

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА БРЯНСКА**

241050, г. Брянск, пр-т Ленина, 35

bryansk@kspbr.ru

ИНН 3234046246

тел.64 40 81; 74 25 57

факс 64 40 14

исх. № 01-17/157 от «27» апреля 2023 года
на № 1-1.08/14 от «31» марта 2023 года

**Главе городской администрации
Макарову А.Н.**

Уважаемый Александр Николаевич!

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением 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, принятым Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 № 1177, Контрольно-счетная палата города Брянска направляет Вам заключение на отчет об исполнении бюджета городского округа город Брянск за 2022 год.

Приложение: на 68 листах.

**Председатель Контрольно-
счетной палаты города Брянска**

И.А. Ефремова
64 40 81

В.М. Гуленкова

Брянская городская администрация
<u>2704</u> 20 <u>23</u> г.
Вход. № <u>1-4701</u>

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной палаты города Брянска на отчет об исполнении бюджета городского округа город Брянск за 2022 год

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.3.1. плана работы Контрольно-счетной палаты города Брянска на 2023 год, утвержденного Решением Коллегии от 22.12.2022 №15.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Брянск (далее – бюджет города Брянска), бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета города Брянска и иные документы, содержащие информацию об исполнении бюджета города Брянска за 2022 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: 2022 год.

6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия:
с 09 марта 2023 года по 27 апреля 2023 года.

7. Результаты экспертно-аналитического мероприятия.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА	3
3. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА.....	5
4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА.....	19
4.1. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА ЗА 2022 год	19
4.2. ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА.....	31
4.3. БЮДЖЕТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ОБЪЕКТЫ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ ГОРОДА БРЯНСКА	54
4.4. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД.....	57
5. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ.....	58
6. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ	60
7. АНАЛИЗ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	61
8. ВЫВОДЫ	63
9. ПРЕДЛОЖЕНИЯ.....	68

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Заключение Контрольно-счетной палаты города Брянска на отчет об исполнении бюджета городского округа город Брянска за 2022 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 2022 год подготовлено с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Брянска.

При подготовке заключения использованы материалы контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2022 году и текущем периоде 2023 года.

Отчет об исполнении бюджета города Брянска за 2022 год представлен Брянской городской администрацией в Контрольно-счетную палату города Брянска в установленный срок (31 марта 2023 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 2022 год характеризуется следующими данными.

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено на 2022 год			Исполнено за отчетный период			
	Решением БГСНД от 22.12.2021 № 507	с учетом изменений согласно решениям БГСНД	согласно сводной бюджетной росписи с изменениями	сумма	отклонение от утвержденных назначений с учетом изменений	% исполнения	
						к утвержденным назначениям	к утвержденным с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы бюджета, в т.ч.:	14 204 135,1	17 690 632,3	-	16 522 141,7	-1 168 490,6	116,3	93,4
налоговые и неналоговые доходы	3 410 653,5	3 660 184,6	-	3 737 312,3	77 127,7	109,6	102,1
безвозмездные поступления	10 793 481,6	14 030 447,7	-	12 784 829,4	-1 245 618,3	118,4	91,1

1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы бюджета	14 438 710,6	18 314 883,6	18 313 072,7	16 937 308,4	1 375 764,3 ¹	117,3	92,5
Дефицит (-), профицит (+)	- 234 575,5	- 624 251,3	-	- 415 166,7	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	234 575,5	624 251,3	624 251,3	415 166,7	-	-	-

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 22.12.2021 №507 «О бюджете городского округа город Брянск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение №507) первоначально утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2022 год:

общий объем доходов бюджета города Брянска в сумме 14 204 135,1 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета города Брянска в сумме 14 438 710,6 тыс. рублей;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 234 575,5 тыс. рублей.

В течение 2022 года Решениями Брянского городского Совета народных депутатов в основные характеристики бюджета города Брянска 10 раз вносились изменения (Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 25.02.2022 №560, от 11.03.2022 №561, от 30.03.2022 №563, от 25.05.2022 №600, от 29.06.2022 №613, от 27.07.2022 №628, от 23.09.2022 №656, от 26.10.2022 №677, от 30.11.2022 №693, от 26.12.2022 №726).

В результате внесенных изменений основные характеристики бюджета города Брянска на 2022 год утверждены:

общий объем доходов бюджета города Брянска в сумме 17 690 632,3 тыс. рублей - увеличен на 3 486 497,2 тыс. рублей, или на 24,5 процента от первоначально утвержденного общего объема доходов бюджета города Брянска;

общий объем расходов в сумме 18 314 883,6 тыс. рублей - увеличен на 3 876 173,0 тыс. рублей, или на 26,8 процента от первоначально утвержденного общего объема расходов бюджета города Брянска;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 624 251,3 тыс. рублей.

Бюджет города Брянска за 2022 год исполнен:

по доходам в сумме 16 522 141,7 тыс. рублей, или на 93,4 процента к утвержденному общему объему доходов бюджета города Брянска на 2022 год с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам в сумме 16 937 308,4 тыс. рублей, или на 92,5 процента к утвержденному общему объему расходов бюджета города Брянска на 2022 год с учетом изменений² (далее - уточненный годовой план);

с дефицитом в размере 415 166,7 тыс. рублей.

¹ В графе 6 и 8 таблицы отклонение от утвержденных назначений с учетом изменений и процент исполнения к утвержденным назначениям с учетом изменений по расходам – согласно уточненной сводной бюджетной росписи расходов бюджета городского округа город Брянск по состоянию на 1 января 2023 года

² Здесь и далее утвержденный план с учетом изменений согласно уточненной сводной бюджетной росписи расходов бюджета городского округа город Брянск по состоянию на 1 января 2023 года

По сравнению с 2021 годом в 2022 году:
 поступления доходов в бюджет города Брянска увеличились на 3 560 979,9 тыс. рублей, или на 27,5 процента (2021 год – 12 961 161,8 тыс. рублей);

расходы бюджета города Брянска увеличились на 4 206 739,1 тыс. рублей, или на 33,0 процента (2021 год – 12 730 569,3 тыс. рублей).

3. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Решением № 507 прогнозируемый объем доходов бюджета на 2022 год утвержден в сумме 14 204 135,1 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 3 410 653,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 10 793 481,6 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в его доходную часть вносились изменения. В результате плановый объем доходов по сравнению с первоначальной суммой увеличился на 3 486 497,2 тыс. рублей, или на 24,5 процента и составил 17 690 632,3 тыс. рублей, в том числе:

- объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 249 531,1 тыс. рублей (на 7,3%) и составил 3 660 184,6 тыс. рублей;

- объем безвозмездных поступлений увеличился на 3 236 966,1 тыс. рублей (на 30,0%) и составил 14 030 447,7 тыс. рублей.

Данные об исполнении бюджета города Брянска по доходам за 2022 год по основным видам доходных источников приведены в таблице:

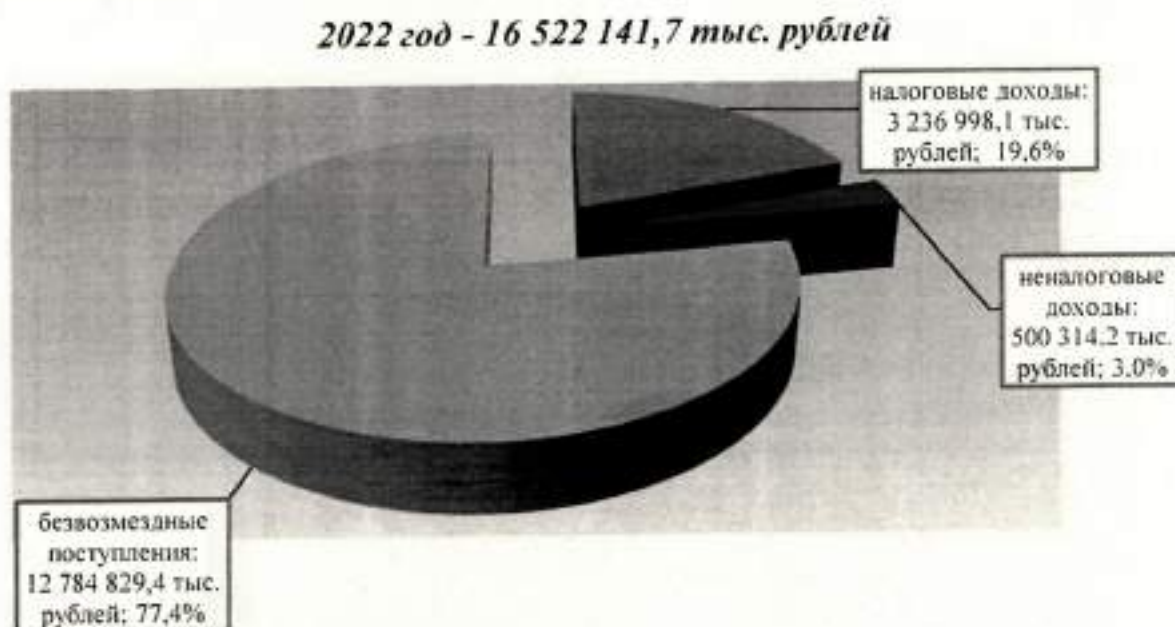
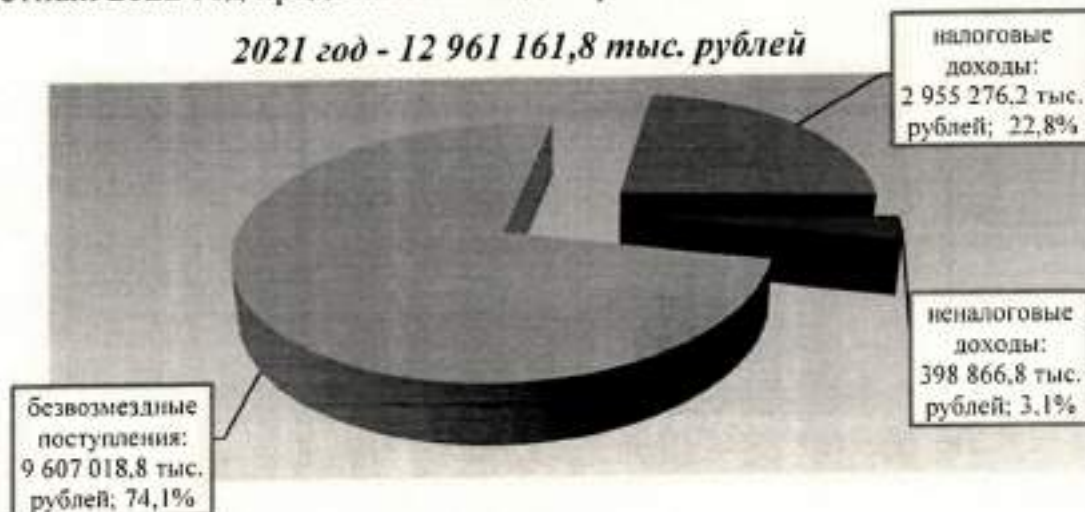
Наименование	Исполнено за 2021 год (тыс. руб.)	Утвержденный план на 2022 г. (тыс. руб.)	Прогноз поступлений на 2022 г. с учетом изменений (тыс. руб.)	Исполнено за 2022 год			Удельный вес, (%)
				Сумма (тыс. руб.)	% исполнения		
1	2	3	4	5	к 2021 г.	к прогнозу 2022 г. с изменениями	8
1 00 00000 00 0000 000 НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 354 143,0	3 660 184,6	3 660 184,6	3 737 312,3	111,4%	102,1%	22,6%
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 955 276,2	-	3 185 113,3	3 236 998,1	109,5%	101,6%	86,6%
1 01 00000 00 0000 000 Налоги на прибыль, доходы	1 796 815,5	2 073 929,4	2 073 929,4	2 103 582,8	117,1%	101,4%	65,0%
1 03 00000 00 0000 000 Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	31 569,5	37 463,0	37 463,0	37 441,6	118,6%	99,9%	1,2%
1 05 00000 00 0000 000 Налоги на совокупный доход	226 012,6	147 796,7	147 796,7	154 896,0	68,5%	104,8%	4,8%
1 06 00000 00 0000 000 Налоги на имущество	834 275,6	853 410,2	853 410,2	867 914,5	104,0%	101,7%	26,8%
1 08 00000 00 0000 000 Государственная пошлина	66 607,4	72 514,0	72 514,0	73 164,6	109,8%	100,9%	2,3%
1 09 00000 00 0000 000 Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-4,4	-	0,0	-1,4	31,8%	-	0,0%

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	398 866,8	-	475 071,3	500 314,2	125,4%	105,3%	13,4%
1 11 00000 00 0000 000 Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	259 328,5	264 688,8	264 688,9	266 596,0	102,8%	100,7%	53,3%
1 12 00000 00 0000 000 Платежи за пользование природными ресурсами	11 588,0	10 062,0	10 062,0	9 924,1	85,6%	98,6%	2,0%
1 13 00000 00 0000 000 Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	17 729,1	68 586,5	68 586,5	69 132,4	389,9%	100,8%	13,8%
1 14 00000 00 0000 000 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	54 668,8	76 271,2	76 271,1	77 748,6	142,2%	101,9%	15,5%
1 15 00000 00 0000 000 Административные платежи и сборы	24 913,4	21 080,0	21 080,0	21 171,9	85,0%	100,4%	4,2%
1 16 00000 00 0000 000 Штрафы, санкции, возмещение ущерба	28 359,4	31 015,4	31 015,4	51 788,8	182,6%	167,0%	10,4%
1 17 00000 00 0000 000 Прочие неналоговые доходы	2 279,6	3 367,4	3 367,4	3 952,4	173,4%	117,4%	0,8%
2 00 00000 00 0000 000 БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 607 018,8	14 030 447,7	14 030 447,7	12 784 829,4	133,1%	91,1%	77,4%
2 02 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	9 608 963,7	14 057 255,2	14 057 255,2	12 811 636,9	133,3%	91,1%	100,2%
2 07 00000 00 0000 000 Прочие безвозмездные поступления	441,6	1 114,2	1 114,2	1 114,2	252,3%	100,0%	0,009%
2 18 00000 00 0000 000 Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0	0	0	0	-	-	-
2 19 00000 00 0000 000 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 386,5	-27 921,7	-27 921,7	-27 921,7	-	100,0%	-
ВСЕГО ДОХОДОВ:	12 961 161,8	17 690 632,3	17 690 632,3	16 522 141,7	127,5%	93,4%	100,0%

Исполнение бюджета города Брянска за 2022 год по доходам составило 16 522 141,7 тыс. рублей, или 93,4 процента к уточненному прогнозу (17 690 632,3 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом поступление доходов в бюджет города Брянска в 2022 году увеличилось на 3 560 979,9 тыс. рублей, или на 27,5 процента (2021 год – 12 961 161,8 тыс. рублей).

Структура доходов бюджета города Брянска за предыдущий 2021 год и отчетный 2022 год представлена на диаграммах:



Из представленных на диаграммах данных следует, что наибольший объем в структуре доходов бюджета города Брянска ежегодно занимают безвозмездные поступления, их доля в 2022 году в сравнении с 2021 годом увеличилась на 3,3 процентных пункта и составила 77,4 процента.

При увеличении объема налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2022 году по сравнению с 2021 годом их доля в структуре доходов бюджета в отчетном году уменьшилась на 3,2 процентных пункта (с 22,8% до 19,6%) и 0,1 процентного пункта (с 3,1% до 3,0%) соответственно.

Исполнение бюджета города Брянска за 2022 год по налоговым и неналоговым доходам составило 3 737 312,3 тыс. рублей, или 102,1 процента к уточненному плану (3 660 184,6 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом их поступления увеличились на 383 169,3 тыс. рублей, или на 11,4 процента (2021 год – 3 354 143,0 тыс. рублей).

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов доля налоговых поступлений составила 86,6 процента (в 2021 году – 88,1%), доля неналоговых поступлений – 13,4 процента (в 2021 году – 11,9%).

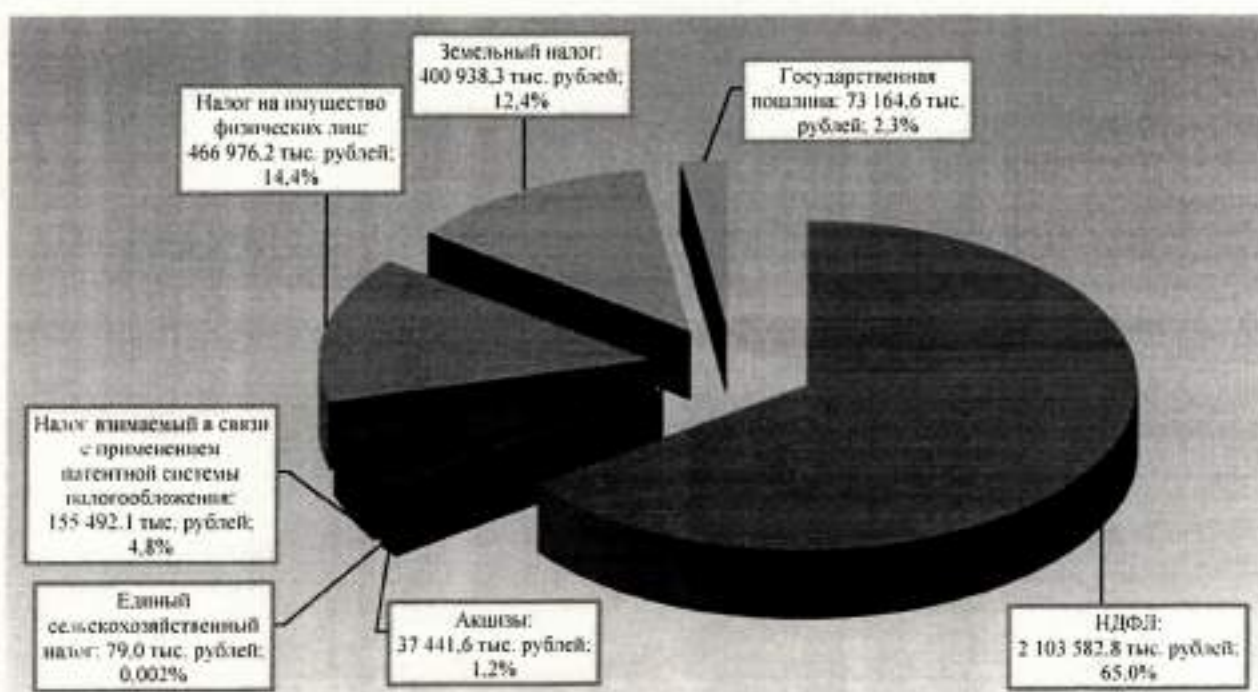
Налоговые доходы

Поступления налоговых доходов в бюджет города Брянска за 2022 год составили 3 236 998,1 тыс. рублей, или 101,6 процента к уточненному годовому плану (3 185 113,3 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом поступления налоговых доходов увеличились на 281 721,9 тыс. рублей, или на 9,5 процента (2021 год – 2 955 276,2 тыс. рублей).

Структура налоговых доходов бюджета города Брянска в 2022 году представлена на диаграмме.

Налоговые доходы - 3 236 998,1 тыс. рублей*



*с учетом возврата единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (- 675,1 тыс. рублей) и задолженности и перерасчета по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (- 1,4 тыс. рублей).

Более половины налоговых доходов (65,0%) составляет *налог на доходы физических лиц (НДФЛ)*.

В абсолютном выражении поступления НДФЛ в 2022 году составили 2 103 582,8 тыс. рублей, или 101,4 процента к уточненному годовому прогнозу (2 073 929,4 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом поступления НДФЛ в 2022 году увеличились на 306 767,3 тыс. рублей, или на 17,1 процента (2021 год – 1 796 815,5 тыс. рублей).

Согласно Пояснительной записке к проекту Решения Брянского городского Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета города Брянска за 2022 год» (далее – пояснительная записка), основной причиной увеличения поступлений НДС в 2022 году по отношению к 2021 году является рост заработной платы. Основной рост заработной платы сложился в следующих организациях: АО «Транснефть - Дружба», АО «БАЗ», АО «ПО Бежицкая сталь», АО «Группа Кремний ЭЛ», ПУ ФСБ России по Брянской области, УМВД России по Брянской области, УМВД России по городу Брянску, УФСБ России по Брянской области и др.

Кроме того, увеличение поступлений НДС связано с ростом поступлений от ООО «Ставка РУ» (НДС с выигрышей за игроков) и увеличением дополнительного норматива отчислений от НДС в бюджет городского округа город Брянск на 2022 год на 0,1 процента, который установлен Законом Брянской области от 13.12.2021 № 105-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Поступления акцизов по подакцизным товарам (дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин) за 2022 год составили 37 441,6 тыс. рублей, или 99,9 процента к уточненному годовому плану (37 463,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления акцизов в бюджет города Брянска в 2022 году увеличились на 5 872,1 тыс. рублей, или на 18,6 процента (2021 год – 31 569,5 тыс. рублей) в связи с увеличением объемов реализации нефтепродуктов.

Исполнение по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) за 2022 год составило – (минус) 675,1 тыс. рублей по причине произведенных налоговым органом зачетов (возвратов) переплаты по налогу, образовавшейся после закрытия лицевых счетов в связи с отменой действия на территории Российской Федерации данного налога.

Поступления единого сельскохозяйственного налога за 2022 год составили 79,0 тыс. рублей, или 100,1 процента к уточненному годовому плану (78,9 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом поступления единого сельскохозяйственного налога уменьшились на 896,0 тыс. рублей, или на 91,9 процента (2021 год – 975,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений связано со снятием в течение 2022 года с налогового учета крупных плательщиков (ИП Исаева Н.В. и др.); снижением налоговой базы и наличием убытков по итогам деятельности у отдельных налогоплательщиков (ИП Китина Н.А., ИП Грибанов И.Н.), а также в связи с произведенным возвратом переплаты в сумме 150,0 тыс. рублей, возникшей по причине снижения налогооблагаемой базы по итогам года (ИП Масюк Н.Ф.).

Поступления *налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения*, за 2022 год составили 155 492,1 тыс. рублей, или 104,8 процента к уточненному годовому плану (148 395,4 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом поступления по данному налогу в 2022 году уменьшились на 2 745,1 тыс. рублей, или на 1,7 процента (2021 год – 158 237,2 тыс. рублей), в связи с возвратами переплаты по налогу.

Поступления *налога на имущество физических лиц* за 2022 год составили 466 976,2 тыс. рублей, или 102,0 процента к уточненному годовому плану (457 834,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления по налогу на имущество физических лиц увеличились на 43 579,1 тыс. рублей, или на 10,3 процента (2021 год – 423 397,1 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, причинами роста поступлений налога являются: снижение сумм возвратов налогоплательщикам в течение 2022 года (в 2021 году произведена крупная сумма возврата ИП Тимашкову Н.К.) и перерасчеты за предыдущие периоды на основании статей 52 и 58 Налогового кодекса Российской Федерации.

Поступления *земельного налога* за 2022 год составили 400 938,3 тыс. рублей, или 101,4 процента к уточненному годовому плану (395 576,2 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления по земельному налогу уменьшились на 9 940,2 тыс. рублей, или на 2,4 процента (2021 год – 410 878,5 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, основной причиной является снижение кадастровой стоимости земельных участков. Наибольшее снижение поступлений произошло по следующим крупным налогоплательщикам: АО УК «БМЗ», ООО «Брянскстройразвитие», ООО «Бизнес стиль» и др.

Поступления *государственной пошлины* за 2022 год составили 73 164,6 тыс. рублей, или 100,9 процента к уточненному годовому плану (72 514,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления госпошлины в 2022 году увеличились на 6 557,2 тыс. рублей или на 109,8 процента (2021 год – 66 607,4 тыс. рублей), в основном, за счет роста количества обращений в суды общей юрисдикции и мировые суды (наибольший рост сложился по финансовым учреждениям в связи с уплатой госпошлины за рассмотрение заявлений о взыскании задолженности с физических лиц: ПАО «Совкомбанк», ПАО Сбербанк и др.).

Исполнение в 2022 году по поступлениям *задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* составило - (минус) 1,4 тыс. рублей по операциям (зачетам), проведенным Инспекцией федеральной налоговой службы России по г. Брянску.

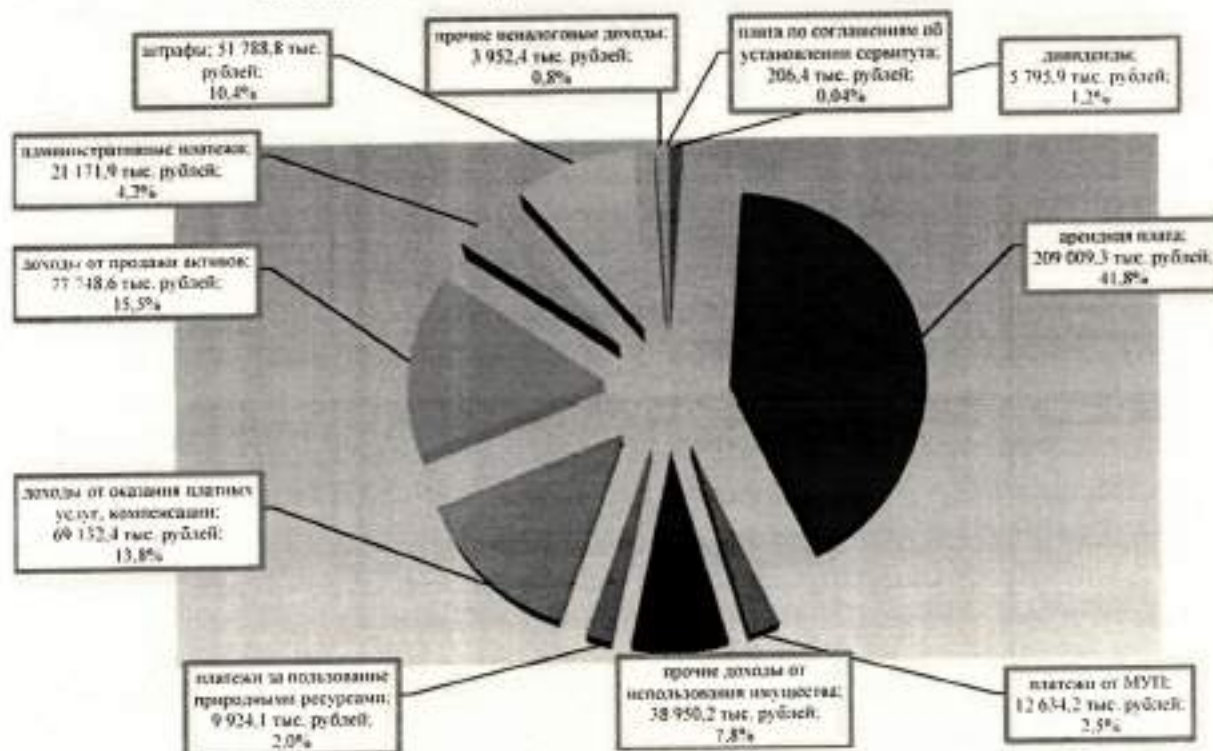
Неналоговые доходы

Поступления неналоговых доходов в бюджет города Брянска в 2022 году составили 500 314,2 тыс. рублей, или 105,3 процента к уточненному годовому плану (475 071,3 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом поступления неналоговых доходов увеличились на 101 447,4 тыс. рублей, или на 25,4 процента (2021 год – 398 866,8 тыс. рублей).

Структура неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2022 году представлена на диаграмме.

Неналоговые доходы - 500 314,2 тыс. рублей



Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2022 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)* – 41,8 процента.

Их поступления в 2022 году составили 209 009,3 тыс. рублей, или 100,9 процента к уточненному плану (207 168,7 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом поступления арендных платежей уменьшились на 15 049,3 тыс. рублей, или на 6,7 процента (2021 год – 224 058,6 тыс. рублей).

Поступления *арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена*, составили 139 210,7 тыс.

рублей. Уточненный годовой план исполнен на 101,4 процента (137 282,2 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления уменьшились на 7 046,3 тыс. рублей, или на 4,8 процента (2021 год – 146 257,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений связано с выкупом земельных участков, а также с пересмотром кадастровой стоимости.

Поступления *арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности*, в 2022 году составили 13 522,9 тыс. рублей.

Уточненный годовой план исполнен на 100,1 процента (13 512,4 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 915,1 тыс. рублей, или на 7,3 процента (2021 год – 12 607,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, увеличение поступлений связано с оплатой ООО «СЗ «Касабланка» задолженности прошлых лет в сумме 808,3 тыс. рублей.

Поступления 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 2022 год составили 3 012,5 тыс. рублей. Выполнен годовой план на 100,3 процента (3 003,5 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 62,8 тыс. рублей, или на 2,1 процента (2021 год – 2 949,7 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, рост поступлений связан с уплатой в 2022 году ООО «Солнышко» задолженности по ранее предоставленной отсрочке платежей в соответствии с Постановлением Брянской городской администрации от 24.04.2020 № 1092-п³.

Поступления *доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)*, в бюджет города за 2022 год составили 53 263,2 тыс. рублей.

Годовой план поступлений с учетом уточнения исполнен на 99,7 процента (53 370,6 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления уменьшились на 8 980,8 тыс. рублей, или на 14,4 процента (2021 год – 62 244,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, основной причиной уменьшения поступлений арендных платежей является снижение количества договоров аренды за счет их расторжения по инициативе арендаторов, в том числе в связи с выкупом.

Поступления *платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности*, в 2022 году составили 206,4 тыс. рублей, или 76,1 процента к уточненному плану (271,3 тыс. рублей).

³ Постановление Брянской городской администрации от 24.04.2020 № 1092-п «О мерах поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства городского округа город Брянск»

В сравнении с 2021 годом поступления уменьшились на 64,6 тыс. рублей, или на 23,8 процента (2021 год – 271,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений связано с внесением платежей за декабрь 2022 года (по сроку уплаты 15 декабря) в январе 2023 года.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям составили в 2022 году 5 795,9 тыс. рублей, или 100,1 процента к уточненному плану (5 788,2 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, в 2022 году поступили дивиденды по акциям от ОАО «Володарский рынок» в сумме 19,7 тыс. рублей, ОАО «Газпром газораспределение Брянск» - 67,7 тыс. рублей, ОАО «Комплекс» г. Брянска - 5 708,5 тыс. рублей.

В сравнении с 2021 годом поступления увеличились на 2 470,4 тыс. рублей, или на 74,3 процента (2021 год – 3 325,5 тыс. рублей) в связи с тем, что ОАО «Комплекс» г. Брянска получена прибыль в большем размере, чем в 2021 году.

Платежи от муниципальных предприятий (доходы от перечисления части прибыли после уплаты налогов и иных обязательных платежей) составили в 2022 году 12 634,2 тыс. рублей, или 100,1 процента к уточненному плану (12 627,5 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом платежи от муниципальных предприятий увеличились на 7 755,5 тыс. рублей, или в 2,6 раза (2021 год – 4 878,7 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, рост поступлений сложился по причине уплаты долгов за ряд лет МУП «Брянское троллейбусное управление» в сумме 4 468,1 тыс. рублей и увеличения поступлений по отдельным муниципальным предприятиям в связи с ростом доходов по итогам деятельности (муниципальное унитарное предприятие по вопросам похоронного дела - на 800,6 тыс. рублей, МУП «Брянское троллейбусное управление» - на 2 350,2 тыс. рублей, МУП «Детская молочная кухня» - на 63,6 тыс. рублей и др.).

Необходимо отметить, что по результатам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2022 году в муниципальных унитарных предприятиях города Брянска, установлены неправомерные расходы на общую сумму 732,7 тыс. рублей, которые повлекли недополучение доходов бюджета города Брянска. Основная сумма неправомерных расходов (704,4 тыс. рублей) допущена МУП «Жилкомсервис» Володарского района г. Брянска. По результатам исполнения представления предприятием в бюджет города Брянска перечислена часть чистой прибыли в сумме 112,7 тыс. рублей, недополученной в результате осуществления неправомерных расходов.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности, составили 38 950,2 тыс. рублей (100,3% к уточненному плану – 38 833,2 тыс. рублей), с ростом к 2021 году на 12 155,5 тыс. рублей, или на 45,4 процента (2021 год – 26 794,7 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, рост поступлений к 2021 году произошел за счет увеличения с 01.01.2022 года размера платы за пользование жилыми помещениями на 2,7 - 3,9 процента в зависимости от видов благоустройства жилого помещения, типа и срока эксплуатации жилья в соответствии с Постановлением Брянской городской администрации от 01.12.2021 № 3704-п «О ценах за пользование жилыми помещениями (плата за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма, договорам найма жилых помещений государственного или муниципального жилищного фонда».

Необходимо отметить, что по результатам контрольного мероприятия, проведенного в Комитете по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации в 1 квартале 2023 года, установлено отсутствие бюджетного учета начисления платы за наем муниципальных жилых помещений.

Кроме того, отмечен значительный рост задолженности населения по плате за наем, которая за 2022 год возросла на 4 625,5 тыс. рублей, или на 22,2 процента, и по состоянию на 01.01.2023 года составила 25 477,8 тыс. рублей (90,2% от суммы начислений).

Платежи за пользование природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) за 2022 год составили 9 924,1 тыс. рублей, или 98,6 процента к уточненному плану (10 062,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления по данному доходному источнику уменьшились на 1 663,9 тыс. рублей, или на 14,4 процента (2021 год – 11 588,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение поступлений к уровню 2021 года связано с уменьшением на 2 231,0 тыс. рублей начислений (платежей) по плате за размещение твердых коммунальных отходов АО «Чистая планета» в связи со снижением тарифов (в 2022 году не применялся повышенный тариф).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства за 2022 год составили 69 132,4 тыс. рублей, или 100,8 процента к уточненному плану (68 586,5 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления по данному доходному источнику увеличились на 51 403,3 тыс. рублей, или в 3,9 раза (2021 год – 17 729,1 тыс. рублей), что, согласно пояснительной записке, связано с введением нового доходного источника (по условиям муниципального контракта на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа троллейбусами по регулируемым тарифам денежные средства, полученные от реализации пассажирам билетов, перечисляются в бюджет города Брянска).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2022 год составили 77 748,6 тыс. рублей, или 101,9 процента к уточненному плану (76 271,1 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом доходы от продажи материальных и нематериальных активов увеличились на 23 079,8 тыс. рублей, или на 42,2 процента (2021 год – 54 668,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, увеличение поступлений связано с тем, что в 2022 году большая часть продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, приходится на коммерческие земли по ставке 15,0 процентов, тогда как в 2021 году основную часть проданных земельных участков занимали земли под индивидуальными жилыми строениями по ставке 3,0 процента.

Прогнозным планом (программой) приватизации муниципального имущества города Брянска на 2022 год, утвержденным Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 22.12.2021 № 511 (с учетом изменений), планировалась приватизация 93 муниципальных объектов недвижимости, из них 15 объектов в порядке, определенном 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 от 22.07.2008 № 159-ФЗ).

Согласно Отчету о результатах приватизации муниципального имущества города Брянска за 2022 год, размещенному на официальном сайте Брянской городской администрации, в 2022 году заключено:

- 13 договоров купли-продажи 15 муниципальных объектов недвижимости (в том числе 2 земельных участка) в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ;

- 12 договоров купли-продажи 16 муниципальных объектов недвижимости (в том числе 4 земельных участка) в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Кроме того, в 2022 году заключено 7 договоров купли-продажи по муниципальным объектам недвижимости, включенным в прогнозный план (программу) приватизации на 2021 год, в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ.

Контрольно-счетная палата города Брянска неоднократно обращала внимание на то, что не продаваемые годами и пустующие муниципальные объекты недвижимости со временем ветшают, теряют коммерческую привлекательность. Кроме того, на нереализованные из года в год объекты недвижимого имущества затрачиваются дополнительные денежные средства на проведение оценки рыночной стоимости, а также на их содержание. В связи с

чем Брянской городской администрации предлагалось рассмотреть вопрос о реализации такого имущества посредством публичного предложения.

Вместе с тем, посредством публичного предложения в 2022 году реализованы только 2 объекта (административное здание с земельным участком).

Поступления *административных платежей и сборов* за 2022 год составили 21 171,9 тыс. рублей, или 100,4 процента к уточненному плану (21 080,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом поступления административных платежей и сборов уменьшились на 3 741,5 тыс. рублей, или на 15,0 процентов (2021 год – 24 913,4 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, снижение к уровню 2021 года связано с тем, что с 01.07.2021 года платежи, поступающие в рамках договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, учитываются в разделе «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности».

Штрафы, санкции, возмещение ущерба за 2022 год составили 51 788,8 тыс. рублей, или 167,0 процентов к уточненному плану (31 015,4 тыс. рублей).

По сравнению с 2021 годом по данному доходному источнику поступления в бюджет города Брянска увеличились на 23 429,4 тыс. рублей, или на 82,6 процента (2021 год – 28 359,4 тыс. рублей).

Увеличение поступлений связано с ростом поступлений административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, налагаемых мировыми судьями.

Прочие неналоговые доходы за 2022 год составили 3 952,4 тыс. рублей, из них:

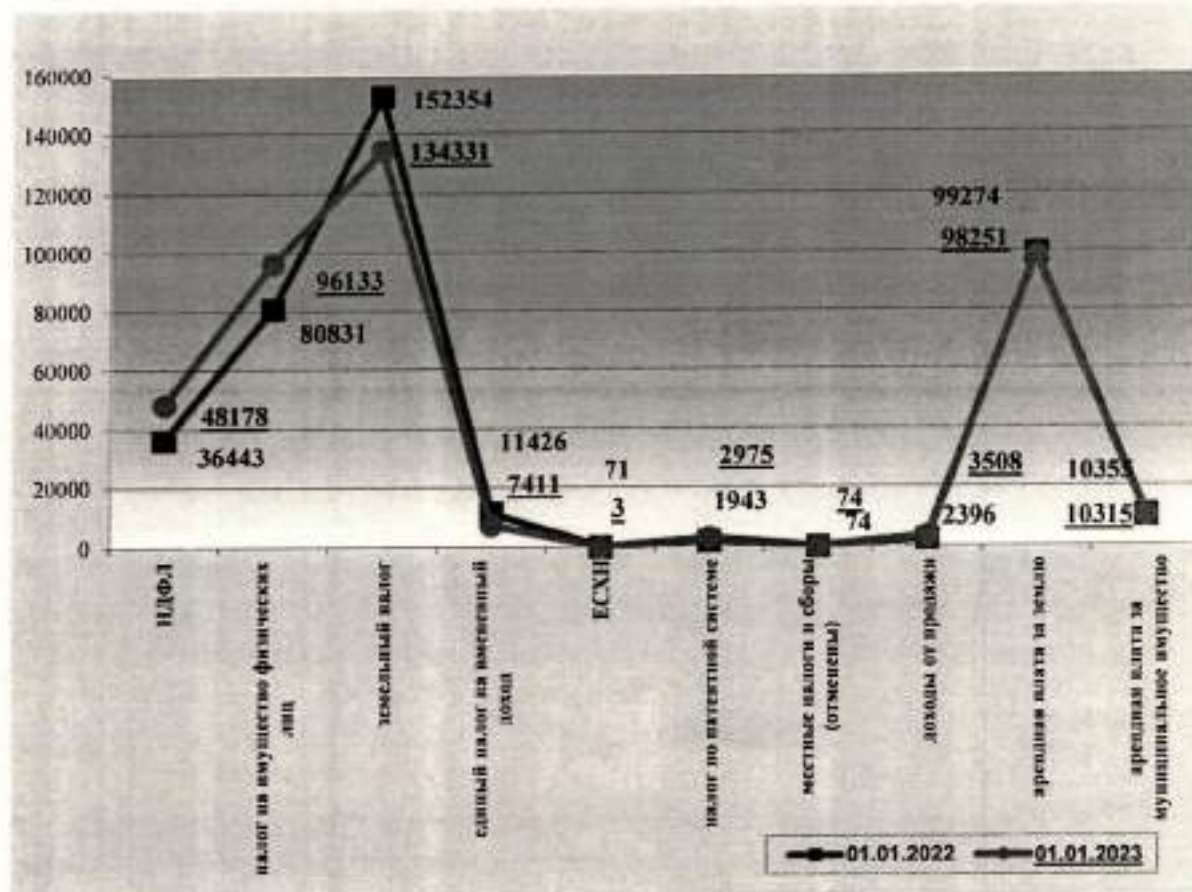
- 1 078,0 тыс. рублей рубля - невыясненные поступления, поступившие в декабре 2022 года, уточненные в 1 квартале 2023 года;

- 2 874,4 тыс. рублей - инициативные платежи.

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 01.01.2023 года* составила 401 179,0 тыс. рублей, или 10,7 процента объема налоговых и неналоговых доходов, полученных в 2022 году (3 737 312,3 тыс. рублей). В сравнении с началом года общая сумма задолженности увеличилась на 5 796,0 тыс. рублей, или на 1,5 процента (на 01.01.2022 года – 395 383,0 тыс. рублей).

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

Динамика задолженности по платежам в бюджет города Брянска в 2022 году по основным источникам формирования доходной части бюджета города Брянска представлена на графике (в тыс. рублей).



Увеличение кредиторской задолженности в 2022 году произошло по четырем доходным источникам, а именно:

на 15 302,0 тыс. рублей, или на 18,9 процента – задолженность по налогу на имущество физических лиц;

на 11 519,0 тыс. рублей, или на 31,4 процента – задолженность по НДФЛ;

на 1 112,0 тыс. рублей, или на 46,4 процента – задолженность по доходам от продажи имущества;

на 1 032,0 тыс. рублей, или на 53,1 процента – задолженность по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения.

В связи с неосуществлением учета начисления платы за наем муниципальных жилых помещений главным администратором доходов Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации в состав задолженности по платежам в бюджет города Брянска не включена задолженность по указанному платежу, которая составила:

на 01.01.2022 года – 20 852,3 тыс. рублей;

на 01.01.2023 года – 25 477,8 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2022 году составили 12 784 829,4 тыс. рублей, или 91,1 процента от уточненного плана (14 030 447,7 тыс. рублей).

Из областного бюджета поступило 12 811 636,9 тыс. рублей, или 91,1 процента от уточненного плана (14 057 255,2 тыс. рублей), из них:

- дотации – 1 463 822,2 тыс. рублей (100,0%);
- субсидии – 6 012 022,9 тыс. рублей (83,8%);
- субвенции – 4 442 614,0 тыс. рублей (99,6%);
- иные межбюджетные трансферты – 893 177,8 тыс. рублей (94,7%).

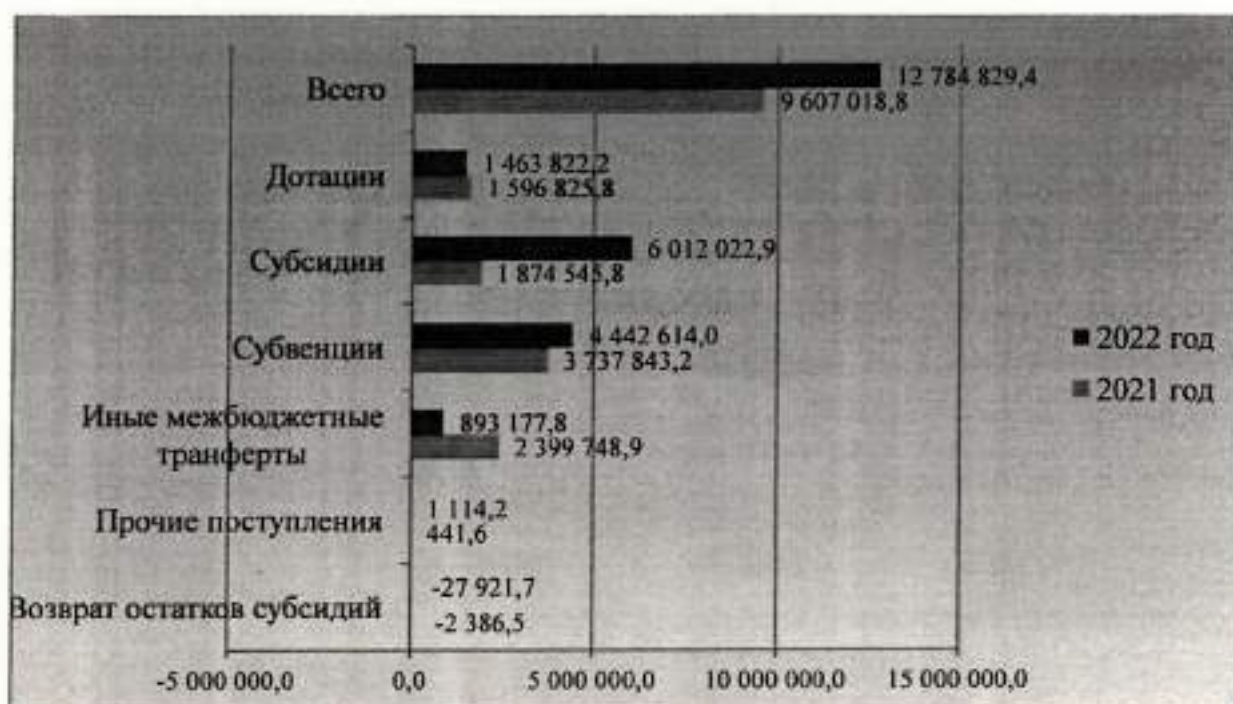
Недополучено из областного бюджета межбюджетных трансфертов на сумму 1 245 618,3 тыс. рублей.

По сравнению с 2021 годом объем безвозмездных поступлений из областного бюджета в 2022 году увеличился на 3 202 673,2 тыс. рублей, или на 33,3 процента (2021 год – 9 608 963,7 тыс. рублей).

Прочие безвозмездные поступления составили 1 114,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Возвращены в областной бюджет в 2022 году остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в объеме 27 921,7 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений за 2021, 2022 годы представлена на диаграмме (в тыс. рублей).



Из приведенных на диаграмме данных следует, что в 2022 году, по сравнению с 2021 годом, отмечается увеличение по всем видам безвозмездных поступлений, за исключением дотаций и иных межбюджетных трансфертов.

4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

4.1. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА ЗА 2022 ГОД

Уточненной сводной бюджетной росписью расходов бюджета городского округа город Брянск по состоянию на 1 января 2023 года (далее – сводная бюджетная роспись) бюджетные ассигнования по расходам на 2022 год утверждены в объеме 18 313 072,7 тыс. рублей.

Плановые показатели расходов бюджета города Брянска на 2022 год, утвержденные Решением № 507 (с учетом изменений), составили 18 314 883,6 тыс. рублей.

Отклонение плановых показателей расходов бюджета города Брянска, утвержденных Решением №507 (с учетом изменений), от показателей сводной бюджетной росписи в сумме 1 810,9 тыс. рублей связано с изменением объема межбюджетных трансфертов в декабре 2022 года.

Расходы бюджета города Брянска за 2022 год исполнены в объеме 16 937 308,4 тыс. рублей, или на 92,5 процента к уточненному годовому плану согласно сводной бюджетной росписи (18 313 072,7 тыс. рублей).

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 1 375 764,3 тыс. рублей, или 7,5 процента к уточненному годовому плану.

Согласно Пояснительной записке (ф.0503160) и Сведениям об исполнении бюджета (ф.0503164), основными причинами неисполнения бюджетных назначений являются:

- отсутствие предложений от застройщиков на рынке жилья о продаже жилых помещений по нормативной цене для граждан, нуждающихся в переселении; несогласие граждан с размером выкупной стоимости и условиями выкупа; рассмотрение собственниками вопроса о получении денежной компенсации и другие - 607 911,0 тыс. рублей (44,2%);

- неисполнение подрядными организациями обязательств по сдаче в срок объектов строительства и реконструкции технологических комплексов, канализационных коллекторов и водопроводных сетей; проведение повторных конкурсных процедур и заключение контрактов с новыми подрядными организациями - 290 970,6 тыс. рублей (21,1%);

- оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ - 165 404,7 тыс. рублей (12,0%);

- нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры - 110 899,6 тыс. рублей (8,1%).

В сравнении с 2021 годом расходы бюджета города Брянска увеличились на 4 206 739,1 тыс. рублей, или на 33,0 процента (2021 год – 12 730 569,3 тыс. рублей).

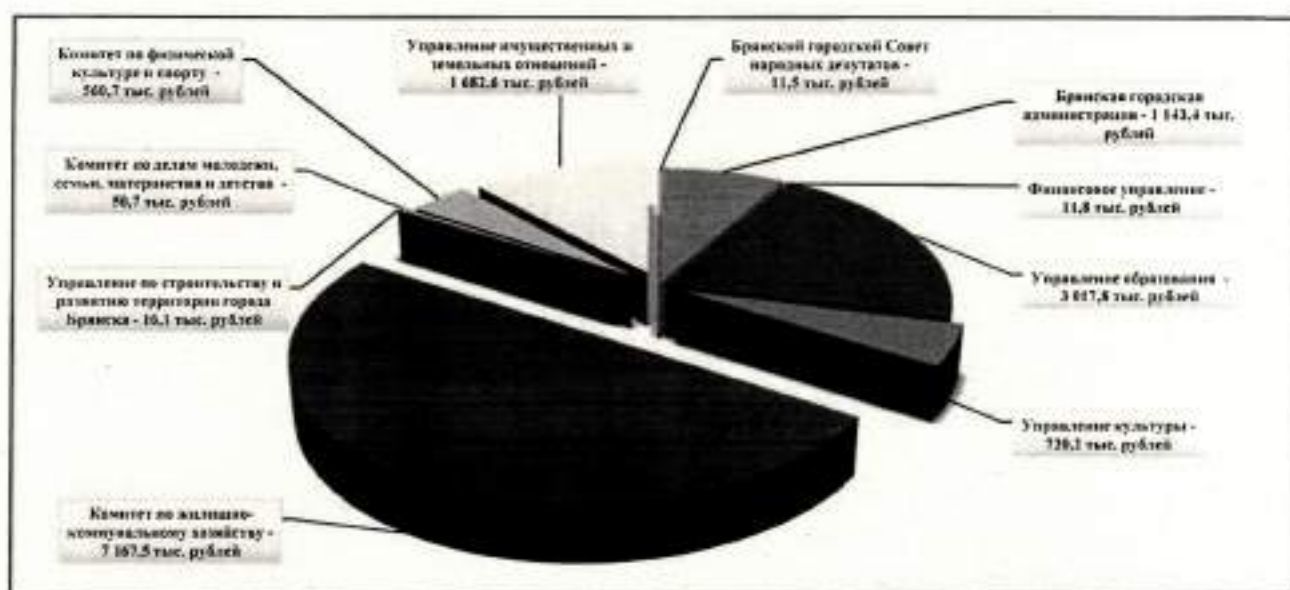
В 2022 году исполнение расходов бюджета города Брянска осуществлялось в рамках тринадцати муниципальных программ в объеме 16 813 289,6 тыс. рублей, что составляет 99,3 процента в общей сумме

расходов, и непрограммной части в сумме 124 018,8 тыс. рублей, или 0,7 процента в общей сумме расходов (16 937 308,4 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, кредиторская задолженность бюджета города Брянска за отчетный год уменьшилась на 44 913,2 тыс. рублей, или в 4,1 раза, и по состоянию на 1 января 2023 года составила 14 382,3 тыс. рублей (на 01.01.2022 года – 59 295,5 тыс. рублей).

Наибольший размер кредиторской задолженности сложился у главного распорядителя средств бюджета города Брянска Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации – 7 167,5 тыс. рублей, или 49,8 процента в общей сумме задолженности.

Структура кредиторской задолженности бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2023 года представлена на диаграмме (в тыс. руб.).



Исполнение расходов бюджета города Брянска в 2022 году осуществлялось по 10 разделам классификации расходов бюджета.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по двум разделам: «Образование» – 49,2 процента; «Национальная экономика» – 31,4 процента.

Увеличение удельного веса в общем объеме расходов в 2022 году относительно предыдущего года произошло по двум разделам классификации расходов бюджета города Брянска: «Национальная экономика» - на 5,1 процентных пункта; «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 0,6 процентных пункта.

Снижение удельного веса отмечается по семи разделам классификации расходов бюджета города Брянска: «Общегосударственные вопросы» - на 0,5 процентных пункта; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 0,1 процентных пункта; «Образование» - на 2,8 процентных пункта; «Культура, кинематография» - на 0,8 процентных пункта; «Социальная политика» - на 0,3 процентных пункта;

«Физическая культура и спорт» - на 0,8 процентных пункта; «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 0,4 процентных пункта.

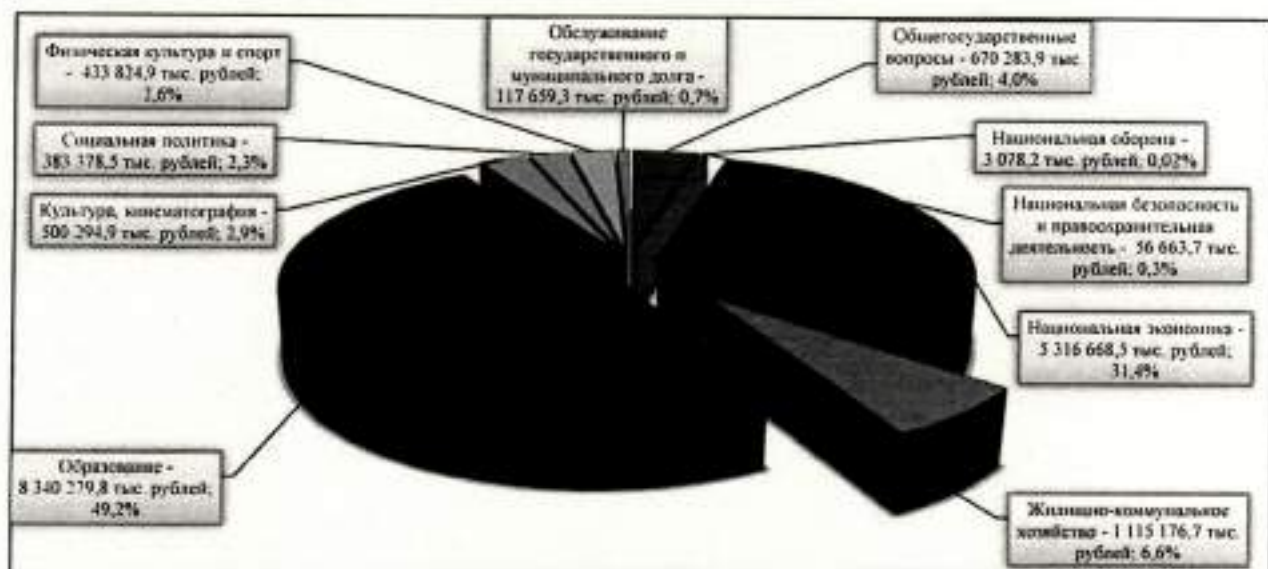
Удельный вес расходов по разделу классификации «Национальная оборона» не изменился.

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

КВ СР	Наименование показателя	Исполнено за 2021 год (тыс. руб.)	Утвержден- ный план на 2022 год (тыс. руб.)	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
				согласно решению БГСНД (тыс. руб.)	согласно сводной бюджетной росписи (тыс. руб.)	сумма (тыс. руб.)	% исполнения		
							к исполне- нию за 2021 год	к утв. плану согласно расписию БГСНД	к утв. плану согласно сводной росписи БР
01	Общегосударственные вопросы	575 415,1	558 493,7	703 145,9	703 145,9	670 283,9	116,5	95,3	95,3
	удельный вес, %	4,3	3,9	3,9	3,9	4,0			
02	Национальная оборона	3 101,4	3 152,5	3 078,2	3 078,2	3 078,2	99,3	100,0	100,0
	удельный вес, %	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02			
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	48 897,1	52 842,9	64 229,9	64 229,9	56 663,7	115,9	88,2	88,2
	удельный вес, %	0,4	0,4	0,4	0,4	0,3			
04	Национальная экономика	3 352 814,2	4 773 009,5	5 550 701,0	5 550 701,0	5 316 668,5	158,6	95,8	95,8
	удельный вес, %	26,3	33,1	30,3	30,3	31,4			
05	Жилищно- коммунальное хозяйство	756 299,9	958 279,1	2 045 227,7	2 045 227,7	1 115 176,7	147,5	54,5	54,5
	удельный вес, %	6,0	6,6	11,2	11,2	6,6			
07	Образование	6 613 949,0	6 622 951,7	8 483 631,2	8 481 898,2	8 340 279,8	126,1	98,3	98,3
	удельный вес, %	52,0	45,9	46,3	46,3	49,2			
08	Культура, кинематография	472 497,4	455 546,8	500 307,9	500 307,9	500 294,9	105,9	99,9	99,9
	удельный вес, %	3,7	3,1	2,7	2,7	2,9			
10	Социальная политика	325 040,8	333 387,2	390 671,6	390 593,7	383 378,5	117,9	98,1	98,2
	удельный вес, %	2,6	2,3	2,1	2,1	2,3			
11	Физическая культура и спорт	438 365,5	485 961,6	456 230,9	456 230,9	433 824,9	98,9	95,1	95,1
	удельный вес, %	3,4	3,4	2,5	2,5	2,6			
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	144 188,9	195 085,6	117 659,3	117 659,3	117 659,3	81,6	100,0	100,0
	удельный вес, %	1,1	1,3	0,6	0,6	0,7			
	ВСЕГО РАСХОДОВ	12 730 569,3	14 438 710,6	18 314 883,6	18 313 072,7	16 937 908,4	133,0	92,5	92,5

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджета составило от 54,5 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 2022 год представлена на диаграмме.



В 2022 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 9 657 778,1 тыс. рублей (57,0 процентов в общем объеме расходов бюджета – 16 937 308,4 тыс. рублей), или 98,3 процента к уточненному годовому плану по указанным отраслям (9 829 030,7 тыс. рублей).

В сравнении с 2021 годом расходы на социальную сферу увеличились на 1 807 925,4 тыс. рублей, или на 23,0 процента (2021 год – 7 849 852,7 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в расходах социального блока составляют расходы на образование – 86,4 процента (8 340 279,8 тыс. рублей) с увеличением к уровню предыдущего года на 1 726 330,8 тыс. рублей, или на 26,1 процента (2021 год – 6 613 949,0 тыс. рублей).

Относительно предыдущего года расходы социального блока также увеличились:

на культуру, кинематографию – на 27 797,5 тыс. рублей, или на 5,9 процента (с 472 497,4 тыс. рублей в 2021 году до 500 294,9 тыс. рублей в 2022 году);

на социальную политику – на 58 337,7 тыс. рублей, или на 17,9 процента (с 325 040,8 тыс. рублей в 2021 году до 383 378,5 тыс. рублей в 2022 году).

Расходы социального блока на физическую культуру и спорт относительно предыдущего года уменьшились на 4 540,6 тыс. рублей, или на 1,0 процент (с 438 365,5 тыс. рублей в 2021 году до 433 824,9 тыс. рублей в 2022 году).

Вместе с тем, расходы на выплату заработной платы увеличились к уровню 2021 года на 811 268,6 тыс. рублей, или на 13,8 процента (2021 год – 5 887 645,1 тыс. рублей) и составили 6 698 913,7 тыс. рублей, или 39,6 процента в общем объеме расходов бюджета.

Обеспечено достижение целевых значений показателей оплаты труда работников бюджетной сферы в соответствии с Указами Президента Российской Федерации.

Расходы на организацию питания воспитанников и учащихся образовательных учреждений в 2022 году увеличились на 32,0 процента по сравнению с 2021 годом и составили 655 316,1 тыс. рублей (2021 год - 496 444,2 тыс. рублей).

На расходы по содержанию органов местного самоуправления из бюджета города Брянска направлено 581 818,7 тыс. рублей при утвержденном постановлением Правительства Брянской области нормативе 587 643,2 тыс. рублей.

Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году составили 78 304,2 тыс. рублей, или 97,6 процента от утвержденных бюджетных назначений (80 201,1 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда города Брянска использованы в объеме 3 279 582,0 тыс. рублей, или на 94,5 процента от плановых бюджетных назначений (3 471 444,0 тыс. рублей) в рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске».

В общем объеме расходов дорожного фонда средства федерального бюджета составили 845 666,3 тыс. рублей (25,8%), средства областного бюджета – 2 162 811,6 тыс. рублей (65,9%), средства городского бюджета – 271 104,1 тыс. рублей (8,3%).

В 2022 году исполнение бюджета города Брянска по расходам осуществляли одиннадцать главных распорядителей средств бюджета.

Анализ исполнения бюджета города Брянска за 2022 год по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

КВСП	Наименование ГРБС	Исполнено за 2021 год (тыс.руб.)	Утвержденный план на 2022 год (тыс.руб.)	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
				согласно решению БГСНД (тыс.руб.)	согласно сводной бюджетной росписи (тыс.руб.)	сумма (тыс.руб.)	% исполнения		
							к исполнению за 2021 год	к утв. плану согласно решению БГСНД	к утв. плану согласно сводной БР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
001	Брянский городской Совет народных депутатов	54 364,3	58 134,0	58 093,9	58 093,9	57 861,4	106,4	99,6	99,6
002	Контрольно-счетная палата города Брянска	18 772,4	21 799,0	21 356,3	21 356,3	21 354,2	113,8	99,99	99,99
003	Брянская городская администрация	1 031 275,6	2 630 629,0	2 703 199,7	2 703 121,8	2 676 413,7	к 2,6 раза	99,0	99,0
004	Финансовое управление Брянской городской администрации	178 380,4	239 428,7	166 739,4	166 739,4	152 656,5	85,6	91,6	91,6
005	Управление образования Брянской городской администрации	5 813 936,0	5 964 036,9	7 170 874,4	7 169 141,4	7 137 523,3	122,8	99,5	99,6
006	Управление культуры Брянской городской администрации	715 175,2	719 370,6	766 720,5	766 720,5	766 695,5	107,2	99,99	99,99
008	Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации	3 628 300,5	3 554 412,9	5 543 647,9	5 543 647,9	4 444 414,7	122,5	80,2	80,2
009	Управление по строительству и развитию территории города Брянска	804 111,9	699 820,7	1 287 638,9	1 287 638,9	1 102 372,3	137,1	85,6	85,6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
012	Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации	110 930,9	127 583,7	120 357,2	120 357,2	116 589,9	105,1	96,9	96,9
014	Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации	313 553,5	359 366,9	405 595,7	405 595,7	390 832,0	124,6	96,4	96,4
015	Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации	61 768,6	64 128,2	70 659,7	70 659,7	70 594,9	114,3	99,9	99,9
	ВСЕГО РАСХОДОВ	12 730 569,3	14 438 710,6	18 314 883,6	18 313 072,7	16 937 308,4	133,0	92,5	92,5

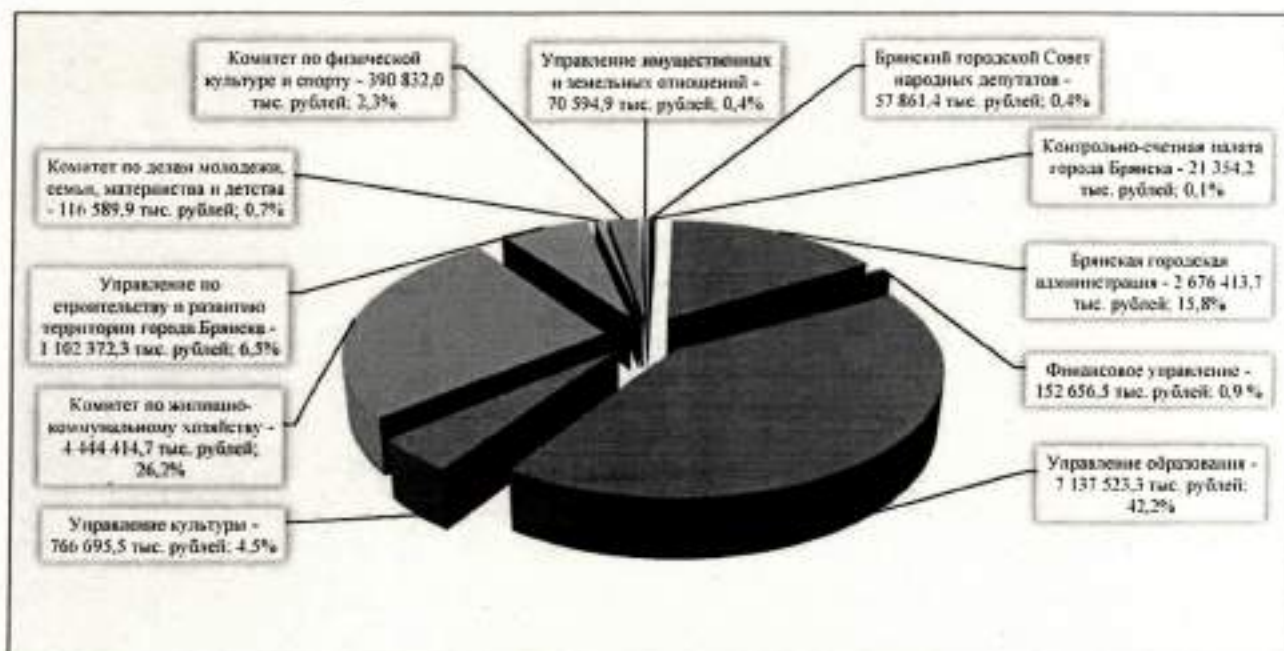
Согласно представленным в таблице данным, 42,1 процента всех расходов бюджета города Брянска исполнено Управлением образования Брянской городской администрации (7 137 523,3 тыс. рублей) и 26,2 процента - Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации (4 444 414,7 тыс. рублей).

Исполнение расходов главными распорядителями средств бюджета города Брянска к уточненному годовому плану составило от 80,2 процента (Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации) до 99,99 процента (Контрольно-счетная палата города Брянска, Управление культуры Брянской городской администрации).

По сравнению с предыдущим годом выросли расходы по десяти главным распорядителям средств бюджета города Брянска.

Снижены расходы по одному главному распорядителю средств бюджета города Брянска – Финансовому управлению Брянской городской администрации – на 14,4 процента (на 25 723,9 тыс. рублей).

Ведомственная структура бюджета города Брянска за 2022 год представлена на диаграмме.



Брянский городской Совет народных депутатов

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 57 861,4 тыс. рублей, или 99,6 процента от утвержденных бюджетных назначений (58 093,9 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 3 497,1 тыс. рублей, или на 6,4 процента (2021 год – 54 364,3 тыс. рублей).

В 2022 году расходы исполнялись в рамках непрограммной деятельности. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности Главы города Брянска и депутатов Брянского городского Совета народных депутатов, руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (51 929,7 тыс. рублей); информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления (1 801,7 тыс. рублей); обеспечение проведения мероприятий, посвященных памятным и юбилейным датам, протокольных и других мероприятий местного значения (2 905,0 тыс. рублей) и другие расходы.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составила 2,5 тыс. рублей; кредиторская задолженность – 11,5 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата города Брянска

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 21 354,2 тыс. рублей, или 99,99 процента от утвержденных бюджетных назначений (21 356,3 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 2 581,8 тыс. рублей, или на 13,8 процента (2021 год – 18 772,4 тыс. рублей).

В 2022 году расходы исполнялись в рамках непрограммной деятельности. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Брянска.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составила 1,6 тыс. рублей; кредиторская задолженность отсутствует.

Брянская городская администрация

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 2 676 413,7 тыс. рублей, или 99,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений (2 703 121,8 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 1 645 138,1 тыс. рублей, или в 2,6 раза (2021 год – 1 031 275,6 тыс. рублей).

В 2022 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 города Брянска»; «Физическая культура и спорт в городе Брянске»

(2 644 179,6 тыс. рублей – 98,8%) и непрограммной деятельности (32 234,1 тыс. рублей – 1,2%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов (15 973,0 тыс. рублей); выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (5 877,6 тыс. рублей); обеспечение проведения мероприятий, посвященных памятным и юбилейным датам, протокольных и других мероприятий местного значения (2 448,6 тыс. рублей) и другие расходы.

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 962 990,1 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 1 365 235,8 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 281 448,6 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность уменьшилась на 1 043,3 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 371,8 тыс. рублей.

Финансовое управление Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 152 656,5 тыс. рублей, или 91,6 процента от утвержденных бюджетных назначений (166 739,4 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы уменьшились на 25 723,9 тыс. рублей, или на 14,4 процента (2021 год – 178 380,4 тыс. рублей).

В 2022 году расходы Финансовым управлением Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска» (151 669,1 тыс. рублей – 99,4%) и непрограммной деятельности (987,4 тыс. рублей – 0,6%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (942,4 тыс. рублей); членские взносы некоммерческим организациям (45,0 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 387 323,3 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 3 080 430,3 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 1 820 591,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность увеличилась на 0,4 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 11,8 тыс. рублей.

Управление образования Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 7 137 523,3 тыс. рублей, или 99,6 процента от утвержденных бюджетных назначений (7 169 141,4 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 1 323 587,3 тыс. рублей, или на 22,8 процента (2021 год – 5 813 936,0 тыс. рублей).

В 2022 году расходы Управлением образования Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий муниципальной

программы «Развитие образования в городе Брянске» (7 134 521,3 тыс. рублей – 99,9%) и непрограммной деятельности (3 002,0 тыс. рублей – 0,1%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов на реализацию в Брянской области мероприятий по временному размещению и питанию граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке (1 723,2 тыс. рублей); выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (653,9 тыс. рублей), исполнение судебных актов за счет средств резервного фонда Брянской городской администрации (624,9 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 2 397 892,7 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 14 207 609,4 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 9 519 945,3 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность уменьшилась на 1 732,4 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 760,7 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности установлено нарушение Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н):

в Сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (таблица №3 ф.0503160) отсутствует информация об исполнении пункта 9 Решения № 507, имеющего отношение к деятельности Управления образования Брянской городской администрации.

Управление культуры Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 766 695,5 тыс. рублей, или 99,99 процента от утвержденных бюджетных назначений (766 720,5 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 51 520,3 тыс. рублей, или на 7,2 процента (2021 год – 715 175,2 тыс. рублей).

В 2022 году расходы Управлением культуры Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий двух муниципальных программ: «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске»; «Молодежная и семейная политика города Брянска» (766 555,2 тыс. рублей – 99,98%) и непрограммной деятельности (140,3 тыс. рублей – 0,02%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (140,3 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 39 375,4 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года

составила 150 662,6 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 139 537,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность уменьшилась на 427,5 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 2,8 тыс. рублей.

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

- в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164): в разделе 1 «Доходы бюджета» не приведен факторный анализ отклонения фактического исполнения по КБК дохода, исполнение по которому составило 96,15%; в разделе 2 «Расходы бюджета» отражены показатели КБК расходов, исполнение по которым составляет от 92,7% до 100,0%, тогда как следовало отразить показатели, исполнение по которым менее 95%;

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

Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 4 444 414,7 тыс. рублей, или 80,2 процента от утвержденных бюджетных назначений (5 543 647,9 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 816 114,2 тыс. рублей, или на 22,5 процента (2021 год – 3 628 300,5 тыс. рублей).

В 2022 году расходы Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации исполнялись в рамках мероприятий четырех муниципальных программ: «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»; «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске»; «Формирование современной городской среды города Брянска»; «Молодежная и семейная политика города Брянска» (4 441 981,0 тыс. рублей – 99,9%) и непрограммной деятельности (2 433,7 тыс. рублей – 0,1%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (803,7 тыс. рублей); исполнение судебных актов за счет средств резервного фонда Брянской городской администрации (1 630,0 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 1 525 663,8 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 7 131 565,6 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 3 325 175,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность увеличилась на 19 244,1 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 24 562,0 тыс. рублей.

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

- форма «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» (Таблица № 3 ф.0503160) не представлена в составе бюджетной отчетности;

- в составе бюджетной отчетности представлена форма «Сведения о направлении деятельности» (Таблица №1 ф.0503160), не содержащая числовых значений и Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций» при отсутствии расхождений по результатам инвентаризации;

- в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164) в разделе 1 «Доходы бюджета» не приведен факторный анализ отклонения фактического исполнения по 14-ти КБК (от 0,73% до 106,98%);

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

Управление по строительству и развитию территории города Брянска

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 1 102 372,3 тыс. рублей, или 85,6 процента от утвержденных бюджетных назначений (1 287 638,9 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 298 260,4 тыс. рублей, или на 37,1 процента (2021 год – 804 111,9 тыс. рублей).

В 2022 году Управлением по строительству и развитию территории города Брянска расходы исполнялись в рамках мероприятий пяти муниципальных программ: «Развитие градостроительства на территории города Брянска»; «Развитие образования в городе Брянске»; «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»; «Физическая культура и спорт в городе Брянске»; «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (1 101 455,7 тыс. рублей – 99,9%) и непрограммной деятельности (916,6 тыс. рублей – 0,1%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (916,6 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 2 214 927,6 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 4 495 248,1 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 3 181 892,5 тыс. рублей). Просроченная дебиторская задолженность по доходам уменьшилась на 1 386,6 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 1 830,4 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 23 485,4 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 137,7 тыс. рублей.

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

- в составе бюджетной отчетности представлены формы, не содержащие числовых значений и Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» при отсутствии расхождений по результатам инвентаризации;

- в Сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3 ф.0503160) отсутствует информация об исполнении пунктов 13, 15 Решения № 507;

- в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169) не заполнен раздел 2;
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) не соответствуют Отчету о бюджетных обязательствах по двум показателям на общую сумму 20,5 тыс. рублей;
- Содержание Пояснительной записки (ф.0503160) не в полной мере соответствует требованиям Инструкции №191н.

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

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 116 589,9 тыс. рублей, или 96,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (120 357,2 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 5 659,0 тыс. рублей, или на 5,1 процента (2021 год – 110 930,9 тыс. рублей).

В 2022 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» (116 399,8 тыс. рублей – 99,8%) и непрограммной деятельности (190,1 тыс. рублей – 0,2%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (190,1 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 10 974,8 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 350 647,6 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 233 302,9 тыс. рублей; просроченная – 11,9 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность уменьшилась на 4,4 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 50,7 тыс. рублей.

Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 390 832,0 тыс. рублей, или 96,4 процента от утвержденных бюджетных назначений (405 595,7 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 77 278,5 тыс. рублей, или на 24,6 процента (2021 год – 313 553,5 тыс. рублей).

В 2022 году Комитетом по физической культуре и спорту Брянской городской администрации расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт в городе Брянске» (390 641,5 тыс. рублей – 99,9%) и непрограммной деятельности (190,5 тыс. рублей – 0,1%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (190,5 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 50 014,7 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 11 485,6 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность увеличилась на 0,1 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 3,1 тыс. рублей.

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

в Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3 ф.0503160) включена неактуальная информация об исполнении текстовых статей решения о бюджете город Брянска.

Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 70 594,9 тыс. рублей, или 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений (70 659,7 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 8 826,3 тыс. рублей, или на 14,3 процента (2021 год – 61 768,6 тыс. рублей).

В 2022 году Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации расходы исполнялись в рамках мероприятий муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» (65 886,3 тыс. рублей – 93,3%) и непрограммной деятельности (4 708,6 тыс. рублей – 6,7%).

Средства в рамках непрограммной деятельности направлены на выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (1 298,9 тыс. рублей); на исполнение судебных актов за счет средств резервного фонда Брянской городской администрации (3 409,7 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 185 965,8 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 568 442,0 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 233 308,0 тыс. рублей, просроченная - 108 566,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность увеличилась на 4 815,7 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 года составила 6 705,6 тыс. рублей.

4.2. ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА

Решением №507 общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 13 муниципальных программ города Брянска утвержден в объеме 14 346 958,4 тыс. рублей, что составляет 99,4 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (14 438 710,6 тыс. рублей).

В результате вносимых в течение 2022 года изменений в Решение №507, объем бюджетных ассигнований на реализацию 13 муниципальных программ города Брянска, увеличился на 3 828 325,5 тыс. рублей и составил 18 175 283,9 тыс. рублей.

Кроме того, в 2022 году внесены изменения в сводную бюджетную роспись, без внесения изменений в Решение №507 в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации по двум муниципальным программам («Стимулирование экономической активности в городе Брянске», Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска»). В результате внесенных изменений объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.01.2023 года увеличен на 3 827 827,6 тыс. рублей, или на 26,7 процента и составил 18 174 786,0 тыс. рублей (99,2 процента к уточненному общему объему расходов бюджета города Брянска – 18 313 072,8 тыс. рублей).

Исполнение по муниципальным программам в целом за 2022 год составило 16 813 289,6 тыс. рублей (99,3 процента в общем объеме расходов бюджета – 16 937 308,4 тыс. рублей), или 92,5 процента к уточненному годовому плану по муниципальным программам (18 174 786,0 тыс. рублей).

Анализ исполнения муниципальных программ города Брянска представлен в таблице.

(тыс. рублей)							
№	Наименование муниципальной программы	Утвержденный план на 2022 год (Решение БГСНД от 22.12.2021 № 507)	Уточненный план на 2022 г (Решение БГСНД от 22.12.2021 № 507)	Уточненный план на 2022 год (по бюджетной росписи с изменениями)	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме %	% исполнения к уточненному плану 2022 г (по бюджетн. росписи)
1	«Стимулирование экономической активности в городе Брянске»	2 094 612,9	2 018 530,4	2 018 452,5	2 007 908,5	11,9	99,5
2	«Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске»	2 633 473,4	3 471 444,1	3 471 444,1	3 279 582,0	19,4	94,5
3	«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска»	532 213,3	643 412,1	642 992,1	633 856,5	3,74	98,6
4	«Управление муниципальными финансами города Брянска»	229 564,3	151 747,0	151 747,0	151 669,1	0,9	99,9
5	«Развитие образования в городе Брянске»	6 402 045,5	8 232 627,6	8 232 627,6	8 087 581,0	47,75	98,2
6	«Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске»	719 370,6	766 501,1	766 501,1	766 476,1	4,5	99,9
7	«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска»	1 048,0	9 048,0	9 048,0	2 048,0	0,01	22,6
8	«Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»	849 674,7	2 016 927,5	2 016 927,5	1 056 178,0	6,2	52,4
9	«Развитие градостроительства на территории города Брянска»	55 518,9	55 582,1	55 582,1	55 137,8	0,3	99,2
10	«Формирование современной городской среды города Брянска»	151 295,4	151 511,5	151 511,5	151 468,3	0,9	99,9

11	«Молодежная и семейная политика города Брянска»	127 583,7	120 493,0	120 493,0	116 725,7	0,7	96,9
12	«Физическая культура и спорт в городе Брянске»	486 429,6	456 508,4	456 508,4	434 102,4	2,6	95,1
13	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска»	64 128,1	80 951,1	80 951,1	70 556,2	0,4	87,2
	Программная деятельность	14 346 958,4	18 175 283,9	18 174 786,0	16 813 289,6	99,3	92,5
	Непрограммная деятельность	91 752,2	139 599,8	138 286,8	124 018,8	0,7	89,7
	Всего расходы	14 438 710,6	18 314 883,7	18 313 072,8	16 937 308,4	100,0	92,5

Исполнение по муниципальным программам в 2022 году составило от 22,6 процента («Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска») до 99,9 процента («Управление муниципальными финансами города Брянска», «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске», «Формирование современной городской среды города Брянска»).

Муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» исполнена в сумме 2 007 908,5 тыс. рублей, или на 99,5 процента от уточненного плана (2 018 452,5 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	(тыс. рублей)			
	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограммы:</i>	2 016 596,5	2 006 053,0	99,9	99,5
«Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Брянске»	100,0	100,0	0,01	100,0
«Организация транспортного обслуживания в городе Брянске»	2 002 701,4	1 992 157,9	99,2	99,5
«Обеспечение жильем молодых семей»	13 795,1	13 795,1	0,69	100,0
<i>Основное мероприятие:</i>				
«Обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц»	1 856,0	1 855,5	0,1	99,9
ВСЕГО по муниципальной программе	2 018 452,5	2 007 908,5	100,0	99,5

Наибольшую долю (99,2%) в общей структуре расходов муниципальной программы занимают *расходы по подпрограмме «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске»* - 1 992 157,9 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (2 002 701,4 тыс. рублей):

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; приобретение нового подвижного состава транспорта общего пользования; субсидии транспортным организациям на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров, имеющих право на льготу, установленную муниципальными

правовыми актами города Брянска; осуществление регулярных перевозок пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом на муниципальных маршрутах; реализация инфраструктурного проекта «Модернизация городского общественного транспорта» (приобретение троллейбусов, реконструкция и строительство тяговых подстанций, кабельных линий МУП «Брянское троллейбусное управление» г. Брянска и др.).

Расходы по подпрограмме «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Брянске» исполнены в полном объеме в сумме 100,0 тыс. рублей:

проведение и участие в организационно-информационных мероприятиях (проектах, конкурсах, круглых столах, выставках, ярмарках).

Расходы по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» исполнены в полном объеме в сумме 13 795,1 тыс. рублей:

социальные выплаты 15 молодым семьям для приобретения жилых помещений.

Расходы по основному мероприятию «Обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц» исполнены в сумме 1 855,5 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (1 856,0 тыс. рублей).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, подготовленному Комитетом по экономике Брянской городской администрации, по муниципальной программе «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» выполнены все целевые индикаторы (15).

Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» исполнена в сумме 3 279 582,0 тыс. рублей, или на 94,5 процента от уточненного плана (3 471 444,1 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	(тыс. рублей)	
				%	исполнения
«Обеспечение безопасности дорожного движения посредством совершенствования улично-дорожной сети и внедрения современных технических средств организации дорожного движения на ней»	623 226,1	621 108,1	18,9		99,7
«Развитие дорожной сети»	194 001,1	102 999,0	3,2		53,1
«Реализация инфраструктурных проектов»	569 014,1	569 014,1	17,4		100,0
Региональный проект «Жилье»	305 903,4	305 678,7	9,3		99,9
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	1 779 299,4	1 680 782,1	51,2		94,5
ВСЕГО по муниципальной программе	3 471 444,1	3 279 582,0	100,0		94,5

Наибольшую долю (51,2%) в общей структуре расходов муниципальной программы занимают расходы по реализации *регионального*

проекта «Региональная и местная дорожная сеть» - 1 680 782,1 тыс. рублей, или 94,5 процента от уточненного плана (1 779 299,4 тыс. рублей):

финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»: капитальный ремонт городских автомобильных дорог; 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 621 108,1 тыс. рублей, или на 99,7 процента от уточненного плана (623 226,1 тыс. рублей):

капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог; субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог, субсидии на приобретение дорожной техники МБУ «Дорожное управление» города Брянска; повышение безопасности дорожного движения.

Расходы основного мероприятия «Развитие дорожной сети» исполнены в сумме 102 999,0 тыс. рублей, или на 53,1 процента от уточненного плана (194 001,1 тыс. рублей):

бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности и на совершенствование сети автомобильных дорог местного значения (автодорога от ул. Советской до ул. Объездной; проезды от ул. Романа Брянского до дома №5 по ул. Счастливой, до дома №14 по ул. Романа Брянского).

Причинами низкого исполнения расходов основного мероприятия «Развитие дорожной сети» являются нарушения подрядчиком сроков выполнения работ и осуществления оплаты по факту выполненных работ.

Расходы в рамках реализации регионального проекта «Жилье» исполнены в сумме 305 678,7 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (305 903,4 тыс. рублей):

строительство автодорог по улице им. О.С. Визнюка и ул. Ильи Иванова в Советском районе г. Брянска.

Расходы основного мероприятия «Реализация инфраструктурных проектов» исполнены в полном объеме в сумме 569 014,1 тыс. рублей (строительство улично-дорожной сети в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе г. Брянска).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» выполнены все целевые индикаторы (18).

Муниципальная программа «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» исполнена в сумме 633 856,5 тыс. рублей, или на 98,6 процента от уточненного плана (642 992,1 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)				
Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограммы:</i>	360 127,3	352 768,8	55,7	98,0
«Обеспечение деятельности Брянской городской администрации»	323 882,8	316 524,3	50,0	97,7
«Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Брянске»	34 444,5	34 444,5	5,4	100,0
«Информационное обеспечение деятельности Брянской городской администрации»	1 800,0	1 800,0	0,3	100,0
<i>Основные мероприятия:</i>	282 864,8	281 087,7	44,3	99,4
«Организация и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке муниципальных предприятий и учреждений, находящихся на территории города Брянска»	3 275,9	3 274,6	0,5	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»	53 782,7	53 217,7	8,4	98,9
«Предоставление жилых помещений гражданам, страдающим тяжелыми формами хронических заболеваний, дающих право на внеочередное предоставление жилых помещений по договорам социального найма, признанным в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий»	2 247,5	2 247,5	0,4	100,0
«Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества»	80 695,3	80 688,1	12,7	99,9
«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	116 085,0	116 085,0	18,3	100,0
«Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных на муниципальный уровень»	13 512,1	13 010,7	2,1	96,3
«Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования»	13 266,3	12 564,1	1,9	94,7
ВСЕГО по муниципальной программе	642 992,1	633 856,5	100,0	98,6

Наибольшую долю (49,9%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают *расходы по подпрограмме* «Обеспечение деятельности Брянской городской администрации» - 316 524,3 тыс. рублей, или 97,7 процента от уточненного плана (323 882,8 тыс. рублей):

обеспечение деятельности Главы городской администрации; руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (обеспечение деятельности 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 в сфере

организации размещения рекламы; организация и проведение праздничных и других мероприятий по вопросам местного значения; мероприятия по демонтажу незаконно установленных конструкций и объектов).

Расходы подпрограммы *«Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Брянске»* исполнены в полном объеме в сумме 34 444,5 тыс. рублей:

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

Расходы подпрограммы *«Информационное обеспечение деятельности Брянской городской администрации»* исполнены в полном объеме в сумме 1 800,0 тыс. рублей (информационное освещение деятельности органов местного самоуправления; опубликование нормативных правовых актов муниципального образования и иной информации).

Расходы по реализации *основных мероприятий* муниципальной программы:

-*«Организация и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке муниципальных предприятий и учреждений, находящихся на территории города Брянска»* исполнены в сумме 3 274,6 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (3 275,9 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»* – 53 217,7 тыс. рублей, или 98,9 процента от уточненного плана (53 782,7 тыс. рублей):

обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам гражданской обороны и защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций города Брянска»; развитие кадрового потенциала и др.;

-*«Предоставление жилых помещений гражданам, страдающим тяжелыми формами хронических заболеваний, дающих право на внеочередное предоставление жилых помещений по договорам социального найма, признанным в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий»* исполнены в полном объеме - 2 247,5 тыс. рублей:

приобретение жилых помещений гражданам, страдающим тяжелыми формами хронических заболеваний по судебным решениям;

-*«Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества»* – 80 688,1 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (80 695,3 тыс. рублей):

выплата муниципальных пенсий и социальных выплат;

- «Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» исполнены в полном объеме – 116 085,0 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» - 13 010,7 тыс. рублей, или 96,3 процента от уточненного плана (13 512,1 тыс. рублей):

осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации; 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;

-«Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования» - 12 564,1 тыс. рублей, или 94,7 процента от уточненного плана (13 266,3 тыс. рублей):

благоустройство шести объектов инициативного бюджетирования в Бежицком, Володарском, Фокинском районах г. Брянска (сквер, игровые площадки и др.).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (30).

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Брянска» исполнена в сумме 151 669,1 тыс. рублей, или на 99,9 процента от утвержденного плана (151 747,0 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)				
Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограмма:</i> «Управление муниципальным долгом города Брянска»	117 659,3	117 659,3	77,6	100,0
Поддержание долговой нагрузки бюджета города на экономическом безопасном уровне	117 659,3	117 659,3	77,6	100,0
<i>Основное мероприятие:</i> «Осуществление бюджетной политики города Брянска»	34 087,7	34 009,8	22,4	99,8
ВСЕГО по муниципальной программе	151 747,0	151 669,1	100,0	99,9

Расходы подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Брянска» исполнены в полном объеме в сумме 117 659,3 тыс. рублей (обслуживание долговых обязательств и оптимизация структуры муниципального долга (привлечение бюджетных кредитов; досрочный возврат заемных средств)).

Расходы по реализации основного мероприятия «Осуществление бюджетной политики города Брянска» исполнены в сумме 34 009,8 тыс. рублей, или на 99,8 процента от уточненного плана (34 087,7 тыс. рублей):

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

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (12).

Муниципальная программа «Развитие образования в городе Брянске» исполнена в сумме 8 087 581,0 тыс. рублей, или на 98,2 процента от уточненного плана (8 232 627,6 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	(тыс. рублей)			
	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограмма «Увеличение сети образовательных организаций города Брянска»</i>	1 158 492,9	1 045 064,4	13,0	90,2
Увеличение сети общеобразовательных организаций	1 144,7	893,8	0,1	78,1
Увеличение сети дошкольных образовательных организаций	81 331,4	81 331,4	1,0	100,0
Региональный проект «Современная школа (Брянская область)»	1 076 016,8	962 839,2	11,9	89,5
<i>Основные мероприятия:</i>	<i>7 074 134,7</i>	<i>7 042 516,6</i>	<i>87,0</i>	<i>99,6</i>
«Реализация государственной политики в сфере дошкольного образования на территории города Брянска»	3 002 551,0	2 998 936,6	37,1	99,9
«Реализация государственной политики в сфере общего образования на территории города Брянска»	3 320 248,9	3 311 131,9	40,9	99,7
«Реализация государственной политики в сфере дополнительного образования на территории города Брянска»	145 945,1	145 945,1	1,8	100,0
«Реализация молодежной политики на территории города Брянска»	28 550,7	28 511,7	0,4	99,9
«Реализация государственной политики в сфере образования на территории города Брянска»	184 374,9	183 929,8	2,3	99,8
«Обеспечение функционирования модели персонализированного финансирования дополнительного образования детей»	79 043,6	79 043,6	1,0	100,0
«Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования»	47 816,2	38 793,0	0,4	81,1
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)»	7 620,8	7 620,8	0,1	100,0
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)»	257 983,5	248 604,1	3,0	96,4
ВСЕГО по муниципальной программе	8 232 627,6	8 087 581,0	100,0	98,2

Наибольшую долю (40,9% и 37,1% соответственно) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по основным мероприятиям «Реализация государственной политики в сфере общего образования на территории города Брянска» - 3 311 131,9 тыс. рублей, или 99,7 процента от уточненного плана (3 320 248,9 тыс. рублей) и «Реализация государственной политики в сфере дошкольного образования на территории города Брянска» - 2 998 936,6 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (3 002 551,0 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 в дошкольных учреждениях; предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения 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; модернизация школьных столовых; укрепление материально-технической базы учреждений; создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях; ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство; замена оконных блоков и др.).

Расходы на реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы:

-«Реализация государственной политики в сфере дополнительного образования на территории города Брянска» исполнены в полном объеме в сумме 145 945,1 тыс. рублей:

предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (проведение аварийно-восстановительных работ, замена оконных блоков, капитальный ремонт кровель и др.);

-«Реализация молодежной политики на территории города Брянска» - 28 511,7 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (28 550,7 тыс. рублей):

предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели муниципальному детскому оздоровительному лагерю «Искорка», МБУ «Детский оздоровительный комплекс «Лесной»; стипендии в целях поощрения учащихся муниципальных образовательных учреждений города Брянска и др.;

-«Реализация государственной политики в сфере образования на территории города Брянска» - 183 929,8 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана (184 374,9 тыс. рублей):

расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (обеспечение деятельности Управления образования Брянской городской администрации); грантовая поддержка работников муниципальных учреждений и др.;

-«Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей» расходы исполнены в полном объеме в сумме 79 043,6 тыс. рублей;

-«Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования» расходы исполнены в сумме 38 793,0 тыс. рублей, или на 81,1 процента от уточненного плана (47 816,2 тыс. рублей):

благоустройство спортивно-игровых и детских площадок (19 объектов) общеобразовательных учреждений и МБУ «Детский оздоровительный комплекс «Лесной»;

-Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)» исполнены в полном объеме 7 620,8 тыс. рублей (мероприятия по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в образовательных организациях);

-Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)» - 248 604,1 тыс. рублей, или 96,4 процента от уточненного плана (257 983,5 тыс. рублей):

капитальный ремонт общеобразовательных учреждений (МБОУ СОШ №2, №5, №60).

Расходы на реализацию подпрограммы «Увеличение сети образовательных организаций города Брянска» исполнены в сумме 1 045 064,4 тыс. рублей, или на 90,2 процента от уточненного плана (1 158 492,9 тыс. рублей), из них:

-Региональный проект «Современная школа (Брянская область)» - 962 839,2 тыс. рублей, или 89,5 процента от уточненного плана (1 076 016,8 тыс. рублей):

оснащение общеобразовательной организации (СОШ №72) средствами обучения и воспитания; бюджетные инвестиции в объект капитального строительства (школа в мкр. №4 в Советском районе г. Брянска);

-расходы на реализацию основных мероприятий подпрограммы:

«Увеличение сети общеобразовательных организаций» - 893,8 тыс. рублей, или 78,1 процента от уточненного плана (1 144,7 тыс. рублей): выполнение работ по объектам (школа в мкр. №4 в Советском районе г. Брянска, школа в районе бывшего аэропорта г. Брянска, школа в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе г. Брянска);

«Увеличение сети дошкольных образовательных организаций» - бюджетные инвестиции в объект капитального строительства исполнены в полном объеме - 81 331,4 тыс. рублей (детский сад по ул. Флотской в Бежицком районе г. Брянска).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по

муниципальной программе «Развитие образования в городе Брянске» выполнены все целевые индикаторы (42).

Муниципальная программа «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» исполнена в сумме 766 476,1 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (766 501,1 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	(тыс. рублей)	
			Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Содержание и развитие инфраструктуры учреждений культуры и искусства»	672 324,7	672 324,7	87,7	100,0
«Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей городского округа услугами организаций культуры»	56 749,9	56 749,9	7,4	100,0
«Формирование и развитие эффективной системы поддержки одаренных детей, работников культуры и искусства»	2 758,6	2 744,8	0,3	99,5
«Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов города Брянска»	10 618,1	10 618,1	1,4	100,0
«Обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления»	13 899,8	13 888,6	1,8	99,9
Региональный проект «Культурная среда (Брянская область)»	10 000,0	10 000,0	1,3	100,0
Региональный проект «Творческие люди (Брянская область)»	150,0	150,0	0,1	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	766 501,1	766 476,1	100,0	99,9

Наибольшую долю (87,7%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по основному мероприятию «Содержание и развитие инфраструктуры учреждений культуры и искусства» - 672 324,7 тыс. рублей:

субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели учреждениям культуры (приобретение книжного фонда, укрепление материально-технической базы, капитальный и текущий ремонт учреждений, разработка проектной документации, реализация инициативных проектов (благоустройство территорий) и др.).

Расходы на реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы:

-«Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей городского округа услугами организаций культуры» исполнены в полном объеме в сумме 56 749,9 тыс. рублей:

содержание учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (служба 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» - 2 744,8 тыс. рублей, или 99,5 процента от уточненного плана (2 758,6 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 в сумме 10 618,1 тыс. рублей:

субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) МБУ «Архив города Брянска»;

-«Обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления» - 13 888,6 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (13 899,8 тыс. рублей):

расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (обеспечение деятельности Управления культуры Брянской городской администрации).

Расходы по региональным проектам «Культурная среда» и «Творческие люди» исполнены в полном объеме в сумме 10 000,0 тыс. рублей и 150,0 тыс. рублей соответственно (создание двух модельных муниципальных библиотек; грантовая поддержка творческих коллективов).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» выполнены все целевые индикаторы (21).

Муниципальная программа «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска» исполнена в сумме 2 048,0 тыс. рублей, или на 22,6 процента от уточненного плана (9 048,0 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	(тыс. рублей)	
			Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Проведение на плановой основе предупредительно-профилактических мероприятий, направленных на предупреждение проявлений террористической и экстремистской направленности»	7 030,0	30,0	1,5	0,4

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Создание необходимых условий для обеспечения общественной безопасности и правопорядка»	2 018,0	2 018,0	98,5	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	9 048,0	2 048,0	100,0	22,6

Расходы на реализацию муниципальной программы по *основным мероприятиям*:

- «Создание необходимых условий для обеспечения общественной безопасности и правопорядка» исполнены в полном объеме - 2 018,0 тыс. рублей (поощрение дружинников по охране общественного порядка, проведение на плановой основе предупредительно-профилактических мероприятий);

-«Проведение на плановой основе предупредительно-профилактических мероприятий, направленных на предупреждение проявлений террористической и экстремистской направленности» исполнены в сумме 30,0 тыс. рублей, или на 0,4 процента от уточненного плана (7 030,0 тыс. рублей):

изготовление печатной продукции антитеррористической направленности.

Низкое исполнение расходов по муниципальной программе (22,6%) связано с поздними сроками получения средств из областного бюджета для приобретения металлодетекторов.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 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 города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (4).

Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» исполнена в сумме 1 056 178,0 тыс. рублей, или на 52,4 процента от утвержденного плана (2 016 927,5 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
(тыс. рублей)				
<i>Подпрограммы:</i>	<i>1 676 714,1</i>	<i>757 482,0</i>	<i>71,7</i>	<i>45,2</i>
«Жилищное хозяйство»	794 233,1	184 980,7	17,5	23,3
«Коммунальное хозяйство»	567 306,7	263 030,6	24,9	46,4
«Внешнее благоустройство территорий города Брянска»	315 174,3	309 470,7	29,3	98,2
<i>Основные мероприятия:</i>	<i>340 213,4</i>	<i>298 696,0</i>	<i>28,3</i>	<i>87,8</i>
«Реализация единой государственной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	215 297,5	183 324,8	17,4	85,1
«Обеспечение мероприятий по решению прочих вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства»	92 182,5	90 498,4	8,6	98,2
«Развитие инфраструктуры в сфере коммунального хозяйства»	7 548,0	7 548,0	0,7	100,0
Региональный проект «Чистая вода (Брянская область)»	25 185,4	17 324,8	1,6	68,8
ВСЕГО по муниципальной программе	2 016 927,5	1 056 178,0	100,0	52,4

Наибольшую долю (29,3%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по подпрограмме «Внешнее благоустройство территорий города Брянска» - 309 470,7 тыс. рублей, или 98,2 процента от уточненного плана (315 174,3 тыс. рублей):

финансовое обеспечение муниципального задания по выполнению работ по организации, капитальному ремонту и содержанию уличного освещения; мероприятия по благоустройству (капитальный ремонт площади Партизан г. Брянска, ремонт территории Центрального парка культуры имени 1000-летия г. Брянска) и др.

Расходы подпрограммы «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 263 030,6 тыс. рублей, или на 46,4 процента от уточненного плана (567 306,7 тыс. рублей):

развитие инфраструктуры в сфере коммунального хозяйства (строительство и реконструкция объектов муниципальной собственности; бюджетные инвестиции в объекты водопроводных и канализационных сетей); содержание объектов коммунальной инфраструктуры.

Основными причинами низкого исполнения подпрограммы «Коммунальное хозяйство» является нарушение подрядчиками сроков выполнения работ и внесение изменений в проектно-сметную документацию.

Расходы подпрограммы «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 184 980,7 тыс. рублей, или на 23,3 процента от уточненного плана (794 233,1 тыс. рублей):

обеспечение мероприятий по содержанию жилищного фонда в соответствии с санитарными и техническими нормами (субсидия МУП «Жилспецсервис» г. Брянска на содержание муниципальных общежитий); обеспечение мероприятий по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов; мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (разработка и экспертиза проектно-сметной документации на строительство дома по ул. Витебской г. Брянска); обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда).

Причиной низкого исполнения подпрограммы «Жилищное хозяйство» (23,3%) является отсутствие предложений от застройщиков на рынке жилья по нормативной цене.

Расходы на реализацию основных мероприятий муниципальной программы:

-«Реализация единой государственной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства» расходы исполнены в сумме 183 324,8 тыс. рублей, или на 85,1 процента от уточненного плана (215 297,5 тыс. рублей):

расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (обеспечение деятельности Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации и 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; создание приюта для безнадзорных животных и др.;

-«Обеспечение мероприятий по решению прочих вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы исполнены в сумме 90 498,4 тыс. рублей, или на 98,2 процента от уточненного плана (92 182,5 тыс. рублей):

бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства (проектно-сметная документация по водозаборным сооружениям); прочие мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства (снос расселенных аварийных и непригодных для проживания многоквартирных домов и охрана объектов муниципальной собственности) и др.;

-«Развитие инфраструктуры в сфере коммунального хозяйства» расходы исполнены в полном объеме в сумме 7 548,0 тыс. рублей (капитальные вложения в объекты капитального строительства муниципальной собственности);

-Региональный проект «Чистая вода (Брянская область)» исполнен в сумме 17 324,8 тыс. рублей, или на 68,8 процента от уточненного плана (25 185,4 тыс. рублей):

строительство и реконструкция водозаборных сооружений (технологические комплексы «Деснинский», «Северный» и «Тимоновский»).

Причинами низкого исполнения Регионального проекта «Чистая вода (Брянская область)» является нарушение подрядчиками сроков выполнения работ и внесение изменений в проектно-сметную документацию.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» из запланированных 45 целевых индикаторов не выполнено 4, или 8,9 процента:

подпрограмма «Коммунальное хозяйство» - 2 целевых индикатора:

- «Проектирование, строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры»: план - 17 объектов, факт - 10 объектов (работы по реконструкции четырех коллекторов не выполнялись по причине сложности технологического процесса в зимнее время; по трем объектам строительства водопроводных сетей работы приостановлены в связи с внесением изменений в проектно-сметную документацию);

- «Суммарная протяженность реконструируемых канализационных коллекторов»: план - 1,5 км, факт - 0,9 км (по причине нарушения подрядчиками сроков выполнения работ и сложности технологического процесса в зимнее время);

основное мероприятие «Обеспечение мероприятий по решению прочих вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства» - 1 целевой индикатор:

- «Проведение проектных работ по строительству и реконструкции водозаборных скважин и сооружений»: план – 4 объекта, факт - 1 объект (по трем объектам подрядчиком не выполнены обязательства по разработке проектно-сметной документации);

Региональный проект «Чистая вода (Брянская область)» - 1 целевой индикатор:

- «Строительство водозаборных сооружений в рамках реализации регионального проекта «Чистая вода (Брянская область)»: план - 3 объекта, факт - 1 объект (по двум объектам подрядчиком нарушены сроки выполнения работ).

Муниципальная программа «Развитие градостроительства на территории города Брянска» исполнена в сумме 55 137,8 тыс. рублей, или на 99,2 процента от уточненного плана (55 582,1 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)				
Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>«Реализация единой государственной политики в сфере градостроительства на территории города Брянска муниципального образования «город Брянск», в том числе:</i>	55 582,1	55 137,8	100,0	99,2
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	38 326,5	37 952,9	68,8	99,0
Учреждения, осуществляющие функции и полномочия в сфере капитального строительства	16 720,6	16 649,9	30,2	99,6
Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов	35,0	35,0	0,1	100,0
Мероприятия в сфере архитектуры и градостроительства	500,0	500,0	0,9	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	55 582,1	55 137,8	100,0	99,2

Наибольшую долю (68,8%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы на мероприятие «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления» – 37 952,9 тыс. рублей, или 99,0 процентов от уточненного плана (38 326,5 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» - в сумме 16 649,9 тыс. рублей, или на 99,6 процента от уточненного плана (16 720,6 тыс. рублей):

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

-«Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов» - в полном объеме в сумме 35,0 тыс. рублей (оплата услуг представителя);

-«Мероприятия в сфере архитектуры и градостроительства» исполнены в полном объеме в сумме 500,0 тыс. рублей (разработка программы комплексного развития социальной инфраструктуры г. Брянска и внесение изменений в правила землепользования и застройки г. Брянска).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Развитие градостроительства на территории города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (8).

Муниципальная программа города Брянска «Формирование современной городской среды города Брянска» исполнена в сумме 151 468,3 тыс. рублей, или на 99,9 процента от уточненного плана (151 511,5 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)				
Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Обеспечение и повышение комфортности проживания граждан на территории города Брянска»	2 673,0	2 629,8	1,7	98,4
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды (Брянская область)»	148 838,5	148 838,5	98,3	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	151 511,5	151 468,3	100,0	99,9

Наибольшую долю (98,3%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы на реализацию мероприятия в рамках Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды Брянская область» - расходы исполнены в полном объеме в сумме 148 838,5 тыс. рублей:

благоустройство пяти дворовых территорий и одной общественной территории (парк «Юность» по ул. Пушкина в Володарском районе).

Расходы на основное мероприятие «Обеспечение и повышение комфортности проживания граждан на территории города Брянска» исполнены в сумме 2 629,8 тыс. рублей, или на 98,4 процента от уточненного плана (2 673,0 тыс. рублей):

разработка проектно-сметной документации, проведение проверки сметной стоимости объектов, инвентаризация и паспортизация дворовых территории и др.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Формирование современной городской среды города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (5).

Муниципальная программа «Молодежная и семейная политика города Брянска» исполнена в сумме 116 725,7 тыс. рублей, или на 96,9 процента от уточненного плана (120 493,0 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>Подпрограмма «Молодое поколение города Брянска»:</i>	<i>1 379,8</i>	<i>1 313,8</i>	<i>1,1</i>	<i>95,2</i>
«Реализация мероприятий, направленных на развитие творческих, интеллектуальных, физических способностей молодежи»	1 329,8	1 263,8	1,0	95,0
«Реализация мероприятий, направленных на противодействие употреблению наркотиков в молодежной среде»	50,0	50,0	0,1	100,0
<i>Основные мероприятия:</i>	<i>119 113,2</i>	<i>115 411,9</i>	<i>98,9</i>	<i>96,9</i>
«Реализация единой молодежной и семейной политики на территории города Брянска»	17 046,4	16 938,1	14,5	99,4
«Создание эффективной поддержки социально значимых проектов и программ на конкурсной основе, общегородских мероприятий»	299,5	299,5	0,3	100,0
«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	101 502,3	97 909,3	83,9	96,5
«Предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан и гражданки, оказавшимся в трудной жизненной ситуации»	265,0	265,0	0,2	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	120 493,0	116 725,7	100,0	96,9

Наибольшую долю (83,9%) 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»* - 97 909,3 тыс. рублей, или 96,5 процента от уточненного плана (101 502,3 тыс. рублей):

обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей; организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, в том числе выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям; подготовка 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»* - 16 938,1 тыс. рублей, или 99,4 процента от уточненного плана (17 046,4 тыс. рублей):

обеспечение деятельности 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 выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели;

- *«Создание эффективной поддержки социально значимых проектов и программ на конкурсной основе, общегородских мероприятий»* - расходы исполнены в полном объеме в сумме 299,5 тыс. рублей:

организация и проведение праздничных и других мероприятий по вопросам местного значения; оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям;

-«Предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан и гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации» - расходы исполнены в полном объеме в сумме 265,0 тыс. рублей (выплата материальной помощи жителям города Брянска в связи с непредвиденными жизненными обстоятельствами; выплата денежной компенсации на приобретение путевок для санаторно-курортного лечения родителям погибших Героев России);

Расходы по подпрограмме «Молодое поколение города Брянска» исполнены в сумме 1 313,8 тыс. рублей, или на 95,2 процента от уточненного плана (1 379,8 тыс. рублей):

проведение мероприятий по работе с семьями, детьми и молодежью; организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан; именные муниципальные стипендии города Брянска; проведение мероприятий, направленных на противодействие употреблению наркотиков в молодежной среде.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Молодежная и семейная политика города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (20).

Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в городе Брянске» исполнена в сумме 434 102,4 тыс. рублей, или на 95,1 процента от уточненного плана (456 508,4 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

(тыс. рублей)				
Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
«Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории города Брянска»	8 023,5	8 007,0	1,8	99,8
«Развитие массового спорта, общественного физкультурно-оздоровительного движения»	148 567,8	139 386,1	32,1	93,8
«Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки высококвалифицированных спортсменов»	242 588,3	242 588,3	55,9	100,0
«Организация спортивно-оздоровительного отдыха детей и подростков»	468,0	468,0	0,1	100,0
Региональный проект «Спорт – норма жизни (Брянская область)»	56 860,8	43 653,0	10,1	76,8
ВСЕГО по муниципальной программе	456 508,4	434 102,4	100,0	95,1

Наибольшую долю (55,9%) в общей сумме расходов муниципальной программы занимают расходы по *основному мероприятию «Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки высококвалифицированных спортсменов»* - расходы исполнены в полном объеме в сумме 242 588,3 тыс. рублей:

субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (проведение капитального ремонта МБУ СШОР по пулевой стрельбе «Спартаковец», МБУ СШ по шашкам и шахматам, разработка проектной документации, проведение государственной экспертизы, техническое оснащение учреждений по обеспечению безопасности, грантовая поддержка работников муниципальных учреждений физической культуры и спорта города Брянска и др.).

На реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы расходы составили:

- *«Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории города Брянска»* - 8 007,0 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана (8 023,5 тыс. рублей):

обеспечение деятельности Комитета по физической культуре и спорту Брянской городской администрации;

- *«Развитие массового спорта, общественного физкультурно-оздоровительного движения»* - 139 386,1 тыс. рублей, или 93,8 процента от уточненного плана (148 567,8 тыс. рублей):

субсидии трем спортивным комбинатам на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на иные цели (проведение капитального и текущего ремонта зданий и сооружений, разработка проектной документации, содержание учреждения с момента создания до начала оказания муниципальных услуг); проведение комплексных мероприятий, спортивных праздников; мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»; софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности (строительство спортивно-оздоровительных комплексов в Бежицком и Фокинском районах г. Брянска);

- *«Организация спортивно-оздоровительного отдыха детей и подростков»* расходы исполнены в полном объеме в сумме 468,0 тыс. рублей (мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей);

- *Региональный проект «Спорт – норма жизни (Брянская область)»* - 43 653,0 тыс. рублей, или 76,8 процента от уточненного плана (56 860,8 тыс. рублей):

приобретение спортивного оборудования и инвентаря, проведение капитального ремонта спортивных сооружений (стадион МАУ «Брянский спортивный комбинат «Десна» по ул. 50-ой Армии, 8 в Бежицком районе г. Брянска).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Физическая культура и спорт в городе Брянске» из запланированных 23 целевых индикаторов не выполнено 4, или 17,4 процента:

основное мероприятие «Развитие массового спорта, общественного физкультурно-оздоровительного движения» - 3 целевых индикатора:

- «Доля населения, выполнившего нормативы испытаний ВФСК «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения, принявшие участие в выполнении нормативов испытаний ГТО план – 39,8 процента, факт – 17,8 процента (по причине низкой физической подготовки участников);

- «Единовременная пропускная способность объектов спорта (спортивно-оздоровительные комплексы в Бежицком и Фокинском районах города Брянска), вводимых в эксплуатацию»: план – 72 человека в смену, факт - 0 (не введен в эксплуатацию спортивно-оздоровительный комплекс в Бежицком районе г. Брянска);

- «Уровень технической готовности спортивного объекта, достигнутый в результате использования субсидии из федерального бюджета»: план -100,0 процентов, факт – 97,5 процента (по причине переноса срока ввода в эксплуатацию спортивно-оздоровительного комплекса в Бежицком районе г. Брянска из-за выявленных недостатков выполненных работ);

Региональный проект «Региональный проект «Спорт - норма жизни (Брянская область)» - 1 целевой индикатор:

- «Количество объектов муниципальных автономных учреждений, на которых проведен капитальный ремонт»: план – 1 объект, факт – 0 (по причине невыполнения обязательств подрядчиком и расторжения договора по объекту стадион МАУ «Брянский спортивный комбинат «Десна» по ул. 50-ой Армии, 8 в Бежицком районе г. Брянска).

Муниципальная программа города Брянска «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» исполнена в сумме 70 556,2 тыс. рублей, или на 87,2 процента от уточненного плана (80 951,1 тыс. рублей).

Структура расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия	(тыс. рублей)			
	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
<i>«Обеспечение эффективного управления и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска и земельными участками в рамках наделенных полномочий», в том числе:</i>	80 951,1	70 556,2	100,0	87,2
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	52 114,9	52 050,9	73,8	99,9
Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности	397,1	396,4	0,6	99,8
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	767,7	767,7	1,1	100,0
Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования	23 242,9	12 912,7	18,3	55,6
Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества	228,6	228,6	0,3	100,0
Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления	3 385,0	3 385,0	4,8	100,0
Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов	307,2	307,2	0,4	100,0

Наименование основного мероприятия	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общем объеме, %	% исполнения
Проведение комплексных кадастровых работ	507,7	507,7	0,7	100,0
ВСЕГО по муниципальной программе	80 951,1	70 556,2	100,0	87,2

Расходы на реализацию *мероприятия «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»* составили 52 050,9 тыс. рублей, или 99,9 процента от уточненного плана (52 114,9 тыс. рублей):

обеспечение деятельности Управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации (73,8% в расходах программы).

На реализацию *основных мероприятий* муниципальной программы расходы составили:

- *«Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности»* - 396,4 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана (397,1 тыс. рублей):

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

- *«Мероприятия по землеустройству и землепользованию»* - расходы исполнены в полном объеме в сумме 767,7 тыс. рублей (проведение кадастровых работ по образованию земельных участков);

- *«Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования»* - 12 912,7 тыс. рублей, или 55,6 процента от уточненного плана (23 242,9 тыс. рублей):

содержание и техническое обслуживание, текущий ремонт муниципальных нежилых помещений, находящихся в многоквартирных домах, оплата по заключенным договорам по объекту «Капитальный ремонт нежилого здания» (ул. Никитина, д. 2).

Низкое исполнение по основному мероприятию «Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования» сложилось по причине завершения работ на объекте по ул. Никитина, 2 в 2023 году.

- *«Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества»* - расходы исполнены в полном объеме в сумме 228,6 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»* - расходы исполнены в полном объеме в сумме 3 385,0 тыс. рублей;

- *«Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов»* - расходы исполнены в полном объеме в сумме 307,2 тыс. рублей;

- *«Проведение комплексных кадастровых работ»* - расходы исполнены в полном объеме в сумме 507,7 тыс. рублей.

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска» выполнены все целевые индикаторы (14).

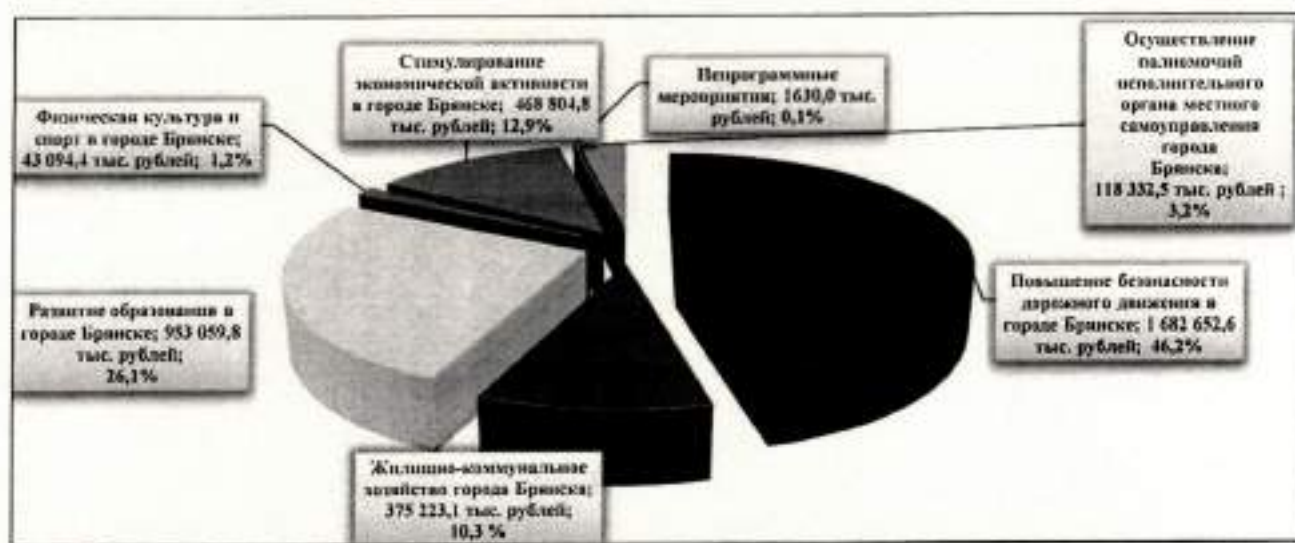
4.3. БЮДЖЕТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ОБЪЕКТЫ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ ГОРОДА БРЯНСКА

Согласно Постановлению Брянской городской администрации от 04.02.2022 №300-п «Об утверждении перечня объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» объем капитальных вложений на 2022 год утвержден в сумме 3 140 412,9 тыс. рублей.

В течение 2022 года в Перечень объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, внесены изменения, в результате которых объем капитальных вложений увеличен на 1 442 467,4 тыс. рублей, или в 1,5 раза и утвержден в сумме 4 582 880,3 тыс. рублей (в ред. от 29.12.2022 года).

Согласно Справке об освоении средств и финансировании объектов капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска на 01.01.2023 года, расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска в 2022 году профинансированы в сумме 3 642 797,2 тыс. рублей, или на 79,5 процента к уточненному годовому плану (4 582 880,3 тыс. рублей).

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



По сравнению с предыдущим годом (2 202 861,6 тыс. рублей) объем бюджетных инвестиций (кассовые расходы) увеличился на 1 439 935,6 тыс. рублей, или в 1,6 раза.

За 2022 год освоено капитальных вложений на сумму 2 924 894,0 тыс. рублей, что составляет 63,8 процента к уточненному плану капитальных вложений (4 582 880,3 тыс. рублей).

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

1. «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» – расходы профинансированы на сумму 1 682 652,6 тыс. рублей, или на 92,6 процента от уточненного плана (1 816 852,4 тыс. рублей).

Основной объем средств направлен на строительство:

автомобильной дороги – защитной дамбы Брянск I - Брянск 2 г. Брянска (I-й этап) и (II-й этап) – 705 962,9 тыс. рублей (41,9%);

улично-дорожной сети в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе города Брянска – 569 280,7 тыс. рублей (33,8%).

Освоены капитальные вложения на сумму 1 132 894,7 тыс. рублей, или на 62,3 процента от суммы уточненного плана (1 816 852,4 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, средства не освоены в связи с нарушением подрядной организацией сроков выполнения работ и оплатой работ по «факту» на основании актов выполненных работ.

2. «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» – расходы профинансированы на сумму 375 223,1 тыс. рублей, или на 35,4 процента от уточненного плана (1 060 036,0 тыс. рублей).

Основной объем средств направлен:

на строительство многоквартирного жилого дома по ул. Витебской в Бежицком районе города Брянска – 78 232,8 тыс. рублей (20,8%);

на реконструкцию объекта «Технологический комплекс КНС РНС Брянск-I в Володарском районе города Брянска. Напорный канализационный коллектор. Переход через р. Десна D 600мм» – 55 425,8 тыс. рублей (14,8%).

Освоены капитальные вложения на сумму 259 263,1 тыс. рублей, или на 24,4 процента от суммы уточненного плана (1 060 036,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, плановые показатели не исполнены в полном объеме в связи с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию, а также в связи с нарушениями подрядной организацией сроков выполнения работ.

Перечнем объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Брянска, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предусматривались бюджетные инвестиции:

Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в сумме 23 270,8 тыс. рублей;

МКУ «Управление капитального строительства» города Брянска на водопроводные сети (по ул. Пролетарской, ул. Почтовой) в сумме 5 126,5

тыс. рублей, на канализационную сеть (по ул. Почтовой) в сумме 1 910,0 тыс. рублей.

Согласно Справке об освоении средств и финансировании объектов капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска на 01.01.2023 года, освоение капитальных вложений в 2022 году не осуществлялось.

Согласно пояснительной записке, освоение капитальных вложений по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» не осуществлялось по причине отсутствия предложений от застройщиков на рынке жилья по нормативной цене; по объектам водопроводных и канализационных сетей – по причине нарушения подрядчиком сроков выполнения работ из-за наличия высокого уровня грунтовых вод (по ул. Пролетарской), не предоставления заказчиком исходных данных для проектирования (по ул. Почтовой).

3. «Развитие образования в городе Брянске» – расходы профинансированы на сумму 953 059,8 тыс. рублей, или на 89,4 процента от уточненного плана (1 066 488,1 тыс. рублей).

Средства направлены на строительство объектов: «Детский сад по ул. Флотской в Бежицком районе г. Брянска» (81 331,4 тыс. рублей); «Школа в мкр. №4 в Советском районе г. Брянска» (871 395,1 тыс. рублей); «Школа в районе бывшего аэропорта г. Брянска» (299,9 тыс. рублей); «Школа в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе г. Брянска» (33,3 тыс. рублей).

Освоены капитальные вложения на сумму 899 340,9 тыс. рублей, или на 84,3 процента от суммы уточненного плана (1 066 488,1 тыс. рублей).

4. «Физическая культура и спорт в городе Брянске» – расходы профинансированы на сумму 43 094,4 тыс. рублей, или на 84,9 процента от уточненного плана (50 736,5 тыс. рублей).

Основной объем средств (99,4%) направлен на строительство спортивно-оздоровительного комплекса в Бежицком районе города Брянска (42 823,4 тыс. рублей).

Освоены капитальные вложения на сумму 44 628,0 тыс. рублей, или на 88,0 процентов от суммы уточненного плана (50 736,5 тыс. рублей).

5. «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» – расходы профинансированы на сумму 468 804,8 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (468 804,8 тыс. рублей).

Средства направлены на реконструкцию тяговых подстанций энергохозяйства в сумме 467 144,8 тыс. рублей, строительство тяговой подстанции и кабельных линий энергохозяйства в сумме 1 660,0 тыс. рублей МУП «Брянское троллейбусное управление» г. Брянска (в том числе проектно-сметная документация).

Освоены капитальные вложения на сумму 468 804,8 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от суммы уточненного плана.

6. «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска» – расходы профинансированы на сумму 118 332,5 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от уточненного плана (118 332,5 тыс. рублей).

Средства направлены на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (116 085,0 тыс. рублей), исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов (2 247,5 тыс. рублей).

Освоены средства на сумму 118 332,5 тыс. рублей, или на 100,0 процентов от суммы уточненного плана.

По непрограммной деятельности средства в объеме 1 630,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана, направлены МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства» г. Брянска на реконструкцию автодороги по ул. Рекункова (от ул. Крахмалева до ул. Взлетной) в Советском районе г. Брянска.

Освоены капитальные вложения в полном объеме 1 630,0 тыс. рублей.

4.4. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 22.12.2021 № 507 «О бюджете городского округа город Брянск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» установлен размер резервного фонда Брянской городской администрации на 2022 год в сумме 9 819,4 тыс. рублей, что составляет 0,07 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (14 438 710,6 тыс. рублей).

В результате изменений, внесенных в течение 2022 года в бюджет города Брянска, размер резервного фонда Брянской городской администрации увеличен на 12 904,6 тыс. рублей, или в 2,3 раза, и установлен в размере 22 724,0 тыс. рублей, что составляет 0,1 процента от общего объема расходов бюджета города Брянска (18 314 883,6 тыс. рублей).

Согласно отчету об использовании ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации по состоянию на 01.01.2023 года, в 2022 году принято 10 постановлений Брянской городской администрации об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации (с изменениями) на общую сумму 10 915,0 тыс. рублей, что составляет 48,0 процентов от уточненного годового плана (22 724,0 тыс. рублей); кассовые расходы составили 10 915,0 тыс. рублей.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации составляет 11 809,0 тыс. рублей, или 52,0 процента от установленного размера (22 724,0 тыс. рублей).

В соответствии с принятыми постановлениями Брянской городской администрации из средств резервного фонда выделены бюджетные ассигнования четырем главным распорядителям бюджетных средств:

Брянской городской администрации – 5 250,4 тыс. рублей (48,1 %); Управлению имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации – 3 409,6 тыс. рублей (31,3 %); Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации – 1 630,0 тыс. рублей (14,9 %); Управлению образования Брянской городской администрации – 625,0 тыс. рублей (5,7 %).

Данные об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Брянской городской администрации по состоянию на 01.01.2023 года представлены в таблице:

Наименование расходов	Сумма по постановлениям тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Удельный вес, %
<i>Брянская городская администрация</i>			
Расходы по оплате судебной экспертизы, материального ущерба, судебных расходов	82,1	82,1	0,8
Расходы по проведению подготовительных мероприятий к весеннему половодью, по ликвидации последствий весеннего половодья, по пропуску весенних паводковых вод в период повышенной готовности	3 035,6	3 035,6	27,8
Расходы по оказанию единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, вызванной весенним паводком	2 132,7	2 132,7	19,5
<i>Итого:</i>	<i>5 250,4</i>	<i>5 250,4</i>	<i>48,1</i>
<i>Управление образования Брянской городской администрации</i>			
Расходы по оплате аварийных ремонтно-строительных работ	625,0	625,0	5,7
<i>Итого:</i>	<i>625,0</i>	<i>625,0</i>	<i>5,7</i>
<i>Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации</i>			
Расходы по выплатам в связи с изъятием земельных участков и объектов недвижимости, расположенных на изымаемых земельных участках, для муниципальных нужд города Брянска	1 630,0	1 630,0	14,9
<i>Итого:</i>	<i>1 630,0</i>	<i>1 630,0</i>	<i>14,9</i>
<i>Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации</i>			
Расходы по исполнению судебных решений	3 409,6	3 409,6	31,3
<i>Итого:</i>	<i>3 409,6</i>	<i>3 409,6</i>	<i>31,3</i>
ВСЕГО:	10 915,0	10 915,0	100,0

Из приведенных в таблице данных следует, что средства резервного фонда Брянской городской администрации в 2022 году направлены:

- на проведение мероприятий по подготовке и ликвидации последствий весеннего половодья – 5 168,3 тыс. рублей (47,4 %);
- на исполнение судебных решений, оплату судебных расходов – 3 491,7 тыс. рублей (32,0 %);
- на выплаты в связи с изъятием земельных участков и объектов недвижимости – 1 630,0 тыс. рублей (14,9 %);
- на оплату аварийных ремонтно-строительных работ – 625,0 тыс. рублей (5,7 %).

5. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 22.12.2021 № 507 «О бюджете городского округа город Брянск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» бюджет города Брянска на 2022 год

утвержден с дефицитом в объеме 234 575,5 тыс. рублей.

С учетом изменений, внесенных в течение года решениями Брянского городского Совета народных депутатов, размер дефицита бюджета составил 624 251,3 тыс. рублей.

По данным годового отчета об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2023 года бюджет города Брянска исполнен с дефицитом в размере 415 166,7 тыс. рублей.

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

1. Разница между привлеченными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации – (-) 1 058 424,5 тыс. рублей, в том числе:

- привлечение кредитов от кредитных организаций – 658 675,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана;

- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями – 1 717 100,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

По сравнению с 2021 годом привлечено кредитов кредитных организаций на 922 332,5 тыс. рублей, или на 58,3 процента меньше (2021 год – 1 581 008,0 тыс. рублей); погашено кредитов кредитных организаций на 136 091,8 тыс. рублей, или на 8,6 процента больше (2021 год – 1 581 008,2 тыс. рублей).

2. Разница между привлеченными и погашенными в валюте Российской Федерации бюджетными кредитами, предоставленными местному бюджету другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации – 1 293 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы в валюте Российской Федерации – 1 658 900,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана, из них:

бюджетные кредиты, предоставленные бюджетам субъектов Российской Федерации для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций со сроком предоставления до 2027 года – 1 293 000,0 тыс. рублей;

бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета – 365 900,0 тыс. рублей;

- погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы в валюте Российской Федерации – 365 900,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

Согласно пояснительной записке, замещение кредитов кредитных организаций бюджетными кредитами позволило снизить долговые обязательства города, перераспределить долговую нагрузку на бюджет города и сэкономить бюджетные средства на обслуживание долговых обязательств.

3. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета составили 180 591,2 тыс. рублей (уточненный план – 389 675,9 тыс. рублей).

6. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 22.12.2021 № 507 «О бюджете городского округа город Брянск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» установлен верхний предел муниципального долга города Брянска на 1 января 2023 года в сумме 2 493 983,6 тыс. рублей.

Решениями Брянского городского Совета народных депутатов в течение года верхний предел муниципального долга города Брянска на 01.01.2023 года уменьшен на 78 400,1 тыс. рублей, или на 3,1 процента и составил 2 415 583,5 тыс. рублей.

Согласно отчету по структуре муниципального долга города Брянска за 2022 год, объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2023 года составляет 2 415 583,5 тыс. рублей и не превышает установленный верхний предел муниципального долга.

В структуре муниципального долга города Брянска по состоянию на 01.01.2023 года кредиты кредитных организаций составили 1 122 583,5 тыс. рублей (46,5%); бюджетные кредиты – 1 293 000,0 тыс. рублей (53,5%).

Увеличение муниципального долга за 2022 год составило 190 256,7 тыс. рублей, или 8,5 процента (на 01.01.2022 года – 2 225 326,8 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2023 года задолженность:

- по кредитам кредитных организаций в валюте Российской Федерации уменьшилась на 1 058 424,5 тыс. рублей, и составила 1 122 583,5 тыс. рублей (на 01.01.2022 года – 2 181 008,0 тыс. рублей);

- по бюджетным кредитам из других бюджетов бюджетной системы в валюте Российской Федерации составила 1 293 000,0 тыс. рублей (на 01.01.2022 года задолженность отсутствовала);

- по муниципальным гарантиям города Брянска уменьшилась на 44 318,8 тыс. рублей, или на 100,0 процентов.

Обязательства МУП «Брянский городской водоканал» по кредитному договору, обеспеченные гарантией города Брянска, исполнены в полном объеме в декабре 2022 года.

Программой муниципальных гарантий города Брянска на 2022 год предоставление муниципальных гарантий не предусмотрено.

Расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга в 2022 году составили 117 659,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений.

В сравнении с предыдущим годом расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга города Брянска уменьшились на 26 529,6 тыс. рублей, или на 18,4 процента (2021 год – 144 188,9 тыс. рублей).

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составил 0,6 процента (в 2021 году – 1,1%).

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Брянска, за исключением объема расходов

бюджета, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составляет 0,9 процента при допустимом значении 15,0 процентов (статья 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

7. АНАЛИЗ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета городского округа город Брянск за 2022 год представлена Финансовым управлением Брянской городской администрации и главными администраторами средств бюджета города Брянска в установленный срок в составе форм отчетов, определенных Инструкцией №191н.

В результате внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Брянска установлены нарушения Инструкции №191н в части заполнения отдельных форм бюджетной отчетности, состава и содержания пояснительной записки (Управление по строительству и развитию территории города Брянска; Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации; Управление культуры Брянской городской администрации и др.).

Установленные нарушения не повлияли на достоверность годовой бюджетной отчетности и отчета об исполнении бюджета городского округа город Брянск за 2022 год.

По результатам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2022 году и 1 квартале 2023 года, установлены нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности на общую сумму 10 063,7 тыс. рублей (Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации - 9 233,7 тыс. рублей; Фокинская районная администрация города Брянска - 550,1 тыс. рублей, МБОУ «Брянский городской лицей № 2 им. М.В. Ломоносова» - 279,9 тыс. рублей).

Нарушения требований, предъявляемых к правилам ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, повлекли искажения показателей бюджетной отчетности за предыдущие отчетные периоды Фокинской районной администрации города Брянска и МБОУ «Брянский городской лицей № 2 им. М.В. Ломоносова». Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации в ходе контрольного мероприятия внесены изменения в бюджетный учет до сдачи годовой бюджетной отчетности за 2022 год (скорректирована балансовая стоимость муниципальных жилых помещений в составе имущества казны).

7.2. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Согласно годовой бюджетной отчетности, по состоянию на 1 января 2023 года объем дебиторской задолженности составил 31 494 357,3 тыс. рублей, в том числе задолженность:

по доходам – 30 598 585,3 тыс. рублей, или 97,2 процента в общем объеме задолженности;

по выплатам – 895 772,0 тыс. рублей, или 2,8 процента в общем объеме задолженности.

Данные об объемах дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2022 года и на 1 января 2023 года представлены в таблице.

№	Наименование балансового счета по учету задолженности	(тыс. рублей)					
		Дебиторская задолженность на 01.01.2022		Дебиторская задолженность на 01.01.2023		Изменения дебиторской задолженности	
		Всего	в т.ч. просроченная	Всего	в т.ч. просроченная	сумма	%
1	Расчеты по доходам	29 022 336,4	219 821,2	30 428 378,3	235 839,4	1 406 041,9	4,8
2	Расчеты по ущербу и иным доходам	164 913,7	-	170 207,0	1 842,3	5 293,3	3,2
3	Расчеты по выданным авансам	55 650,3	-	895 728,1	-	840 077,8	в 16,1 раз
4	Расчеты с подотчетными лицами	7,7	-	25,1	-	17,4	в 3,3 раз
5	Расчеты по платежам в бюджеты	22,7	-	18,8	-	-3,9	17,2
	Всего:	29 242 930,8	219 821,2	31 494 357,3	237 681,7	2 251 426,5	7,7

Наибольший удельный вес в общем объеме дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года занимают расчеты по доходам – 30 428 378,3 тыс. рублей, или 96,6 процента в общем объеме задолженности (основной объем составляют расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера и расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 29 683 588,4 тыс. рублей).

Объем кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года составил 328 657,4 тыс. рублей, в том числе задолженность:

по доходам – 315 480,7 тыс. рублей, или 96,0 процентов в общем объеме кредиторской задолженности;

по выплатам – 8 693,6 тыс. рублей, или 2,6 процента в общем объеме кредиторской задолженности;

по платежам в бюджеты – 4 483,1 тыс. рублей, или 1,4 процента в общем объеме кредиторской задолженности.

Данные об объемах кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2022 года и на 1 января 2023 года представлены в таблице.

№	Наименование балансового счета по учету задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2022	Кредиторская задолженность на 01.01.2023	Изменения кредиторской задолженности	
				сумма	%
1	Расчеты по доходам	371 124,8	315 359,2	- 55 765,6	15,0
2	Расчеты по ущербу и иным доходам	-	121,5	121,5	100,0
3	Расчеты по платежам в бюджеты	23 917,8	4 483,1	- 19 434,7	в 5,3 раз
4	Расчеты по принятым обязательствам	9 442,2	8 693,6	- 748,6	7,9
	Всего:	404 484,8	328 657,4	- 75 827,4	18,7

Основной объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 года занимает задолженность по расчетам по доходам – 315 359,2 тыс. рублей, или 96,0 процентов, из них:

- расчеты с плательщиками налоговых доходов – 289 342,7 тыс. рублей (задолженность по налоговым платежам УФНС России по Брянской области);

- расчеты по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 18 769,5 тыс. рублей (остатки межбюджетных трансфертов (программа переселения из аварийного жилья)) и др.

По состоянию на 01.01.2023 года просроченной кредиторской задолженности не числится.

Согласно пояснительной записке и представленным материалам, кредиторская задолженность без учета расчетов по доходам, безвозмездным перечислениям муниципальным организациям, остатков межбюджетных трансфертов по состоянию на 1 января 2023 года уменьшилась на 44 913,2 тыс. рублей, или на 75,7 процента (на 01.01.2022 года – 59 295,5 тыс. рублей) и составила 14 382,3 тыс. рублей, из них:

7 932,9 тыс. рублей – задолженность муниципальных казенных учреждений;

6 449,4 тыс. рублей – задолженность муниципальных бюджетных и автономных учреждений (по субсидии на выполнение муниципального задания – 3 563,1 тыс. рублей; по субсидии на иные цели – 2 886,3 тыс. рублей).

Основной объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по коммунальным услугам 8 717,8 тыс. рублей (60,6%), расчеты по оплате труда с начислениями 3 160,6 тыс. рублей (22,0%).

Согласно Сведениям об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф.0503296), за отчетный период принято денежных обязательств на сумму 84 155,1 тыс. рублей; исполнено – 81 903,7 тыс. рублей; принято решений об уменьшении денежных обязательств на сумму 1 037,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2023 года не исполнены судебные решения по денежным обязательствам бюджета на сумму 1 669,8 тыс. рублей (на 01.01.2022 года – 455,9 тыс. рублей).

8. ВЫВОДЫ:

1. Бюджет города Брянска за 2022 год исполнен:

по доходам в сумме 16 522 141,7 тыс. рублей, или на 93,4 процента к утвержденному общему объему доходов бюджета города Брянска;

по расходам в сумме 16 937 308,4 тыс. рублей, или на 92,5 процента к утвержденному общему объему расходов бюджета города Брянска;

с дефицитом в сумме 415 166,7 тыс. рублей при запланированном объеме дефицита 624 251,3 тыс. рублей.

2. Поступления налоговых доходов в бюджет города Брянска за 2022 год составили 3 236 998,1 тыс. рублей, или 101,6 процента к уточненному годовому прогнозу. В сравнении с 2021 годом поступления

налоговых доходов увеличились на 281 721,9 тыс. рублей, или на 9,5 процента.

Более половины налоговых доходов (65,0%) составляет налог на доходы физических лиц, поступления которого в 2022 году составили 2 103 582,8 тыс. рублей, или 101,4 процента к уточненному годовому прогнозу.

План поступлений налоговых доходов бюджета города Брянска в 2022 году не исполнен по акцизам по подакцизным товарам на 21,4 тыс. рублей, или на 0,1 процента; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2,5 тыс. рублей, или на 0,4 процента.

3. Поступления неналоговых доходов в бюджет города Брянска в 2022 году составили 500 314,2 тыс. рублей, или 105,3 процента к уточненному годовому плану. В сравнении с 2021 годом поступления неналоговых доходов увеличились на 101 447,4 тыс. рублей, или на 25,4 процента.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2022 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) – 41,8 процента. Их поступления в 2022 году составили 209 009,3 тыс. рублей, или 100,9 процента к уточненному плану.

План поступлений неналоговых доходов бюджета города Брянска в 2022 году не исполнен по платежам за пользование природными ресурсами – на 137,9 тыс. рублей, или на 1,4 процента.

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 01.01.2023 года составила 401 179,0 тыс. рублей, или 10,7 процента объема налоговых и неналоговых доходов, полученных в 2022 году. В сравнении с началом года общая сумма задолженности увеличилась на 5 796,0 тыс. рублей, или на 1,5 процента.

Увеличение задолженности в 2022 году произошло по четырем доходным источникам: по налогу на имущество физических лиц – на 15 302,0 тыс. рублей, или на 18,9 процента; по НДФЛ – на 11 519,0 тыс. рублей, или на 31,4 процента; по доходам от продажи имущества – на 1 112,0 тыс. рублей, или на 46,4 процента; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения – на 1 032,0 тыс. рублей, или на 53,1 процента.

По другим доходным источникам бюджета города Брянска в 2022 году произошло снижение задолженности.

В результате контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой города Брянска установлено, что главным администратором доходов Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации не осуществляется учет начисления платы за наем

муниципальных жилых помещений, в связи с чем в состав задолженности по платежам в бюджет города Брянска не включена задолженность по указанному платежу, которая составила: на 01.01.2022 года – 20 852,3 тыс. рублей; на 01.01.2023 года – 25 477,8 тыс. рублей.

5. Безвозмездные поступления в 2022 году составили 12 784 829,4 тыс. рублей, или 91,1 процента от уточненного плана (14 030 447,7 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления из областного бюджета в 2022 году составили 12 811 636,9 тыс. рублей, или 91,1 процента от уточненного плана.

По сравнению с 2021 годом объем безвозмездных поступлений из областного бюджета в 2022 году увеличился на 3 202 673,2 тыс. рублей, или на 33,3 процента.

Прочие безвозмездные поступления составили 1 114,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненного плана.

6. Расходы бюджета города Брянска за 2022 год исполнены в объеме 16 937 308,4 тыс. рублей, или на 92,5 процента к уточненному годовому плану.

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 1 375 764,3 тыс. рублей, или 7,5 процента к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2021 годом расходы бюджета города Брянска увеличились на 4 206 739,1 тыс. рублей, или на 33,0 процента.

7. В 2022 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 9 657 778,1 тыс. рублей (57,0% в общем объеме расходов бюджета), или 98,3 процента к уточненному годовому плану по указанным отраслям.

В сравнении с 2021 годом расходы на социальную сферу увеличились на 1 807 925,4 тыс. рублей, или на 23,0 процента.

Наибольший удельный вес в расходах социального блока составляют расходы на образование – 86,4 процента с увеличением к уровню предыдущего года на 1 726 330,8 тыс. рублей, или на 26,1 процента.

8. В 2022 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 80,2 процента (Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации) до 99,99 процента (Управление культуры Брянской городской администрации).

9. Исполнение расходов бюджета города Брянска в 2022 году осуществлялось в рамках мероприятий 13 муниципальных программ в объеме 16 813 289,6 тыс. рублей, что составляет 99,3 процента в общей сумме расходов и 92,5 процента к уточненному годовому плану по муниципальным программам.

Исполнение по муниципальным программам в 2022 году составило от 22,6 процента («Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска») до 99,9 процента («Управление муниципальными финансами города Брянска», «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске», «Формирование современной городской среды города Брянска»).

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Брянска за 2022 год, оценка проведена по 257 целевым индикаторам результативности, из которых выполнено 249 индикаторов, не достигли плановых значений 8 индикаторов (3,1%).

10. Расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства для муниципальных нужд города Брянска в 2022 году профинансированы в сумме 3 642 797,2 тыс. рублей, или на 79,5 процента к уточненному годовому плану.

По сравнению с предыдущим годом объем бюджетных инвестиций увеличился на 1 439 935,6 тыс. рублей, или в 1,6 раза.

За 2022 год освоено капитальных вложений на сумму 2 924 894,0 тыс. рублей, что составляет 63,8 процента к уточненному плану капитальных вложений.

11. Из резервного фонда постановлениями Брянской городской администрации выделено 10 915,0 тыс. рублей, что составляет 48,0 процентов от уточненного годового плана.

Исполнение составило 10 915,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов от объема выделенных средств.

12. Согласно годовой бюджетной отчетности на 1 января 2023 года, дебиторская задолженность (без учета расчетов по доходам) составила 895 772,0 тыс. рублей и по сравнению с началом года увеличилась на 840 091,3 тыс. рублей, или в 16,1 раза.

Кредиторская задолженность без учета расчетов по доходам, безвозмездным перечислениям муниципальным организациям, остатков межбюджетных трансфертов по состоянию на 1 января 2023 года уменьшилась на 44 913,2 тыс. рублей, или на 75,7 процента и составила 14 382,3 тыс. рублей, из них:

7 932,9 тыс. рублей – задолженность муниципальных казенных учреждений;

6 449,4 тыс. рублей – задолженность муниципальных бюджетных и автономных учреждений (по субсидии на выполнение муниципального задания – 3 563,1 тыс. рублей; по субсидии на иные цели – 2 886,3 тыс. рублей).

Основной объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по коммунальным услугам 8 717,8 тыс. рублей (60,6%), расчеты по оплате труда с начислениями 3 160,6 тыс. рублей (22,0%).

13. Согласно Сведениям об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф.0503296), за отчетный период принято денежных обязательств на сумму 84 155,1 тыс. рублей; исполнено – 81 903,7 тыс. рублей; принято решений об уменьшении денежных обязательств – 1 037,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2023 года не исполнены судебные решения по денежным обязательствам бюджета на сумму 1 669,8 тыс. рублей.

14. По данным годового отчета об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 01.01.2023 года бюджет города Брянска исполнен с дефицитом в сумме 415 166,7 тыс. рублей.

15. Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2023 года составляет 2 415 583,5 тыс. рублей и не превышает установленный верхний предел муниципального долга.

В структуре муниципального долга города Брянска по состоянию на 01.01.2023 года кредиты кредитных организаций составили 1 122 583,5 тыс. рублей (46,5%); бюджетные кредиты – 1 293 000,0 тыс. рублей (53,5%).

Увеличение муниципального долга за 2022 год составило 190 256,7 тыс. рублей, или 8,5 процента (на 01.01.2022 года – 2 225 326,8 тыс. рублей).

Расходы бюджета города Брянска на обслуживание муниципального долга в 2022 году составили 117 659,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений.

16. Отчет об исполнении бюджета городского округа город Брянск за 2022 год соответствует нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятого Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 № 1177.

Годовая бюджетная отчетность сформирована в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

Установленные при проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Брянска нарушения не повлияли на достоверность годовой бюджетной отчетности и отчета об исполнении бюджета городского округа город Брянск за 2022 год.

17. В результате контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой города Брянска в 2022 году и 1 квартале 2023 года, установлено, что наибольшая доля нарушений в денежном выражении в общем объеме выявленных нарушений приходится на нарушения требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, бюджетной (бухгалтерской) отчетности (58,5% и 99,3% соответственно).

9. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

Брянской городской администрации в ходе исполнения бюджета города Брянска в 2023 году принять меры:

к эффективному администрированию доходов бюджета города Брянска, включая взыскание задолженности по налоговым и неналоговым платежам;

к обеспечению своевременного и в полном объеме исполнения расходов бюджета города Брянска, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

к достижению запланированных значений показателей (индикаторов) муниципальных программ и основных мероприятий (проектов), реализуемых в рамках муниципальных программ города Брянска;

к усилению контроля за освоением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства, обеспечив своевременную разработку и утверждение (в том числе корректировку) проектной документации, выполнение подрядными организациями договорных обязательств в целях предупреждения рисков несоблюдения сроков ввода объектов в эксплуатацию и удорожания стоимости строительства;

к недопущению главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными им учреждениями нарушений ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, составления бюджетной (бухгалтерской) отчетности и к повышению качества отчетности.

**Председатель Контрольно-
счетной палаты города Брянска**



В.М. Гуленкова

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

