

**Постановление Брянской городской администрации
от 07-05-2016 № 1466-п**

О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2017 годы)», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 30.12.2013 №3409-п (в редакции постановлений Брянской городской администрации от 12.03.2014 № 567-п, от 06.05.2014 № 1098-п, от 02.07.2014 № 1744-п, от 21.10.2014 № 2967-п, от 10.12.2014 № 3501-п, от 31.12.2014 № 3841-п, от 12.03.2015 № 626-п, от 20.05.2015 № 1429-п, от 30.12.2015 № 4518-п)

В соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 30.03.2016 № 388 «О внесении изменений в Решение Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 № 328 «О бюджете города Брянска на 2016 год», протоколом заседания совета по определению оценки эффективности реализации муниципальных программ города Брянска от 15.03.2016 года

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Внести изменения в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2017 годы)», утвержденную постановлением Брянской городской администрации от 30.12.2013 № 3409-п (в редакции постановлений Брянской городской администрации от 12.03.2014 № 567-п, от 06.05.2014 № 1098-п, от 02.07.2014 № 1744-п, от 21.10.2014 № 2967-п, от 10.12.2014 № 3501-п, от 31.12.2014 № 3841-п, от 12.03.2015 № 626-п, от 20.05.2015 № 1429-п, от 30.12.2015 № 4518-п), изложив ее в новой редакции согласно приложениям №№ 1, 2 к настоящему постановлению.

2. Постановление разместить на официальном сайте города Брянска в сети Интернет.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя Главы городской администрации Предеху В.Н.

Глава администрации

А.Н. Макаров

Приложение
к постановлению Брянской
городской администрации
от 07.05.2016 № 1466-п

«Приложение №1
к постановлению Брянской
городской администрации
от 30.12.2013 № 3409-п

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА ГОРОДА БРЯНСКА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДА БРЯНСКА (2014-2017 ГОДЫ)»

Финансовое управление Брянской городской администрации

город Брянск

ПАСПОРТ муниципальной программы

| | |
|--|--|
| Наименование муниципальной программы | «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2017 годы)» |
| Ответственный исполнитель программы | Финансовое управление Брянской городской администрации |
| Соисполнители программы | Отсутствуют |
| Перечень подпрограмм, основных мероприятий муниципальной программы | Подпрограмма муниципальной программы - «Управление муниципальным долгом города Брянска» (2016-2017 годы); Основное мероприятие муниципальной программы: - «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления» |

| | |
|--|---|
| Цели муниципальной программы | Обеспечение среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Брянска |
| Задачи муниципальной программы | Осуществление бюджетной политики города Брянска Эффективное управление муниципальным долгом города Брянска |
| Этапы и сроки реализации муниципальной программы | 2014-2017 годы |
| Общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы | <p>Всего – 791 012,2 тыс. рублей, в том числе: по годам реализации:</p> <p>2014 год – 203 158,1 тыс. рублей; 2015 год – 282 854,1 тыс. рублей; 2016 год – 305 000 тыс. рублей;</p> <p>Из них: -за счет средств бюджета города Брянска – 791 012,2 тыс. рублей, в том числе: по годам реализации</p> <p>2014 год – 203 158,1 тыс. рублей; 2015 год – 282 854,1 тыс. рублей; 2016 год – 305 000 тыс. рублей.</p> |
| Конечные результаты реализации муниципальной программы с разбивкой по годам реализации | <p>Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций), в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 70,4% 2015 год – 67,0% 2016 год – 75,9% 2017 год – 75,9%</p> <p>Соблюдение установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативов</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – не превышают установленный норматив 2015 год – не превышают установленный норматив 2016 год – не превышают установленный норматив 2017 год – не превышают установленный норматив</p> <p>Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 94,3% 2015 год – 97,8% 2016 год – 96,4% 2017 год – 98,0%</p> <p>Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год -0% 2015 год -0% 2016 год -0% 2017 год-0%</p> <p>Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год- 1 977 958,9 тыс. руб. 2015 год- 2 212 419,0 тыс. руб.</p> |
|--|--|

2016 год- 2 205 136,3 тыс. руб.

2017 год- 2 166 894,1 тыс. руб.

Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных поступлений и(или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:

2014 год –75,9%;

2015 год –не более 76,5%;

2016 год –не более 86,3%;

2017 год- не более 86,0%

Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:

2014 год- 0,03

2015 год- 0

2016 год- 0

2017 год -0

Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда), в том числе по годам реализации:

2014 год – 0%

2015 год – 0%

2016 год - 0%

2017 год – 0%

| | |
|--|---|
| | <p>Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год- 0,1% 2015 год- 0,1% 2016 год- 0,1% 2017 год -0,1%</p> <p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – -265 398,6 2015 год – -424 385,8 2016 год – -170 564,9 2017 год – бездефицитный</p> <p>Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 5,8%; 2015 год – не более 10,0 %; 2016 год – не более 10,0 %; 2017 год – 0 %</p> |
|--|---|

1. Характеристика текущего состояния системы управления муниципальными финансами

Управление муниципальными финансами представляет собой важную часть бюджетной политики и определяется состоянием бюджетного процесса, порядком планирования, утверждения и исполнения бюджета, а также контролем за его исполнением.

Сбалансированность муниципального бюджета, выполнение расходных обязательств, эффективное управление муниципальным долгом и соблюдение бюджетного законодательства являются основными показателями качества состояния и перспектив развития бюджетной системы.

За последние годы в сфере управления муниципальными финансами были проведены определенные преобразования, результатом которых стали:

- расширение горизонта бюджетного планирования – бюджет города Брянска составляется и утверждается на очередной финансовый год и плановый период по принципу «скользящей трехлетки»;

- инвентаризация социальных и публичных нормативных обязательств;

- оценка эффективности и сокращения наименее эффективных налоговых льгот;

- создание системы мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города Брянска.

Учитывая то, что муниципальное образование «город Брянск» является территорией с ограниченным налоговым потенциалом, для среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджета необходимо соблюдать ограничения бюджетного дефицита и уровня муниципального долга.

Однако, ряд проблем в бюджетно-финансовой сфере не позволяет достигнуть определенной результативности.

Система управления муниципальными финансами города Брянска, характеризуется следующими показателями.

Таблица 1

Основные показатели, характеризующие состояние системы управления муниципальными финансами города Брянска

| № | Наименование (описание) показателей (результатов) | 2011 год (факт) | 2012 год (факт) | 2013 год (факт) | 2014 год (факт) |
|----|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по | 82,0 | 84,3 | 77,7 | 70,4 |

| | | | | | |
|----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций),% | | | | |
| 2. | Соблюдение установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города, тыс. руб. | Не превышают установленный норматив | Не превышают установленный норматив | Не превышают установленный норматив | Не превышают установленный норматив |
| 3. | Доля расходов бюджета города Брянска, формируемых в рамках муниципальных программ, % | 3,9 | 4,7 | 14,6 | 94,3 |
| 4. | Доля случаев, по которым были | | | | |

| | | | | | |
|----|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Объем муниципального долга города Брянска по состоянию на конец отчетного периода, тыс. руб. | 1 189 806,5 | 1 579 345,4 | 1 781 228,1 | 1 977 958,9 |
| 6. | Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учета безвозмездных поступлений и(или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода, % | 35,0 | 48,3 | 52,0 | 75,9 |
| 7. | Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета города Брянска, тыс. руб. | 17 366,3 | 3 636,8 | 3 182,2 | 2 005,6 |
| 8. | Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города | 0,3 | 0,1 | 0,1 | 0,03 |

| | | | | | |
|-----|---|------------|------------|------------|------------|
| | Брянска на конец отчетного периода,% | | | | |
| 9. | Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда), % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Доля «выпадающих доходов» бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, % | 1,2 | 1,2 | 0,4 | 0,1 |
| 11. | Дефицит (-)/профицит(+) бюджета города Брянска, тыс. руб. | -271 960,7 | -441 380,2 | -187 901,8 | -265 398,6 |
| 12. | Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных | 8,0 | 13,5 | 5,5 | 5,8 |

| | | | | | |
|-----|--|----|----|----|----|
| | поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, % | | | | |
| 13. | Формирование бюджета города Брянска на очередной финансовый год и плановый период по принципу «скользящей трехлетки», (да/нет) | да | да | да | да |

В структуре муниципального долга города Брянска преобладает задолженность по привлеченным заемным средствам. Из них по средствам кредитных организаций 83,6%, 85,0%, 92,1%, 90,5% в 2011, 2012, 2013, 2014 годах соответственно.

Таблица 2
Структура муниципального долга города Брянска

| Статьи муниципального долга | (тыс.руб.) | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| | 2011 (факт) | 2012 (факт) | 2013 (факт) | 2014 год (факт) |
| Кредиты кредитных организаций, тыс. рублей | 995 000 | 1 343 000 | 1 641 000 | 1 791 000 |
| Бюджетные кредиты, тыс. рублей | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальные гарантии, тыс. рублей | 194 806,5 | 236 345,4 | 140 228,1 | 186 958,9 |
| Всего, тыс. рублей | 1 189 806,5 | 1 579 345,4 | 1 781 228,1 | 1 977 958,9 |
| Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс. рублей | 45 574,7 | 90 578,2 | 152 560,5 | 177 179,3 |

2. Цели и задачи

Основной целью муниципальной программы является:
обеспечение среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Брянска.

Для решения поставленной цели в рамках реализации муниципальной программы планируется решение следующих основных задач:

- осуществление бюджетной политики города Брянска;
- эффективное управление долгом.

3. Сроки реализации

Реализация муниципальной программы осуществляется в 2014-2017 годах.

4. Объемы и источники финансирования

Реализация муниципальной программы будет осуществляться за счет средств бюджета города Брянска. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы составляет 791 012,2 тыс. руб., в том числе:

2014 год – 203 158,1 тыс. руб.

2015 год – 282 854,1 тыс. руб.

2016 год – 305 000 тыс. руб.

Главным распорядителем бюджетных средств по указанным выше ассигнованиям является финансовое управление Брянской городской администрации.

5. Перечень подпрограмм и основных мероприятий, включенных в состав муниципальной программы

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2017 годы)» включает в себя:

- подпрограмму «Управление муниципальным долгом города Брянска» (2016-2017 годы);

-основное мероприятие «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления».

6. Ожидаемые результаты – конечные результаты (индикаторы) реализации муниципальной программы

Перечень целевых индикаторов муниципальной программы по годам ее реализации

| Наименование целевого показателя (индикатора), единица измерения | 2014 год (факт) | 2015 год (план) | 2016 год (план) | 2017 год (план) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций), % | 70,4 | 67,0 | 75,9 | 75,9 |

| | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Соблюдение установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города, тыс. руб. | Не превышают установленный норматив | Не превышают установленный норматив | Не превышают установленный норматив | Не превышают установленный норматив |
| Доля расходов бюджета города Брянска, формируемых в рамках муниципальных программ, % | 94,3 | 97,8 | 96,4 | 98,0 |
| Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, тыс. рублей | 1 977 958,9 | 2 212 419 | 2 205 136,3 | 2 166 894,1 |

| | | | | |
|---|------------|------------------|------------------|------------------|
| Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учета безвозмездных поступлений и(или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений по состоянию на конец отчетного периода, % | 75,9 | не более 76,5 | не более 86,3 | не более 86,0 |
| Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода, % | 0,03 | 0 | 0 | 0 |
| Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда), % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, % | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, тыс.руб. | -265 398,6 | -424 385,8 | -170 564,9 | Без дефицита |

| | | | | |
|--|-----|------------------|------------------|---|
| Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, % | 5,8 | не более 10,0 | не более 10,0 | 0 |
|--|-----|------------------|------------------|---|

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

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

$$P_{nnd} = \frac{V_{nnd}}{V_{sd}} \times 100\%$$

где:

P_{nnd} - доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением

поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций), %;

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

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

Соблюдение установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города определяется следующим образом:

$$R_{zn} = R_{mdo} \times K_{gd} \times 65,5$$

где:

R_{zn} - расходы на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города по нормативу формирования, тыс. руб.;

R_{mdo} - размер месячных должностных окладов по группам должностей, тыс. руб.;

K_{gd} - численность муниципальных служащих по группам должностей, депутатов, выборных должностных лиц органов местного самоуправления в пределах установленной численности, единиц $65,5$ должностного оклада в расчете на год - норматив формирования

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

$$R_p = \frac{V_{ep}}{V_e} \times 100\% , \text{ где:}$$

R_p –доля расходов бюджета города Брянска, формируемых в рамках муниципальных программ, %;

V_{ep} -объем расходов бюджета города, исполнение которого осуществлялось в рамках муниципальных программ, тыс. рублей;

V_e – исполнение бюджета города по расходам за отчетный период, тыс. рублей.

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

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

где:

P - доля случаев, по которым со стороны бюджета города Брянска были исполнены обязательства, от общего числа предоставленных гарантий;

L - количество гарантий со стороны бюджета города Брянска, по которым были исполнены обязательства, единиц;

I - общее число предоставленных гарантий, единиц.

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

$$P_{md} = \frac{V_{md}}{V_{ia}} \times 100\%,$$

где:

- P_{md} – доля муниципального долга города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %;
- V_{md} – объем муниципального долга города Брянска, на конец отчетного периода, тыс. рублей;
- V_{ia} – фактический объем поступлений общего объема доходов бюджета города Брянска за отчетный период, без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, тыс. рублей.

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

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

где:

- P_{lo} – доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета города Брянска, %;
- V_{lo} – объем просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода, тыс. рублей.
- V_{ea} – фактическое исполнение бюджета города Брянска по расходам за отчетный период, тыс. рублей.

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

$$P_{loz} = \frac{V_{loz}}{V_{saz}} \times 100\%$$

где:

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

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

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

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

$$R_v = \frac{L}{T_n} \times 100\%$$

где:

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

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

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

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

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

где:

P_{def} – доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам

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

Целевые показатели (индикаторы) реализации муниципальной программы - объём муниципального долга и дефицит (профицит) бюджета, выраженные в валюте Российской Федерации, формируются по данным отчета об исполнении бюджета города на соответствующую дату и должны соответствовать требованиям, установленным Бюджетным кодексом РФ.

**7. План реализации
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2017 годы)»**

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия подпрограммы, мероприятий, реализуемых в рамках основного мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель | Источник финансирования | Объем средств на реализацию программы | | | Конечный результат реализации муниципальной программы, подпрограммы, непосредственный результат реализации мероприятия |
|---|--|--|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| | | | 2014 год, тыс. рублей | 2015 год, тыс. рублей | 2016 год, тыс. рублей | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2017 годы)» | Финансовое управление Брянской городской администрации | Всего Средства бюджета города Брянска | 203 158,1 203 158,1 | 282 854,1 282 854,1 | 305 000 305 000 | Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций), в том числе по годам реализации: |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | <p>2014 год – 70,4 % 2015 год – 67,0% 2016 год – 75,9% 2017 год – 75,9%</p> <p>Соблюдение установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год-не превышают установленный норматив 2015 год-не превышают установленный норматив 2016 год-не превышают установленный норматив 2017 год –не превышают установленный норматив</p> |
|--|--|--|--|--|---|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 94,3% 2015 год – 97,8% 2016 год – 96,4% 2017 год – 98,0%</p> <p>Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год -0% 2015 год -0% 2016 год -0% 2017 год -0%</p> <p>Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год-1 977 958,9 тыс. руб. 2015 год-2 212 419 тыс. руб.</p> |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | <p>2016 год-2 205 136,3 тыс. руб. 2017 год-2 166 894,1 тыс. руб.</p> <p>Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год –75,9 %; 2015 год –не более 76,5%; 2016 год –не более 86,3 %; 2017 год - не более 86,0 %</p> <p>Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год -0,03 2015 год -0 2016 год -0 2017 год -0</p> |
|--|--|--|--|--|---|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда), в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 0% 2015 год – 0% 2016 год – 0% 2017 год – 0%</p> <p>Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 0,1% 2015 год – 0,1% 2016 год – 0,1% 2017 год – 0,1%</p> |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|---------------------------------|---|---|---------|--|
| | | | | | | <p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – -265 398,6 тыс.руб. 2015 год – -424 385,8 тыс.руб. 2016 год – -170 564,9 тыс.руб. 2017 год – без дефицита</p> <p>Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 5,8%; 2015 год – не более 10,0%; 2016 год – не более 10,0 %; 2017 год – 0%</p> |
| Подпрограмма «Управление муниципальным долгом города Брянска» (2016-2017 годы) | Финансовое управление Брянской городской администрации | Всего | - | - | 279 000 | <p>Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год-2 205 136,3 тыс. руб. 2017 год-2 166 894,1 тыс. руб.</p> |
| | | Средства бюджета города Брянска | - | - | 279 000 | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | <p>Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год – не более 86,3 %; 2017 год - не более 86,0 %</p> <p>Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год -0% 2017 год -0%</p> <p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год – -170 564,9 2017 год – без дефицита</p> <p>Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета</p> |
|--|--|--|--|--|---|

| | | | | | | |
|--|--|--|----------------------------|------------------------|------------------------|---|
| | | | | | | безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в том числе по годам реализации: 2016 год – не более 10,0 %; 2017 год – 0 % |
| Основное мероприятие «Управление муниципальным долгом города Брянска» подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Брянска» (2016-2017 годы) | Финансовое управление Брянской городской администрации | Всего Средства бюджета города Брянска | 177 179,3 177 179,3 | 255 661 255 661 | 279 000 279 000 | Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации: 2014 год - 1 977 958,9 тыс. руб. 2015 год - 2 212 419 тыс. руб. 2016 год –2 205 136,3 тыс. руб. 2017 год –2 166 894,1 тыс. руб. Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год –75,9 % 2015 год –не более 76,5 % 2016 год –не более 86,3 % 2017 год –не более 86,0%</p> <p>Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год -0% 2015 год -0% 2016 год -0% 2017 год -0%</p> <p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – -265 398,6 2015 год – -424 385,8 2016 год - -170 564,9 2017 год – без дефицита</p> |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|
| | | | | | | <p>Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 5,8 % 2015 год – не более 10,0% 2016 год – не более 10,0% 2017 год – 0%</p> |
| Основное мероприятие «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными | Финансовое управление Брянской городской администрации | <p>Всего</p> <p>Средства бюджета города Брянска</p> | <p>25 978,8</p> <p>25 978,8</p> | <p>27 193,1</p> <p>27 193,1</p> | <p>26 000</p> <p>26 000</p> | <p>Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета города Брянска (без учета субвенций), в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 70,4% 2015 год – 67,0% 2016 год – 75,9% 2017 год – 75,9%</p> |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| <p>финансами города Брянска (2014- 2017 годы)»</p> | | | | | <p>Соблюдение установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год-не превышают установленный норматив 2015 год-не превышают установленный норматив 2016 год-не превышают установленный норматив 2017 год-не превышают установленный норматив</p> <p>Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ, в том числе по годам реализации:</p> |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | <p>2014 год-94,3%</p> <p>2015 год-97,8%</p> <p>2016 год-96,4%</p> <p>2017 год-98,0%</p> <p>Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год -0,03</p> <p>2015 год -0</p> <p>2016 год -0</p> <p>2017 год -0</p> <p>Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета города Брянска на оплату труда (включая начисления на оплату труда), в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – 0%</p> |
|--|--|--|--|--|---|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | <p>2015 год – 0% 2016 год - 0% 2017 год – 0%</p> <p>Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год- 0,1% 2015 год- 0,1% 2016 год- 0,1% 2017 год -0,1%</p> |
|--|--|--|--|--|--|---|

Заведующий сектором аналитической работы и учета долговых обязательств

Н.Н. Кононенко

Начальник бюджетного отдела

С.Н. Воронцова

Первый заместитель Главы городской администрации

В.Н. Предеха

Приложение
к постановлению Брянской
городской администрации
от 07.05.2016 № 1466-п

«Приложение № 2
к муниципальной программе,
утвержденной постановлением
Брянской городской
администрации от 30.12.2013
№ 3409-п

ПОДПРОГРАММА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ДОЛГОМ ГОРОДА БРЯНСКА (2016-2017 ГОДЫ)»

Финансовое управление Брянской городской администрации

город Брянск

ПАСПОРТ

подпрограммы муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами города Брянска (2016-2017
годы)»

| | |
|--|--|
| Наименование подпрограммы | «Управление муниципальным долгом города Брянска » (2016-2017 годы) |
| Ответственный исполнитель подпрограммы | Финансовое управление Брянской городской администрации |
| Соисполнители подпрограммы | Отсутствуют |
| Перечень основных мероприятий подпрограммы | Управление муниципальным долгом города Брянска |
| Цели подпрограммы | Эффективное управление муниципальным долгом города Брянска |

| | |
|---|--|
| Задачи подпрограммы | Реализация мероприятий, направленных на поэтапное сокращение муниципального долга |
| Общий объем средств, предусмотренных на реализацию подпрограммы | <p>Всего – 279 000 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>2016 год – 279 000 тыс. рублей;</p> <p>Из них:</p> <p>-за счет средств бюджета города Брянска – 279 000 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>2016 год – 279 000 тыс. рублей;</p> |
| Конечные результаты реализации подпрограммы с разбивкой по годам реализации | <p>Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год- 2 205 136,3 тыс. руб. 2017 год- 2 166 894,1 тыс. руб.</p> <p>Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных поступлений и(или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год – не более 86,3%; 2017 год- не более 86,0%</p> <p>Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год -0% 2017 год- 0%</p> <p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>реализации:</p> <p>2016 год – -170 564,9 2017 год – бездефицитный</p> <p>Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год– не более 10 %; 2017 год – 0 %</p> |
|--|--|

1. Характеристика текущего состояния муниципального долга

Управление муниципальным долгом города Брянска осуществляется в рамках требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Долговая политика строится исходя из необходимости поддержания объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, минимизации стоимости его обслуживания, равномерного распределения платежей, связанных с исполнением долговых обязательств.

Уровень муниципального долга и уровень долговой нагрузки на бюджет, несмотря на трудности, связанные с ухудшением общей макроэкономической ситуации в стране, в настоящее время находятся в пределах ограничений, установленных Бюджетным кодексом РФ.

Таблица 1

Основные показатели, характеризующие состояние муниципального долга города Брянска

| № | Наименование (описание) показателей (результатов) | 2011 год (факт) | 2012 год (факт) | 2013 год (факт) | 2014 год (факт) |
|----|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Объем муниципального долга города Брянска по состоянию на конец отчетного периода, тыс. руб. | 1 189 806,5 | 1 579 345,4 | 1 781 228,1 | 1 977 958,9 |

| | | | | | |
|----|--|------------|------------|------------|------------|
| 2. | Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учета безвозмездных поступлений и(или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на конец отчетного периода, % | 35,0 | 48,3 | 52,0 | 75,9 |
| 3. | Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Дефицит (-)/профицит(+) бюджета города Брянска, тыс. руб. | -271 960,7 | -441 380,2 | -187 901,8 | -265 398,6 |
| 5. | Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, % | 8,0 | 13,5 | 5,5 | 5,8 |

В структуре муниципального долга города Брянска преобладает задолженность по привлеченным заемным средствам. Из них по средствам кредитных организаций 83,6%, 85,0%, 92,1%, 90,5% в 2011, 2012, 2013, 2014 годах соответственно.

Таблица 2

Структура муниципального долга города Брянска
(тыс.руб.)

| Статьи муниципального долга | 2011 (факт) | 2012 (факт) | 2013 (факт) | 2014 год (факт) |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| Кредиты кредитных организаций, тыс. рублей | 995 000 | 1 343 000 | 1 641 000 | 1 791 000 |
| Бюджетные кредиты, тыс. рублей | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальные гарантии, тыс. рублей | 194 806,5 | 236 345,4 | 140 228,1 | 186 958,9 |
| Всего, тыс. рублей | 1 189 806,5 | 1 579 345,4 | 1 781 228,1 | 1 977 958,9 |
| Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс. рублей | 45 574,7 | 90 578,2 | 152 560,5 | 177 179,3 |

2. Цели и задачи

Основной целью подпрограммы является:

- эффективное управление муниципальным долгом города Брянска.

Для решения поставленной цели планируется реализация мероприятий, направленных на поэтапное сокращение муниципального долга.

В рамках достижения поставленной цели предусматривается:

- привлечение кредитных ресурсов в кредитных учреждениях Российской Федерации в виде кредитных линий, что позволяет осуществлять выборку кредитных средств по мере необходимости при отсутствии средств на едином счете бюджета с целью минимизации расходов на обслуживание муниципального долга;

- привлечение бюджетных краткосрочных кредитов из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета города;

- привлечение бюджетных краткосрочных кредитов из областного бюджета на покрытие временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджета города;

- погашение кредитных ресурсов ранее сроков, установленных кредитными договорами.

3. Сроки реализации

Реализация подпрограммы осуществляется в 2016-2017 годах.

4. Объемы и источники финансирования

Реализация подпрограммы будет осуществляться за счет средств бюджета города Брянска. Общий объем средств на реализацию подпрограммы составляет 279 000 тыс. руб., в том числе:

2016 год – 279 000 тыс. руб.

Главным распорядителем бюджетных средств по указанным выше ассигнованиям является финансовое управление Брянской городской администрации.

5. Ожидаемые результаты – конечные результаты (индикаторы) реализации подпрограммы

Перечень целевых индикаторов подпрограммы по годам ее реализации

| Наименование целевого показателя (индикатора), единица измерения | 2014 год (факт) | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
|---|-----------------|-----------|-------------|-------------|
| Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, тыс. рублей | 1 977 958,9 | 2 212 419 | 2 205 136,3 | 2 166 894,1 |

| | | | | |
|---|------------|------------------|------------------|------------------|
| Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учета безвозмездных поступлений и(или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений по состоянию на конец отчетного периода, % | 75,9 | не более 82,9 | не более 86,3 | не более 86,0 |
| Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, тыс.руб. | -265 398,6 | -424 385,8 | -170 564,9 | Без дефицита |
| Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, % | 5,8 | не более 10,0 | не более 10,0 | 0 |

Расчет целевых показателей (индикаторов) реализации подпрограммы: доля муниципального долга; доля случаев, по которым были исполнены обязательства по гарантиям; доля дефицита бюджета города, выраженных количественно, осуществляется расчетным способом.

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

$$P_{md} = \frac{V_{md}}{V_{ia}} \times 100\%,$$

где:

- P_{md} – доля муниципального долга города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %;
- V_{md} – объем муниципального долга города Брянска, на конец отчетного периода, тыс. рублей;
- V_{ia} – фактический объем поступлений общего объема доходов бюджета города Брянска за отчетный период, без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, тыс. рублей.

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

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

где:

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

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

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

где:

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

Целевые показатели (индикаторы) реализации подпрограммы - объем муниципального долга и дефицит (профицит) бюджета, выраженные в валюте Российской Федерации, формируются по данным отчета об исполнении бюджета города на соответствующую дату и должны соответствовать требованиям, установленным Бюджетным кодексом РФ.

Заведующий сектором аналитической
работы и учета долговых обязательств

Н.Н. Кононенко

Начальник бюджетного отдела

С.Н. Воронцова

Первый заместитель Главы
городской администрации

В.Н. Предеха