

**Постановление Брянской городской администрации
от 30-12-2016 № 4698-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 соответствии с решениями Брянского городского Совета народных депутатов от 21.12.2016 № 542 «О внесении изменений в Решение Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 № 328 «О бюджете города Брянска на 2016 год», от 21.12.2016 № 541 «О бюджете города Брянска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Внести 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, от 07.05.2016 № 1466-п, от 19.10.2016 №3670-п, от 25.11.2016 № 4144-п, от 12.12.2016 № 4331-п) следующие изменения:

1.1. В заголовке и пункте 1 постановления слова «(2014-2017)» заменить словами «(2014-2019 годы)».

1.2. Приложение №1 «Муниципальная программа города Брянска «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2017 годы)» и приложение №2 «Подпрограмма «Управление муниципальным долгом города Брянска (2016-2017 годы)» к постановлению изложить в новой редакции.

2. Постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

3. Постановление опубликовать в муниципальной газете «Брянск» и разместить на официальном сайте Брянской городской администрации в сети Интернет.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя Главы городской администрации Предёху В.Н.

И.о. Главы администрации

В.Н. Предеха

Приложение
к постановлению Брянской
городской администрации
от 30.12.2016 № 4698-п

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

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА ГОРОДА БРЯНСКА

**«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДА
БРЯНСКА (2014-2019 ГОДЫ)»**

Финансовое управление Брянской городской администрации

город Брянск

ПАСПОРТ муниципальной программы

Наименование муниципальной программы	«Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2019 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» (2016-2019 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	2014-2019 годы
Общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы	Всего – 1 678 806,0 тыс. рублей, в том числе: по годам реализации: 2014 год – 203 158,1 тыс. рублей; 2015 год – 282 854,1 тыс. рублей; 2016 год – 340 004,6 тыс. рублей; 2017 год – 310 699,3 тыс. рублей; 2018 год - 270 789,9 тыс. рублей; 2019 год – 271 300,0 тыс. рублей

	<p>Из них: -за счет средств бюджета города Брянска – 1 678 806,0 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 – 340 004,6 тыс. рублей; 2017 год – 310 699,3 тыс. рублей; 2018 год - 270 789,9 тыс. рублей; 2019 год – 271 300,0 тыс. рублей</p>
<p>Конечные результаты реализации муниципальной программы с разбивкой по годам реализации</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 – 48,7% 2017 год – 79,9% 2018 год – 79,2% 2019 год – 79,3%</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</p>

	<p>установленный норматив 2015 год – не превышают установленный норматив 2016 год – не превышают установленный норматив 2017 год – не превышают установленный норматив 2018 год – не превышают установленный норматив 2019 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 – 98,9% 2017 год – 97,0% 2018 год – 97,3% 2019 год – 97,0%</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% 2018 год - 0% 2019 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. 2016 год- 2 358 647,8 тыс. руб. 2017 год- 2 181 071,0 тыс. руб. 2018 год –2 140 571,0 тыс. руб.</p>
--	---

	<p>2019 год –2 140 571,0 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 87,9%; 2017 год- не более 85,4% 2018 год –не более 86,4% 2019 год –не более 84,2%</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- 0,3 2015 год- 0 2016 год- 0 2017 год -0 2018 год -0 2019 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>2018 год – 0%</p> <p>2019 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%</p> <p>2015 год- 0,1%</p> <p>2016 год- 0,1%</p> <p>2017 год -0,1%</p> <p>2018 год -0,1%</p> <p>2019 год -0,1%</p> <p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам реализации:</p> <p>2014 год – -265 398,6</p> <p>2015 год – -424 385,8</p> <p>2016 год – -252 084,9</p> <p>2017 год – бездефицитный</p> <p>2018 год - бездефицитный</p> <p>2019 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%;</p> <p>2015 год – не более 10,0 %;</p> <p>2016 год – не более 10,0 %;</p> <p>2017 год – 0 %</p> <p>2018 год – 0%</p> <p>2019 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

№	<i>Наименование (описание) показателей (результатов)</i>	<i>2013 год (факт)</i>	<i>2014 год (факт)</i>	<i>2015 год (факт)</i>
1.	Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по	77,7	70,4	61,4

	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
3.	Доля расходов бюджета города Брянска, формируемых в рамках муниципальных программ, %	14,6	94,3	98,2
4.	Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, %	0	0	0
5.	Объем муниципального долга города Брянска по состоянию на конец отчетного периода, тыс. руб.	1781228,1	1977958,9	2205147,9
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, %	52,0	75,9	86,5
7.	Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета города Брянска, тыс. руб.	3 182,2	2 005,6	1 537,4
8.	Доля просроченной	0,1	0,03	0,02

	кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города 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
10.	Доля «выпадающих доходов» бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, %	0,4	0,1	0,1
11.	Дефицит (-)/профицит(+) бюджета города Брянска, тыс. руб.	-187901,8	-265398,6	-352751,0
12.	Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %	5,5	5,8	9,5
13.	Формирование бюджета города Брянска на очередной финансовый год и плановый период по принципу «скользящей трехлетки», (да/нет)	да	да	да

В структуре муниципального долга города Брянска преобладает задолженность по привлеченным заемным средствам. Из них по средствам кредитных организаций 92,1% ,90,5%, 92,2% в 2013, 2014, 2015 годах соответственно.

Таблица 2

Структура муниципального долга города Брянска
(тыс.руб.)

Статьи муниципального долга	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (факт)
Кредиты кредитных организаций, тыс. рублей	1 641 000	1 791 000	2 032 651
Бюджетные кредиты, тыс. рублей	0,0	0,0	0,0
Муниципальные гарантии, тыс. рублей	140 228,1	186 958,9	172 496,9
Всего, тыс. рублей	1 781 228,1	1 977 958,9	2 205 147,9
Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс. рублей	152 560,5	177 179,3	255 435,4

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 муниципальным долгом города Брянска.

3. Сроки реализации

Реализация муниципальной программы осуществляется в 2014-2019 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 1 678 806,0 тыс. руб., в том числе:

2014 год – 203 158,1 тыс. рублей;
 2015 год – 282 854,1 тыс. рублей;
 2016 год – 340 004,6 тыс. рублей;
 2017 год – 310 699,3 тыс. рублей;
 2018 год - 270 789,9 тыс. рублей;
 2019 год – 271 300,0 тыс. рублей

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 (2014-2019 годы)» включает в себя:

- подпрограмму «Управление муниципальным долгом города Брянска» (2016-2019 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	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
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	48,7	79,9	79,2	79,3

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	Не превышают установленный норматив	Не превышают установленный норматив
Доля расходов бюджета города Брянска, формируемых в рамках муниципальных программ, %	94,3	97,8	98,9	97,0	97,3	97,0
Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, %	0	0	0	0	0	0
Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, тыс. рублей	1 977 958,9	2 212 419,0	2 358 647,8	2 181 071,0	2 140 571,0	2 140 571,0
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 87,9	Не более 85,4	Не более 86,4	Не более 84,2

Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета города Брянска на конец отчетного периода, %	0,3	0	0	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	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	0,1	0,1
Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, тыс.руб.	-265 398,6	-424 385,8	-252 084,9	Без дефицитный	Без дефицитный	Без дефицитный
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%	Не более 10%	0	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:

$$R_p = \frac{V_{ep}}{V_e} \times 100\%$$

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

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

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_{eaz} - 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 – объем «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} – 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 муниципальной программы - 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.

**7. План реализации
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2019 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	2017 год, тыс. рублей	2018 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Брянска (2014-2019 годы)»	Финансовое управление Брянской городской администрации	Всего Средства бюджета города Брянска	203 158,1	282 854,1	340 004,6	310 699,3	270 789,9	271 300,0	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: 2014 год – 70,4 % 2015 год – 67,0% 2016 год – 48,7% 2017 год – 79,9% 2018 год – 79,2%
			203 158,1	282 854,1	340 004,6	310 699,3	270 789,9	271 300,0	

									<p>2019 год – 79,3%</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 2018 год – не превышают установленный норматив 2019 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 – 98,9% 2017 год – 97,0% 2018 год – 97,3% 2019 год – 97,0%</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% 2018 год -0% 2019 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. 2016 год-2 358 647,8 тыс. руб. 2017 год-2 181 071,0 тыс. руб. 2018 год -2 140 571,0 тыс.руб. 2019 год -2 140 571,0 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%;</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--

								<p>2016 год – не более 87,9 %; 2017 год - не более 85,4 % 2018 год – не более 86,4% 2019 год – не более 84,2%</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 2018 год -0 2019 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% 2018 год – 0% 2019 год - 0%</p> <p>Доля «выпадающих» доходов бюджета города Брянска в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--

									<p>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% 2018 год - 0,1% 2019 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 – -252 084,9 тыс.руб. 2017 год – без дефицита 2018 год – без дефицита 2019 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% 2018 год – 0% 2019 год – 0%</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Подпрограмма «Управление муниципальным долгом города Брянска» (2016-2019 годы)	Финансовое управление Брянской городской администрации	Всего	-	-	313 969,6	283 969,7	246 787,6	247 215	Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, в том числе по годам реализации: 2016 год-2 358 647,8 тыс. руб. 2017 год-2 181 071,0 тыс. руб. 2018 год -2 140 571,0 тыс. руб. 2019 год -2 140 571,0 тыс. руб.
		Средства бюджета города Брянска	-	-	313 969,6	283 969,7	246 787,6	247 215	
1.«Управление муниципальным долгом города Брянска»	Финансовое управление Брянской городской администрации	Всего	-	-	313 969,6	283 969,7	246 787,6	247 215	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: 2016 год- не более 87,9 %; 2017 год- не более 85,4% 2018 год- не более 86,4% 2019 год- не более 84,2%
		Средства бюджета города Брянска	-	-	313 969,6	283 969,7	246 787,6	247 215	
									Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, в том числе по годам реализации: 2016 год -0% 2017 год -0% 2018 год -0% 2019 год -0%

									<p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год – -252 084,9 2017 год – без дефицита 2018 год – без дефицита 2019 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>2016 год – не более 10,0 %; 2017 год – 0 % 2018 год – 0% 2019 год – 0%</p>
Основные мероприятия муниципальной программы:	Финансовое управление Брянской городской администрации	Всего	177 179,3	255 661	-	-	-	-	<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> <p>Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных</p>
1.Основное мероприятие «Управление муниципальным долгом города Брянска»		Средств бюджета города Брянска	177 179,3	255 661	-	-	-	-	

								<p>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 %</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%</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</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%</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	---

2.Основное мероприятие «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»	Финансовое управление Брянской городской администрации	Всего Средств-ва бюджета города Брянска	25 978,8 25 978,8	27 193,1 27 193,1	26 035 26 035	26 729,6 26 729,6	24 002,3 24 002,3	24 085 24 085	<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 – 48,7% 2017 год – 79,9% 2018 год – 79,2% 2019 год – 79,3%</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</p>
---	--	--	--------------------------	--------------------------	----------------------	--------------------------	--------------------------	----------------------	--

									<p>2017 год-не превышают установленный норматив 2018 год – не превышают установленный норматив 2019 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-98,9% 2017 год-97,0% 2018 год-97,3% 2019 год-97,0%</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 2018 год -0 2019 год -0</p> <p>Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда)</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

									<p>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% 2018 год – 0% 2019 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% 2018 год –0,1% 2019 год –0,1%</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Заведующий сектором аналитической работы и учета долговых обязательств

Н.Н. Кононенко

Начальник бюджетного отдела

С.Н. Воронцова

И.о. первого заместителя Главы городской администрации

Л.А. Гончарова

Приложение
к постановлению Брянской
городской администрации
от 30.12.2016 № 4698-п

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

ПОДПРОГРАММА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ДОЛГОМ ГОРОДА БРЯНСКА (2016-2019 ГОДЫ)»

Финансовое управление Брянской городской администрации

город Брянск

ПАСПОРТ

подпрограммы муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами города Брянска (2016-2019
годы)»

Наименование подпрограммы	«Управление муниципальным долгом города Брянска » (2016-2019 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 – 1 091 941,9 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>2016 год- 313 969,6 тыс. рублей; 2017 год- 283 969,7 тыс. рублей; 2018 год- 246 787,6 тыс. рублей; 2019 год- 247 215,0 тыс. рублей</p> <p>Из них:</p> <p>-за счет средств бюджета города Брянска –1 091 941,9 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>2016 год – 313 969,6тыс. рублей; 2017 год – 283 969,7 тыс. рублей; 2018 год – 246 787,6 тыс. рублей; 2019 год – 247 215,0 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- 2 358 647,8 тыс. руб. 2017 год- 2 181 071,0 тыс. руб. 2018 год- 2 140 571,0 тыс. руб. 2019 год- 2 140 571,0 тыс. руб.</p> <p>Доля муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города Брянска без учёта безвозмездных</p>

	<p>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 87,9%; 2017 год- не более 85,4% 2018 год- не более 86,4% 2019 год- не более 84,2%</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% 2018 год-0% 2019 год-0%</p> <p>Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, в том числе по годам реализации:</p> <p>2016 год - -252 084,9 2017 год - бездефицитный 2018 год - бездефицитный 2019 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 % 2018 год - 0% 2019 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

<i>№</i>	<i>Наименование (описание) показателей (результатов)</i>	<i>2013 год (факт)</i>	<i>2014 год (факт)</i>	<i>2015 год (факт)</i>
1.	Объем муниципального долга города Брянска по состоянию на конец отчетного периода, тыс. руб.	1 781 228,1	1 977 958,9	2 205 147,9
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, %	52,0	75,9	86,5
3.	Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, %	0	0	0
4.	Дефицит (-)/профицит(+) бюджета города Брянска, тыс. руб.	-187 901,8	-265 398,6	-352 751,0
5.	Доля дефицита бюджета города Брянска в общем объеме доходов бюджета без			

учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %	5,5	5,8	9,5
--	-----	-----	-----

В структуре муниципального долга города Брянска преобладает задолженность по привлеченным заемным средствам. Из них по средствам кредитных организаций 92,1% , 90,5%, 92,2% в 2013, 2014, 2015 годах соответственно.

Таблица 2

Структура муниципального долга города Брянска
(тыс.руб.)

Статьи муниципального долга	2013 (факт)	2014 год (факт)	2015 (факт)
Кредиты кредитных организаций, тыс. рублей	1 641 000	1 791 000	2 032 651
Бюджетные кредиты, тыс. рублей	0,0	0,0	0,0
Муниципальные гарантии, тыс. рублей	140 228,1	186 958,9	172 496,9
Всего, тыс. рублей	1 781 228,1	1 977 958,9	2 205 147,9
Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс. рублей	152 560,5	177 179,3	255 435,4

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 2016-2019 годах.

4. Объемы и источники финансирования

Реализация подпрограммы будет осуществляться за счет средств бюджета города Брянска. Общий объем средств на реализацию подпрограммы составляет 1 091 941,9 тыс. руб., в том числе:

2016 год – 313 969,6 тыс. руб.

2017 год – 283 969,7 тыс. руб.

2018 год – 246 787,6 тыс. руб.

2019 год – 247 215,0 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	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год

Объем муниципального долга города Брянска на конец отчетного периода, тыс. рублей	2 358 647,8	2 181 071,0	2 140 571,0	2 140 571,0
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, %	не более 87,9	не более 85,4	не более 86,4	не более 84,2
Доля случаев, по которым были исполнены обязательства от общего числа предоставленных гарантий, %	0	0	0	0
Дефицит (-)/профицит (+) бюджета города Брянска, тыс.руб.	-252 084,9	Без дефицита	Без дефицита	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, %	не более 10,0	0	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

И.о. первого заместителя Главы
городской администрации

Л.А. Гончарова