

**Главе города Брянска
А.Я. Ковалёву**

Уважаемый Александр Яковлевич!

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Брянска, утвержденного Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 01.07.2011 № 567, направляет Вам оперативный анализ исполнения бюджета города Брянска за первый квартал 2012 года.

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2011 № 702 «О бюджете города Брянска на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2012 год:

- общий объем доходов в сумме 4087,2 млн. рублей;
- общий объем расходов в сумме 4386,9 млн. рублей;
- дефицит бюджета города Брянска в сумме 299,7 млн. рублей.

В течение первого квартала 2012 года в бюджет города Брянска внесены изменения Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 21.03.2012 № 751.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета города Брянска на 2012 год утверждены в следующих объемах:

общий объем доходов в сумме 4443,9 млн. рублей, то есть, увеличен на 356,7 млн. рублей или на 8,7 процента;

общий объем расходов в сумме 4922,7 млн. рублей, то есть, увеличен на 535,8 млн. рублей или на 12,2 процента;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 478,8 млн. рублей, то есть, увеличен на 179,1 млн. рублей или на 59,8 процента больше первоначально утвержденного объема дефицита бюджета города Брянска.

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска на 2012 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2012 года утверждены:

бюджетные ассигнования по расходам в сумме 4992,1 млн. рублей;
источники финансирования дефицита бюджета города Брянска в сумме 478,8 млн. рублей.

Расхождение показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Брянска на 2012 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2012 года и Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2011 № 702 «О бюджете города Брянска на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (в ред. Решения БГСНД от 21.03.2012 № 751) по расходам в сумме 69,4 млн. рублей сложилось в результате увеличения расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Исполнение бюджета города Брянска за первый квартал 2012 года, согласно представленному финансовым управлением Брянской городской администрации месячному отчету об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 1 апреля 2012 года, характеризуются следующими данными.

млн. рублей

Наименование показателей	Исполнено за соответ. период 2011 года	Утвержден. план на 2012 год	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
			согласно решениям БГСНД	согласно сводной бюджетн. росписи	сумма	% исполнения		
						к исполнению за соответствующий период 2011 года	к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно решениям БГСНД	к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы бюджета, в т.ч.	915,2	4087,2	4443,9	-	939,3	102,6	21,1	-
- налоговые и неналоговые доходы	702,6	3096,0	3323,2	-	716,8	102,0	21,6	-
- безвозмездные поступления	212,6	991,2	1120,7	-	222,5	104,7	19,9	-
Расходы бюджета	1054,0	4386,9	4922,7	4992,1	1129,2	107,1	22,9	22,6
Дефицит (-), профицит (+)	-138,8	-299,7	-478,8	-478,8	-189,9	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	138,8	299,7	478,8	478,8	189,9	-	-	-
в том числе:								
- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	57,0	299,7	299,7	299,7	136,0	-	-	-
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	81,8	-	158,6	158,6	53,9	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9
-акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	-	-	20,5	20,5	-	-	-	-
- исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации	-	-21,6	-21,6	-21,6	-	-	-	-
- бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	-	21,6	21,6	21,6	-	-	-	-

Бюджет города Брянска в первом квартале 2012 года исполнен:

по доходам в сумме 939,3 млн. рублей, или на 21,1 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам – 1129,2 млн. рублей, или на 22,6 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с дефицитом – 189,9 млн. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2011 года:

поступления доходов за первый квартал 2012 года увеличились на 24,1 млн. рублей или на 2,6 процента (первый квартал 2011 года – 915,2 млн. рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 75,2 млн. рублей, или на 7,1 процента (первый квартал 2011 года – 1054,0 млн. рублей).

За первый квартал 2012 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 716,8 млн. рублей, или 21,6 процента к уточненному годовому плану (уточненный годовой план – 3323,2 млн. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 566,5 млн. рублей, или 22,5 процента к уточненному годовому плану (2518,0 млн. рублей);

по неналоговым доходам – 150,3 млн. рублей, или 18,7 процента к уточненному годовому плану (805,2 млн. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2011 года поступления налоговых доходов за первый квартал 2012 года уменьшились на 3,7 млн. рублей или на 0,6 процента (первый квартал 2011 года – 570,2 млн. рублей).

Поступления неналоговых доходов увеличились на 17,9 млн. рублей или на 13,5 процента (первый квартал 2011 года – 132,4 млн. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска занимают поступления налога на доходы физических лиц – 34,5 процента.

За первый квартал 2012 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 21,8 процента (уточненный годовой план – 1133,7 млн. рублей, поступило – 247,6 млн. рублей).

За аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 21,4 процента к уточненному годовому

плану 2011 года (уточненный годовой план – 1393,5 млн. рублей, поступило – 297,6 млн. рублей).

Исполнение бюджета города Брянска по разделам классификации расходов бюджетов в среднем сложилось на 22,6 процента к уточненному годовому плану.

Ниже 22,6 процента сложилось исполнение по пяти из одиннадцати разделов классификации расходов бюджета города Брянска:

«Общегосударственные вопросы» - 69,2 млн. рублей, или 19,8 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 349,6 млн. рублей);

«Национальная оборона» - 0,6 млн. рублей, или 16,2 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 3,7 млн. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 104,8 млн. рублей, или 17,4 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 601,1 млн. рублей);

«Охрана окружающей среды» - 4,1 млн. рублей, или 21,0 процент от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 19,5 млн. рублей);

«Социальная политика» - 44,0 млн. рублей, или 12,7 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 346,6 млн. рублей).

Бюджет города Брянска за первый квартал 2012 года исполнен с дефицитом в сумме 189,9 млн. рублей.

Согласно отчету финансового управления Брянской городской администрации, источниками финансирования дефицита бюджета города Брянска являлись:

изменение (увеличение) остатков средств на счетах по учету средств бюджета города Брянска в сумме 53,9 млн. рублей;

разница между полученными и погашенными кредитами от кредитных организаций в сумме 136,0 млн. рублей (получено кредитов – 250,0 млн. рублей, погашено кредитов – 114,0 млн. рублей).

Подробный анализ исполнения бюджета города Брянска за отчетный период в разрезе показателей бюджетной классификации Российской Федерации представлен в приложении (на 3 листах).

**Председатель Контрольно-
счетной палаты города Брянска**

Т.М. Голикова

Фаменкина Л.Н.
64 40 81