

**Главе города Брянска  
Н.А. Патову**

**Уважаемый Николай Александрович!**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьей 9 Положения о Контрольно-счетной палате города Брянска, утвержденного Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 27.07.2007 № 750, направляем Вам оперативный анализ исполнения бюджета города Брянска за первый квартал 2011 года.

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 22.12.2010 № 462 «О бюджете города Брянска на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2011 год:

общий объем доходов в сумме 4457,3 млн. рублей;

общий объем расходов в сумме 4719,9 млн. рублей;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 262,6 млн. рублей.

В течение первого квартала 2011 года в бюджет города Брянска внесены изменения Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 24.02.2011 № 470.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета города Брянска на 2011 год утверждены в следующих объемах:

общий объем доходов в сумме 4457,3 млн. рублей (без изменения);

общий объем расходов в сумме 4895,8 млн. рублей, то есть, увеличен на 175,9 млн. рублей или на 3,7 процента;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 438,5 млн. рублей, то есть, увеличен на 175,9 млн. рублей или в 1,7 раза от первоначально утвержденного объема дефицита бюджета города Брянска.

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска на 2011 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2011 года утверждены:

бюджетные ассигнования по расходам в сумме 4932,2 млн. рублей;  
источники финансирования дефицита бюджета города Брянска в сумме 438,5 млн. рублей.

Расхождение показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Брянска на 2011 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2011 года и Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 22.12.2010 № 462 «О бюджете города Брянска на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» по расходам в сумме 36,4 млн. рублей сложилось в результате увеличения расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Исполнение бюджета города Брянска за первый квартал 2011 года, характеризуется следующими данными.

Наименование показателей	Исполнено за 1 квартал 2010 года	Утвержден план на 2011 год	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
			согласно решениям БГСНД	согласно сводной бюджетн росписи	сумма	% исполнения		
						к исполнению за соответствующий период 2010 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
<b>Доходы бюджета, в т.ч.</b>	<b>820,7</b>	<b>4457,3</b>	<b>4457,3</b>	<b>-</b>	<b>915,2</b>	<b>111,5</b>	<b>20,5</b>	<b>-</b>
-налоговые и неналоговые доходы	638,2	3363,5	3363,5	-	702,6	110,1	20,9	-
-безвозмездные поступления	182,5	1093,8	1093,8	-	212,6	116,5	19,4	-
<b>Расходы бюджета</b>	<b>1043,3</b>	<b>4719,9</b>	<b>4895,8</b>	<b>4932,2</b>	<b>1054,0</b>	<b>101,0</b>	<b>21,5</b>	<b>21,4</b>
<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>	<b>-222,6</b>	<b>-262,6</b>	<b>-438,5</b>	<b>-438,5</b>	<b>-138,8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета</b>	<b>222,6</b>	<b>262,6</b>	<b>438,5</b>	<b>438,5</b>	<b>138,8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:								
-кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	68,0	475,4	475,4	475,4	57,0	-	-	-
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-	-212,8	-212,8	-212,8	-	-	-	-
-изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	154,6	-	175,9	175,9	81,8	-	-	-
- исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации	-	-22,7	-22,7	-22,7	-	-	-	-
- бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	-	22,7	22,7	22,7	-	-	-	-

Бюджет города Брянска за первый квартал 2011 года исполнен:

по доходам в сумме 915,2 млн. рублей, или на 20,5 процентов к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам – 1054,0 млн. рублей, или на 21,4 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с дефицитом – 138,8 млн. рублей.

В сравнении с соответствующим периодом 2010 года:

поступления доходов за первый квартал 2011 года увеличились на 94,5 млн. рублей или на 11,5 процентов (1 квартал 2010 года – 820,7 млн. рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 10,7 млн. рублей, или на 1,0 процент (1 квартал 2010 года – 1043,3 млн. рублей).

За первый квартал 2011 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 702,6 млн. рублей, или 20,9 процента к уточненному годовому плану (уточненный годовой план – 3363,5 млн. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 570,2 млн. рублей, или 21,0 процент к уточненному годовому плану (2711,4 млн. рублей);

по неналоговым доходам – 132,4 млн. рублей, или 20,3 процента к уточненному годовому плану (652,1 млн. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2010 года поступления налоговых доходов за первый квартал 2011 года увеличились на 99,8 млн. рублей или на 21,2 процента (1 квартал 2010 года – 470,4 млн. рублей).

Поступления неналоговых доходов уменьшились на 35,4 млн. рублей или на 21,1 процента (1 квартал 2010 года – 167,8 млн. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска занимают поступления налога на доходы физических лиц – 42,4 процента.

За первый квартал 2011 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 21,4 процента (уточненный годовой план – 1393,5 млн. рублей, поступило – 297,6 млн. рублей).

За аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 22,1 процента к уточненному годовому плану 2010 года (уточненный годовой план – 1148,4 млн. рублей, поступило 253,3 млн. рублей).

Исполнение бюджета города Брянска по разделам классификации расходов бюджетов в среднем сложилось в размере 21,4 процента к уточненному годовому плану.

Ниже 21,4 процента сложилось исполнение по десяти из тринадцати разделов классификации расходов бюджета города Брянска:

«Общегосударственные вопросы» - 59,8 млн. рублей, или 18,7 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 319,2 млн. рублей);

«Национальная оборона» - 0,3 млн. рублей, или 14,3 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 2,1 млн. рублей);

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 4,7 млн. рублей, или 17,4 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 27,0 млн. рублей);

«Национальная экономика» - 61,4 млн. рублей, или 17,8 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 344,0 млн. рублей);

«Охрана окружающей среды» - 4,6 млн. рублей, или 20,4 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 22,5 млн. рублей);

«Образование» - 536,9 млн. рублей, или 20,5 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 2616,1 млн. рублей);

«Культура, кинематография» - 29,4 млн. рублей, или 16,4 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 179,0 млн. рублей);

«Социальная политика» - 30,3 млн. рублей, или 20,1 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 150,6 млн. рублей);

«Обслуживание государственного и муниципального долга» - 10,8 млн. рублей, или 14,9 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 72,6 млн. рублей);

«Межбюджетные трансферты» - 3,2 млн. рублей, или 18,3 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 17,5 млн. рублей).

По трем разделам классификации расходов бюджета исполнение сложилось выше среднего процента (21,4 %):

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 296,7 млн. рублей, или 26,0 процентов от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 1140,6 млн. рублей);

«Здравоохранение» - 10,2 млн. рублей, или 61,8 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 16,5 млн. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 5,7 млн. рублей, или 23,3 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 24,5 млн. рублей).

Бюджет города Брянска за первый квартал 2011 года исполнен с дефицитом в сумме 138,8 млн. рублей.

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

изменение (увеличение) остатков средств бюджета города Брянска в сумме 81,8 млн. рублей;

разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в сумме 57,0 млн. рублей (получено кредитов - 150,0 млн. рублей, погашено кредитов – 93,0 млн. рублей).

Подробный анализ исполнения бюджета города Брянска за отчетный период в разрезе показателей бюджетной классификации Российской Федерации представлен в приложении (на 5 листах).

Приложение  
к оперативному анализу  
исполнения бюджета  
города Брянска

**Оперативный анализ  
исполнения бюджета города Брянска за первый квартал 2011 года**

КБК	Наименование показателя	Исполнено за соответ. период 2010 года  (млн. р.)	Утвержденный план на 2011 год  (млн. р.)	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
				согласно решениям БГСНД  (млн. р.)	согласно сводной бюджетн. росписи  (млн.р.)	сумма  (млн. р.)	% исполнения		
							к исполнению за соответствующий период 2010 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	10
<b>10000000</b>	<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:</b>	<b>638,2</b>	<b>3363,5</b>	<b>3363,5</b>	<b>-</b>	<b>702,6</b>	<b>110,1</b>	<b>20,9</b>	<b>-</b>
	<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>470,4</b>	<b>2711,4</b>	<b>2711,4</b>	<b>-</b>	<b>570,2</b>	<b>121,2</b>	<b>21,0</b>	<b>-</b>
<b>10100000</b>	<b>Налоги на прибыль, доходы в т.ч.:</b>	<b>253,3</b>	<b>1393,5</b>	<b>1393,5</b>	<b>-</b>	<b>297,6</b>	<b>117,5</b>	<b>21,4</b>	<b>-</b>
10102000	Налог на доходы физических лиц	253,3	1393,5	1393,5	-	297,6	117,5	21,4	-
<b>10500000</b>	<b>Налоги на совокупный доход, в т.ч.:</b>	<b>136,2</b>	<b>852,5</b>	<b>852,5</b>	<b>-</b>	<b>156,3</b>	<b>114,8</b>	<b>18,3</b>	<b>-</b>
10501000	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	78,2	542,9	542,9	-	92,8	118,7	17,1	-
10502000	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	58,0	309,6	309,6	-	63,5	109,5	20,5	-
<b>10600000</b>	<b>Налоги на имущество, в т.ч.:</b>	<b>61,1</b>	<b>322,7</b>	<b>322,7</b>	<b>-</b>	<b>86,7</b>	<b>141,9</b>	<b>26,9</b>	<b>-</b>
10601000	Налог на имущество физических лиц	0,7	3,5	3,5	-	2,8	в 4 раза больше	80,0	-
10605000	Налог на игорный бизнес	-	-	-	-	0,0002	-	-	-
10606000	Земельный налог	60,4	319,2	319,2	-	83,9	138,9	26,3	-

10800000	Государственная пошлина	19,8	142,4	142,4	-	29,6	149,5	20,8	-
10900000	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-0,01	0,3	0,3	-	0,03	-	10,0	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>167,8</b>	<b>652,1</b>	<b>652,1</b>	<b>-</b>	<b>132,4</b>	<b>78,9</b>	<b>20,3</b>	<b>-</b>
11100000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	114,8	375,9	375,9	-	78,4	68,3	20,9	-
11101000	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	-	2,0	2,0	-	-	-	-	-
11105010	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	53,6	200,8	200,8	-	41,5	77,4	20,7	-
11105020	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства	3,1	18,7	18,7	-	2,7	87,1	14,4	-

	от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11105030	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	48,8	130,8	130,8	-	28,5	58,4	21,8	-
11107000	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	8,0	23,6	23,6	-	5,7	71,3	24,2	-
11109000	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1,3	-	-	-	0,0003	0,02	-	-
11200000	Платежи при пользовании природными ресурсами	5,6	25,8	25,8	-	4,8	85,7	18,6	-
11300000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	7,8	0,5	0,5	-	0,2	2,6	40,0	-
11400000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	20,8	167,0	167,0	-	32,8	157,7	19,6	-
11500000	Административные платежи и сборы	5,5	24,5	24,5	-	4,3	78,2	17,6	-
11600000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10,4	58,4	58,4	-	12,0	115,4	20,5	-
11700000	Прочие неналоговые	2,9	-	-	-	-0,1	-	-	-

<b>ДОХОДЫ</b>									
<b>20000000</b>	<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>182,5</b>	<b>1093,8</b>	<b>1093,8</b>	<b>-</b>	<b>212,6</b>	<b>116,5</b>	<b>19,4</b>	<b>-</b>
<b>20200000</b>	<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>190,2</b>	<b>1093,8</b>	<b>1093,8</b>	<b>-</b>	<b>213,4</b>	<b>112,2</b>	<b>19,5</b>	<b>-</b>
<b>21900000</b>	<b>ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ</b>	<b>-7,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-0,8</b>	<b>10,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
	<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>820,7</b>	<b>4457,3</b>	<b>4457,3</b>	<b>-</b>	<b>915,2</b>	<b>111,5</b>	<b>20,5</b>	<b>-</b>
	<b>РАСХОДЫ</b>	<b>1043,3</b>	<b>4719,9</b>	<b>4895,8</b>	<b>4932,2</b>	<b>1054,0</b>	<b>101,0</b>	<b>21,5</b>	<b>21,4</b>
	в том числе:								
0100	Общегосударственные вопросы	64,2	337,7	319,8	319,2	59,8	93,1	18,7	18,7
0200	Национальная оборона	0,2	2,1	2,1	2,1	0,3	150,0	14,3	14,3
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3,9	26,5	26,5	27,0	4,7	120,5	17,7	17,4
0400	Национальная экономика	60,2	555,7	557,0	344,0	61,4	102,0	11,0	17,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	270,9	773,5	911,6	1140,6	296,7	109,5	32,5	26,0
0600	Охрана окружающей среды	3,8	22,2	22,4	22,5	4,6	121,1	20,5	20,4
0700	Образование	462,2	2610,6	2595,7	2616,1	536,9	116,2	20,7	20,5
0800	Культура и кинематография	23,5	145,0	179,0	179,0	29,4	125,1	16,4	16,4
0900	Здравоохранение	122,3	5,0	16,5	16,5	10,2	8,3	61,8	61,8
1000	Социальная политика	28,9	127,0	150,6	150,6	30,3	104,8	20,1	20,1
1100	Физическая культура и спорт	-	24,5	24,5	24,5	5,7	-	23,3	23,3
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	-	72,6	72,6	72,6	10,8	-	14,9	14,9
1400	Межбюджетные	3,2	17,5	17,5	17,5	3,2	100,0	18,3	18,3



	трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований								3
	<b>РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ (+)</b>	<b>-222,6</b>	<b>-262,6</b>	<b>- 438,5</b>	<b>-</b>	<b>-138,8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
<b>010000</b>	<b>ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ В Т.Ч.:</b>	<b>222,6</b>	<b>262,6</b>	<b>438,5</b>	<b>438,5</b>	<b>138,8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
010200	- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	68,0	475,4	475,4	475,4	57,0	-	-	-
010300	- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-	-212,8	- 212,8	-212,8	-	-	-	-
010500	- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	154,6	-	175,9	175,9	81,8	-	-	-
010604	- исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации	-	-22,7	- 22,7	-22,7	-	-	-	-
010605	- бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	-	22,7	22,7	22,7	-	-	-	-

**Председатель Контрольно-  
счетной палаты города Брянска**

**Т.М. Голикова**

Н.А. Голубева  
66 29 82