

**Главе города Брянска
А.А. Хлиманкову**

Уважаемый Александр Анатольевич!

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, направляем Вам оперативный анализ исполнения бюджета города Брянска за первый квартал 2015 года.

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 17.12.2014 №71 «О бюджете города Брянска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2015 год:

общий объем доходов в сумме 5236054,3 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 5236054,3 тыс. рублей.

В первом квартале 2015 года в бюджет города Брянска внесены изменения Решениями Брянского городского Совета народных депутатов от 04.02.2015 № 92; от 25.02.2015 № 106; от 25.03.2015 № 129.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета города Брянска на 2015 год утверждены в следующих объемах:

общий объем доходов в сумме 5539861,8 тыс. рублей, то есть увеличен на 303807,5 тыс. рублей, или на 5,8 процента;

общий объем расходов в сумме 5813642,7 тыс. рублей, то есть увеличен на 577588,4 тыс. рублей, или на 11,0 процентов;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 273780,9 тыс. рублей, то есть увеличен на 273780,9 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска на 2015 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2015 года утверждены:

бюджетные ассигнования по расходам в сумме 5850842,0 тыс. рублей;
источники финансирования дефицита бюджета города Брянска в сумме 274944,4 тыс. рублей.

Расхождение показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Брянска на 2015 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2015 года и Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 17.12.2014 №71 «О бюджете города Брянска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. Решений БГСНД от 04.02.2015 № 92; от 25.02.2015 № 106; от 25.03.2015 № 129) сложилось:

- по расходам в сумме 37199,3 тыс. рублей (в результате увеличения расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета);

- по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 1163,5 тыс. рублей (в результате возврата не использованных остатков средств на счетах по учету средств бюджета).

Исполнение бюджета города Брянска за первый квартал 2015 года, согласно представленному финансовым управлением Брянской городской администрации месячному отчету об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 1 апреля 2015 года, характеризуется следующими данными.

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено за соответ. период 2014 года	Утвержден. план на 2015 год	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
			согласно решению БГСНД	согласно сводной бюджетн. росписи	сумма	% исполнения		
						к исполнению за соответствующий период 2014 года	к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно решению 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.	1203080,2	5236054,3	5539861,8	-	1417140,0	117,8	25,6	-
- налоговые и неналоговые доходы	581149,6	2735278,4	2818554,5	-	573998,6	98,8	20,4	-
- безвозмездные поступления	621930,6	2500775,9	2721307,3	-	843141,4	135,6	31,0	-
Расходы бюджета	1267002,9	5236054,3	5813642,7	5850842,0	1316274,4	103,9	22,6	22,5
Дефицит (-), профицит (+)	-63922,7	-	-273780,9	-	100865,6	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	63922,7	-	273780,9	274944,4	-100865,6	-	-	-

Бюджет города Брянска в первом квартале 2015 года исполнен:

по доходам в сумме 1417140,0 тыс. рублей, или на 25,6 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам – 1316274,4 тыс. рублей, или на 22,5 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с профицитом – 100865,6 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2014 года:

поступления доходов за первый квартал 2015 года увеличились на 214059,8 тыс. рублей, или на 17,8 процента (первый квартал 2014 года – 1203080,2 тыс. рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 49271,5 тыс. рублей, или на 3,9 процента (первый квартал 2014 года – 1267002,9 тыс. рублей).

За первый квартал 2015 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 573998,6 тыс. рублей, или 20,4 процента к уточненному годовому плану (2818554,5 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 427485,9 тыс. рублей, или 21,0 процент к уточненному годовому плану (2031536,0 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 146512,7 тыс. рублей, или 18,6 процента к уточненному годовому плану (787018,5 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2014 года поступления налоговых доходов увеличились на 11573,3 тыс. рублей, или на 2,8 процента (первый квартал 2014 года – 415912,6 тыс. рублей).

Поступления неналоговых доходов уменьшились на 18724,3 тыс. рублей, или на 11,3 процента (первый квартал 2014 года – 165237,0 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска занимают поступления налога на доходы физических лиц – 40,6 процента.

За первый квартал 2015 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 20,2 процента (уточненный годовой план – 1151415,0 тыс. рублей, поступило – 232915,9 тыс. рублей).

За аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 20,3 процента (уточненный годовой план – 1123530,0 тыс. рублей, поступило – 227671,5 тыс. рублей).

За первый квартал 2015 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило 843141,4 тыс. рублей, или 31,0 процент к уточненному годовому плану (2721307,3 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2014 года безвозмездные поступления за первый квартал 2015 года увеличились на 221210,8 тыс. рублей, или на 35,6 процента (первый квартал 2014 года – 621930,6 тыс. рублей).

Исполнение бюджета города Брянска по разделам классификации расходов бюджетов в среднем составило 22,5 процента к уточненному годовому плану.

Ниже 22,5 процента сложилось исполнение по шести из одиннадцати разделов классификации расходов бюджета города Брянска:

«Национальная оборона» - 27,2 тыс. рублей, или 11,5 процента от уточненного годового плана (236,6 тыс. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 76482,0 тыс. рублей, или 13,4 процента от уточненного годового плана (569486,9 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 4623,1 тыс. рублей, или 16,5 процента от уточненного годового плана (27992,7 тыс. рублей);

«Охрана окружающей среды» - 2310,1 тыс. рублей, или 21,6 процента от уточненного годового плана (10700,0 тыс. рублей);

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 4668,6 тыс. рублей, или 21,9 процента от уточненного годового плана (21365,4 тыс. рублей);

«Культура, кинематография» - 48908,4 тыс. рублей, или 21,9 процента от уточненного годового плана (223400,9 тыс. рублей).

Следует отметить, что при планируемом дефиците бюджета города Брянска на 2015 год в сумме 273780,9 тыс. рублей, бюджет города Брянска по состоянию на 01.04.2015 года исполнен с профицитом в сумме 100865,6 тыс. рублей.

Подробный анализ исполнения бюджета города Брянска за отчетный период в разрезе показателей бюджетной классификации Российской Федерации представлен в Приложении.

**Председатель Контрольно-
счетной палаты города Брянска**

Т.М. Голикова

Г.Н.Финашина
В.В.Ольховская
64 40 81