

**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, направляем Вам оперативный анализ исполнения бюджета города Брянска за первое полугодие 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 полугодия 2012 года в бюджет города Брянска внесены изменения Решениями Брянского городского Совета народных депутатов от 21.03.2012 № 751, от 27.06.2012 № 816.

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

общий объем доходов бюджета города Брянска в сумме 4746,3 млн. рублей, то есть увеличен на 659,1 млн. рублей или на 16,1 процента;

общий объем расходов бюджета города Брянска в сумме 5226,6 млн. рублей, то есть увеличен на 839,7 млн. рублей или на 19,1 процента;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 480,3 млн. рублей, то есть увеличен на 180,6 млн. рублей или на 60,3 процента от первоначально утвержденного объема дефицита бюджета города Брянска.

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска на 2012 год с учетом изменений по состоянию на 01.07.2012 года утверждены:

бюджетные ассигнования по расходам в сумме 5238,1 млн. рублей;
источники финансирования дефицита бюджета города Брянска в сумме 480,3 млн. рублей.

Расхождение показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Брянска на 2012 год с учетом изменений по состоянию на 01.07.2012 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 27.06.2012 № 816) по расходам в сумме 11,5 млн. рублей сложилось в результате увеличения расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета в форме субсидий в рамках реализации мероприятий долгосрочных целевых программ:

- «Дети Брянщины» (2011-2015 годы) - 0,5 млн. рублей;
- «Развитие образования Брянской области» (2009-2015 годы) – 1,6 млн. рублей;
- «Развитие физической культуры и спорта в Брянской области» (2010-2015 годы) - 0,1 млн. рублей;
- «Создание дополнительных мест для детей дошкольного возраста Брянской области» (2012-2017 годы) – 8,4 млн. рублей;
- «Культура Брянщины» (2011-2015 годы) – 0,9 млн. рублей.

Исполнение бюджета города Брянска за первое полугодие 2012 года, согласно представленному финансовым управлением Брянской городской администрации месячному отчету об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 1 июля 2012 года, характеризуется 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.	2171,3	4087,2	4746,3	-	2234,2	102,9	47,1	-
- налоговые и неналоговые доходы	1590,6	3096,0	3469,0	-	1579,3	99,3	45,5	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9
- безвозмездные поступления	580,7	991,2	1277,3	-	654,9	112,8	51,3	-
Расходы бюджета	2250,0	4386,9	5226,6	5238,1	2512,7	111,7	48,1	48,0
Дефицит (-), профицит (+)	-78,7	-299,7	-480,3	-	-278,5	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	78,7	299,7	480,3	480,3	278,5	-	-	-
в том числе:								
- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	58,0	299,7	299,7	299,7	217,0	-	-	-
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	50,0	-	-	-	-	-	-	-
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	-29,3	-	160,1	160,1	61,5	-	-	-
- акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной 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 полугодии 2012 года исполнен:

по доходам в сумме 2234,2 млн. рублей, или на 47,1 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам – 2512,7 млн. рублей, или на 48,1 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с дефицитом – 278,5 млн. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2011 года:

поступления доходов за первое полугодие 2012 года увеличилось на 62,9 млн. рублей или на 2,9 процента (первое полугодие 2011 года – 2171,3 млн. рублей).

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 262,7 млн. рублей, или на 11,7 процента (первое полугодие 2011 года – 2250,0 млн. рублей).

За первое полугодие 2012 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 1579,3 млн. рублей, или 45,5 процента к уточненному годовому плану (уточненный годовой план – 3469,0 млн. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 1260,2 млн. рублей, или 50,0 процентов к уточненному годовому плану (2518,0 млн. рублей);

по неналоговым доходам – 319,1 млн. рублей, или 33,6 процента к уточненному годовому плану (951,0 млн. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2011 года поступления налоговых доходов за первое полугодие 2012 года снизились на 16,5 млн.

рублей или на 1,3 процента (первое полугодие 2011 года – 1276,7 млн. рублей).

Поступления неналоговых доходов возросли на 5,2 млн. рублей или на 1,7 процента (первое полугодие 2011 года – 313,9 млн. рублей).

Наибольший удельный вес в отчетном периоде в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска занимают поступления налога на доходы физических лиц – 33,4 процента.

За первое полугодие 2012 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 46,5 процента (уточненный годовой план – 1133,7 млн. рублей, поступило – 527,7 млн. рублей).

За аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 47,0 процентов к уточненному годовому плану 2011 года (уточненный годовой план – 1393,5 млн. рублей, поступило – 654,3 млн. рублей).

Исполнение бюджета города Брянска по разделам классификации расходов бюджетов в среднем сложилось на 48,0 процентов к уточненному годовому плану.

Ниже 48,0 процентов сложилось исполнение по семи из тринадцати разделов классификации расходов бюджета города Брянска:

«Общегосударственные вопросы» - 157,5 млн. рублей, или 45,4 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 347,0 млн. рублей);

«Национальная оборона» - 1,3 млн. рублей, или 36,1 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 3,6 млн. рублей);

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 10,0 млн. рублей, или 45,5 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 22,0 млн. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 218,8 млн. рублей, или 35,0 процентов от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 625,2 млн. рублей);

«Охрана окружающей среды» - 9,0 млн. рублей, или 45,7 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 19,7 млн. рублей);

«Культура и кинематография» - 89,9 млн. рублей, или 35,7 процента от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 251,9 млн. рублей);

«Социальная политика» - 104,1 млн. рублей, или 30,0 процентов от уточненного годового плана (уточненный годовой план – 346,8 млн. рублей);

Бюджет города Брянска за первое полугодие 2012 года исполнен с дефицитом в сумме 278,5 млн. рублей.

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

кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 217,0 млн. руб.;

изменение (уменьшение) остатков средств на счетах по учету средств бюджета города Брянска в сумме 61,5 млн. рублей.

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

**И.о. председателя Контрольно-
счетной палаты города Брянска**

И.А. Ефремова

Т.С.Ершова
М.С.Клещева
66 29 82