

Оперативный анализ исполнения бюджета городского округа город Брянск за 9 месяцев 2020 года

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 городского округа город Брянск за 9 месяцев 2020 года.

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 №103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2020 год:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 10 230 532,9 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 10 230 532,9 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2020 года в бюджет города Брянска внесены изменения Решениями Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2020 № 127, от 25.03.2020 № 153, от 23.06.2020 №188, от 29.07.2020 №205, от 23.09.2020 №224.

С учетом внесенных изменений основные параметры бюджета города Брянска на 2020 год утверждены в следующих объемах:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 11 988 287,2 тыс. рублей, увеличен на 1 757 754,3 тыс. рублей, или на 17,2 процента;

общий объем расходов в сумме 12 170 323,7 тыс. рублей, увеличен на 1 939 790,8 тыс. рублей, или на 19,0 процентов;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 182 036,4 тыс. рублей.

Уточненной Сводной бюджетной росписью расходов бюджета городского округа город Брянск по состоянию на 01.10.2020 года утверждены:

бюджетные ассигнования по расходам в сумме 12 800 144,5 тыс. рублей;

источники финансирования дефицита бюджета города Брянска в сумме 182 036,4 тыс. рублей.

Расхождение показателей уточненной Сводной бюджетной росписи и Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 103 «О бюджете городского округа город Брянск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» по расходам в сумме 629 820,8 тыс. рублей связано с увеличением расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета (статья 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Исполнение бюджета города Брянска за 9 месяцев 2020 года, согласно отчету об исполнении бюджета городского округа город Брянск по состоянию на 01.10.2020 года, характеризуется следующими данными.

| Наименование показателей | Исполнено за 9 мес. 2019 года | Утвержден план на 2020 год | Утвержденный план с учетом изменений | | Исполнено за отчетный период | | | |
|--|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| | | | согласно решению БГСНД | согласно СБР | сумма | % исполнения | | |
| | | | | | | к испол. за 9 мес. 2019 года | к уточн. плану согласно решен. БГСНД | к уточн. плану согласно СБР |
| Доходы бюджета, в т.ч. | 6617836,1 | 10230532,9 | 11988287,2 | - | 7616312,5 | 115,1 | 63,5 | - |
| - налоговые и неналоговые доходы | 1990012,8 | 3150224,0 | 3156433,7 | - | 1861872,1 | 93,6 | 59,0 | - |
| - безвозмездные поступления | 4627823,3 | 7080308,9 | 8831853,5 | - | 5754440,4 | 124,3 | 65,2 | - |
| Расходы бюджета | 6543343,1 | 10230532,9 | 12170323,7 | 12800144,5 | 7738440,1 | 118,3 | 63,6 | 60,5 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 74493,0 | - | -182036,4 | - | -122127,6 | - | - | - |
| Источники внутреннего финансирования дефицита | -74493,0 | - | 182036,4 | 182036,4 | 122127,6 | - | - | - |

Бюджет города Брянска за 9 месяцев 2020 года исполнен:

по доходам в сумме 7 616 312,5 тыс. рублей, или на 63,5 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам – 7 738 440,1 тыс. рублей, или на 60,5 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с дефицитом – 122 127,6 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2019 года:

поступления доходов за 9 месяцев 2020 года увеличились на 998 476,4 тыс. рублей, или на 15,1 процента (9 месяцев 2019 года – 6 617 836,1 тыс. рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 1 195 097,0 тыс. рублей, или на 18,3 процента (9 месяцев 2019 года – 6 543 343,1 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2020 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 1 861 872,1 тыс. рублей, или 59,0 процентов к уточненному годовому плану (3 156 433,7 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 1 575 600,7 тыс. рублей, или 57,5 процента к уточненному годовому плану (2 739 055,0 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 286 271,4 тыс. рублей, или 68,6 процента к уточненному годовому плану (417 378,7 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года поступления налоговых доходов уменьшились на 66 053,1 тыс. рублей, или на 4,0 процента (9 месяцев 2019 года – 1 641 653,8 тыс. рублей).

Поступления неналоговых доходов уменьшились на 62 087,5 тыс. рублей, или на 17,8 процента (9 месяцев 2019 года – 348 358,9 тыс. рублей).

Исполнение по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2020 года составило 5 754 440,4 тыс. рублей, или 65,2 процента к уточненному годовому плану (8 831 853,5 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года безвозмездные поступления за 9 месяцев 2020 года увеличились на 1 126 617,1 тыс. рублей, или на 24,3 процента (9 месяцев 2019 года – 4 627 823,3 тыс. рублей).

Исполнение бюджета города Брянска по расходам в среднем составило 60,5 процента к уточненному годовому плану.

Ниже среднего процента исполнены расходы по разделам классификации расходов бюджета города Брянска:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 400 161,6 тыс. рублей, или на 49,0 процентов от уточненного годового плана (816 897,9 тыс. рублей);

«Национальная экономика» - 2 038 999,6 тыс. рублей, или на 54,7 процента от уточненного годового плана (3 724 831,4 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 401 910,6 тыс. рублей, или на 54,8 процента от уточненного годового плана (733 092,0 тыс. рублей).

Бюджет города Брянска по состоянию на 01.10.2020 года исполнен с дефицитом в сумме 122 127,6 тыс. рублей.