

**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 первый квартал 2013 года.

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 20.12.2012 № 905 «О бюджете города Брянска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2013 год:

общий объем доходов в сумме 4747500,3 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 4953849,3 тыс. рублей;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 206349,0 тыс. рублей.

В первом квартале 2013 года в бюджет города Брянска внесены изменения Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 27.02.2013 № 946.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета города Брянска на 2013 год утверждены в следующих объемах:

общий объем доходов в сумме 5279308,2 тыс. рублей, то есть, увеличен на 531807,9 тыс. рублей или на 11,2 процента;

общий объем расходов в сумме 5555230,6 тыс. рублей, то есть, увеличен на 601381,3 тыс. рублей или на 12,1 процента;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 275922,4 тыс. рублей, то есть, увеличен на 69573,4 тыс. рублей или на 33,7 процента.

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска на 2013 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2013 года утверждены:

бюджетные ассигнования по расходам в сумме 5624963,5 тыс. рублей; источники финансирования дефицита бюджета города Брянска в сумме 322531,9 тыс. рублей.

Расхождение показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Брянска на 2013 год с учетом изменений по состоянию на 01.04.2013 года и Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 20.12.2012 № 905 «О бюджете города Брянска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (в ред. Решения БГСНД от 27.02.2013 № 946) сложилось:

- по расходам в сумме 69732,9 тыс. рублей (в результате увеличения расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета);

- по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 46609,5 тыс. рублей (в результате возврата не использованных остатков средств на счетах по учету средств бюджета).

Исполнение бюджета города Брянска за первый квартал 2013 года, согласно представленному финансовым управлением Брянской городской администрации месячному отчету об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 1 апреля 2013 года, характеризуется следующими данными.

тыс. рублей

| Наименование показателей | Исполнено за соответ. период 2012 года | Утвержден. план на 2013 год | Утвержденный план с учетом изменений | | Исполнено за отчетный период | | | |
|--|--|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--|--|--|
| | | | согласно решению БГСНД | согласно сводной бюджетн. росписи | сумма | % исполнения | | |
| | | | | | | к исполнению за соответствующий период 2012 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. | 939345,8 | 4747500,3 | 5279308,2 | - | 1146220,6 | 122,0 | 21,7 | - |
| - налоговые и неналоговые доходы | 716827,2 | 3623358,4 | 3668877,6 | - | 775355,1 | 108,2 | 21,1 | - |
| - безвозмездные поступления | 222518,6 | 1124141,9 | 1610430,6 | - | 370865,5 | 166,7 | 23,0 | - |
| Расходы бюджета | 1129220,5 | 4953849,3 | 5555230,6 | 5624963,5 | 1266431,4 | 112,2 | 22,8 | 22,5 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -189874,7 | -206349,0 | -275922,4 | - | -120210,8 | - | - | - |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета | 189874,7 | 206349,0 | 275922,4 | 322531,9 | 120210,8 | - | - | - |

Бюджет города Брянска в первом квартале 2013 года исполнен:

по доходам в сумме 1146220,6 тыс. рублей, или на 21,7 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам – 1266431,4 тыс. рублей, или на 22,5 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с дефицитом – 120210,8 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2012 года:

поступления доходов за первый квартал 2013 года увеличились на 206874,8 тыс. рублей, или на 22,0 процента (первый квартал 2012 года – 939345,8 тыс. рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 137210,9 тыс. рублей, или на 12,2 процента (первый квартал 2012 года – 1129220,5 тыс. рублей).

За первый квартал 2013 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 775355,1 тыс. рублей, или 21,1 процента к уточненному годовому плану (3668877,6 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 632004,1 тыс. рублей, или 21,2 процента к уточненному годовому плану (2983267,5 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 143351,0 тыс. рублей, или 20,9 процента к уточненному годовому плану (685610,1 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2012 года поступления налоговых доходов за первый квартал 2013 года увеличились на 65449,5 тыс. рублей, или на 11,6 процента (первый квартал 2012 года – 566554,6 тыс. рублей).

Поступления неналоговых доходов уменьшились на 6921,6 тыс. рублей, или на 4,6 процента (первый квартал 2012 года – 150272,6 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска занимают поступления налога на доходы физических лиц – 36,6 процента.

За первый квартал 2013 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 21,1 процента (уточненный годовой план – 1344407,0 тыс. рублей, поступило – 283893,0 тыс. рублей).

За аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 21,8 процента к уточненному годовому плану 2012 года (уточненный годовой план – 1133687,0 тыс. рублей, поступило – 247628,7 тыс. рублей).

За первый квартал 2013 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило 370865,5 тыс. рублей, или 23,0 процента к уточненному годовому плану (1610430,6 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2012 года безвозмездные поступления за первый квартал 2013 года увеличились на 148346,9 тыс.

рублей, или на 66,7 процента (первый квартал 2012 года – 222518,6 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 четырем из одиннадцати разделов классификации расходов бюджета города Брянска:

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 4948,6 тыс. рублей, или 21,6 процента от уточненного годового плана (22923,8 тыс. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 63559,9 тыс. рублей, или 14,8 процента от уточненного годового плана (428676,7 тыс. рублей);

«Образование» - 684714,3 тыс. рублей, или 21,9 процента от уточненного годового плана (3129389,5 тыс. рублей);

«Социальная политика» - 44045,3 тыс. рублей, или 20,0 процентов от уточненного годового плана (220762,8 тыс. рублей).

Бюджет города Брянска за первый квартал 2013 года исполнен с дефицитом в сумме 120210,8 тыс. 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 (-) 59789,2 тыс. рублей (увеличение остатков средств бюджетов – (-) 1621220,6 тыс. рублей, уменьшение остатков средств бюджетов – 1561431,4 тыс. рублей);

разница между полученными и погашенными кредитами от кредитных организаций в сумме 180000,0 тыс. рублей (получено кредитов – 475000,0 тыс. рублей, погашено кредитов – 295000,0 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

Фаменкина Л.Н.
66 29 82