

**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 девять месяцев 2016 года.

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 23.12.2015 № 328 «О бюджете города Брянска на 2016 год» утверждены основные характеристики бюджета города Брянска на 2016 год:

общий объем доходов в сумме 5688899,6 тыс. рублей;
общий объем расходов в сумме 5790899,6 тыс. рублей;
дефицит бюджета в сумме 102000,0 тыс. рублей.

За девять месяцев 2016 года в бюджет города Брянска внесены изменения Решениями Брянского городского Совета народных депутатов от 24.02.2016 №364, от 30.03.2016 №388, от 27.04.2016 №414, от 25.05.2016 №419, от 30.06.2016 №441, от 13.07.2016 №450, от 13.07.2016 №451, от 27.07.2016 №457, от 29.09.2016 №484.

С учетом внесенных изменений в основные характеристики бюджета города Брянска на 2016 год утверждены в следующих объемах:

общий объем доходов в сумме 7380203,8 тыс. рублей, то есть увеличен на 1691304,2 тыс. рублей, или на 29,7 процента;

общий объем расходов в сумме 7581288,7 тыс. рублей, то есть увеличен на 1790389,1 тыс. рублей, или на 30,9 процента;

дефицит бюджета города Брянска в сумме 201084,9 тыс. рублей, то есть увеличен на 99084,9 тыс. рублей, или в 2 раза.

Сводной бюджетной росписью бюджета города Брянска на 2016 год с учетом изменений по состоянию на 01.10.2016 года утверждены:

бюджетные ассигнования по расходам в сумме 7581307,6 тыс. рублей;
источники финансирования дефицита бюджета города Брянска в сумме 201084,9 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города Брянска за девять месяцев 2016 года, согласно представленному финансовым управлением Брянской городской администрации отчету об исполнении бюджета города Брянска по состоянию на 1 октября 2016 года, характеризуется следующими данными.

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено за 9 месяцев 2015 года	Утвержден план на 2016 год	Утвержденный план с учетом изменений		Исполнено за отчетный период			
			согласно решению БГСНД	Согласно СБР	сумма	% исполнения		
						к исполнен. за 9 месяцев 2015 год	к уточненному плану согласно решению БГСНД	к уточненному плану согласно СБР
Доходы бюджета, т.ч.	4277566,7	5688899,6	7380203,8	-	4927839,0	115,2	66,8	-
- налоговые и неналоговые доходы	1887001,3	2637507,8	2767366,9	-	1875389,9	99,4	67,8	-
- безвозмездные поступления	2390565,4	3051391,8	4612836,9	-	3052449,1	127,7	66,2	-
Расходы бюджета	4612221,6	5790899,6	7581288,7	7581307,6	5016606,7	108,8	66,2	66,2
Дефицит (-), профицит (+)	-334654,9	-102000,0	-201084,9	-	-88767,7	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	334654,9	102000,0	201084,9	201084,9	88767,7	26,5	44,1	44,1

Бюджет города Брянска за девять месяцев 2016 года исполнен:

по доходам в сумме 4927839,0 тыс. рублей, или на 66,8 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам – в сумме 5016606,7 тыс. рублей, или на 66,2 процента к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с дефицитом – в сумме 88767,7 тыс. рублей, или на 44,1 процента к уточненному плану.

По сравнению с соответствующим периодом 2015 года:

поступления доходов за девять месяцев 2016 года увеличились на 650272,3 тыс. рублей, или на 15,2 процента (за девять месяцев 2015 года – 4277566,7 тыс. рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 404385,1 тыс. рублей, или на 8,8 процента (за девять месяцев 2015 года – 4612221,6 тыс. рублей).

За девять месяцев 2016 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 1875389,9 тыс. рублей, или 67,8 процента к уточненному годовому плану (2767366,9 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 1361522,4 тыс. рублей, или 68,5 процента к уточненному годовому плану (1989041,4 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 513867,5 тыс. рублей, или 66,0 процентов к уточненному годовому плану (778325,5 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2015 года поступления налоговых доходов уменьшились на 14195,2 тыс. рублей, или на 1,0 процент (за девять месяцев 2015 года – 1375717,6 тыс. рублей).

Поступления неналоговых доходов увеличились на 2583,8 тыс. рублей, или на 0,5 процента (за девять месяцев 2015 года – 511283,7 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Брянска занимают поступления налога на доходы физических лиц – 40,3 процента.

За девять месяцев 2016 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 73,2 процента (уточненный годовой план – 1031658,0 тыс. рублей; поступило – 754945,4 тыс. рублей).

За аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 64,7 процента (уточненный годовой план – 1119143,2 тыс. рублей; поступило – 724314,5 тыс. рублей).

Исполнение по безвозмездным поступлениям за девять месяцев 2016 года составило 3052449,1 тыс. рублей, или 66,2 процента к уточненному годовому плану (4612836,9 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2015 года безвозмездные поступления за девять месяцев 2016 года увеличились на 661883,7 тыс. рублей, или на 27,7 процента (за девять месяцев 2015 года – 2390565,4 тыс. рублей).

Исполнение бюджета города Брянска по расходам в среднем составило 66,2 процента к уточненному годовому плану.

Ниже среднего процента исполнены расходы по четырём разделам из одиннадцати разделов классификации расходов бюджета города Брянска:

«Общегосударственные вопросы» - 363331,4 тыс. рублей, или 62,4 процента от уточненного годового плана (582487,0 тыс. рублей);

«Национальная экономика» - 1054774,8 тыс. рублей, или 58,7 процента от уточненного годового плана (1797331,6 тыс. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 281228,0 тыс. рублей, или 43,8 процента от уточненного годового плана (641636,9 тыс. рублей);

«Социальная политика» - 152948,0 тыс. рублей, или 61,1 процента от уточненного годового плана (250435,9 тыс. рублей).

При планируемом дефиците бюджета города Брянска на 2016 год в сумме 201084,9 тыс. рублей, бюджет города Брянска по состоянию на 01.10.2016 года исполнен с дефицитом в сумме 88767,7 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