

Экспертное заключение
по годовому отчету об исполнении бюджета
по результатам проведения публичной независимой экспертизы

Экспертным советом по проведению обязательной публичной независимой экспертизы проектов нормативно-правовых актов по вопросам бюджетной и налоговой политики была проведена публичная независимая экспертиза проекта решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2022 год».

На рассмотрение экспертного совета представлены следующие документы:

- Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2022 год»;
- Годовая отчетность об исполнении бюджета городского округа город Дзержинск за 2022 год и пояснительная записка к ней;
- Сводная годовая бухгалтерская отчетность бюджетных учреждений г.Дзержинска за 2022 год и пояснительная записка к ней;
- Сводная годовая бухгалтерская отчетность автономных учреждений г.Дзержинска за 2022 год и пояснительная записка к ней.

1. Описание проекта решения.

Итоги исполнения городского бюджета за 2022 год:

- доходная часть городского бюджета исполнена на 8 635 974 979,08 рублей или 99,08 % к утвержденному годовому плану 8 716 499 752,99 рублей;
- расходная часть городского бюджета исполнена на 8 422 496 304,82 рублей или 95,65% к утвержденному годовому плану 8 805 148 306,37 рублей;
- бюджет исполнен с профицитом в сумме 213 478 674,26 рублей.

Всего за 2022 год в городской бюджет поступило 8 635 974 979,08 рублей, из которых собственные доходы составили 6 276 298 018,99 рублей (72,68 % к общему объему доходов), субвенции из вышестоящих бюджетов –

2 359 676 960,09 рублей (27,32 % к общему объему доходов). К уровню прошлого года поступление собственных доходов в городской бюджет увеличилось на 1 379 829 179,91 рублей или на 28,18 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 2 963 514 582,47 рублей или на 103,50 % к утвержденному годовому плану 2 863 237 662,28 рублей. Неналоговые доходы исполнены в сумме 406 612 532,66 рублей или на 114,00 % к утвержденному годовому плану 356 684 265,13 рублей.

Безвозмездные поступления в городской бюджет составили 5 265 847 863,95 рублей или 60,98 % от общего объема доходов городского бюджета, что выше уровня прошлого года на 1 101 647 080,18 рублей или на 26,46 %.

По подгруппе доходов 103 «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» исполнение составило 98,92 %, 108 «Государственная пошлина» – 98,77 % , 111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» – 99,91 %, 117 «Прочие неналоговые доходы» – 80,85 %, 202 «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ» – 94,50 %, по всем остальным подгруппам доходов исполнение составило 100 % и выше.

Расходы городского бюджета за 2022 год исполнены в сумме 8 422 496 304,82 рублей, в том числе на решение вопросов местного значения направлено 6 068 898 024,39 рублей, на исполнение переданных полномочий направлено 2 353 598 280,43 рублей.

По разделам бюджетной классификации расходы бюджета составили: «Общегосударственные вопросы» – 683 165 085,04 рублей, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 59 349 812,77 рублей, «Национальная экономика» – 1 009 704 908,96 рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 984 661 901,38 рублей, «Охрана окружающей среды» – 12 956 334,23 рублей, «Образование» – 4 575 858 987,56 рублей, «Культура, кинематография» – 352 698 540,66 рублей, «Социальная политика» – 162 603 431,99 рублей, «Физическая культура и спорт» –

552 551 155,18 рублей, «Средства массовой информации» – 21 172 421,93 рублей, «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 7 773 725,12 рублей.

В ходе исполнения городского бюджета было обеспечено решение первоочередных задач социальной направленности. Расходы по разделам «Образование», «Культура, кинематография», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме 5 643 712 115,39 рублей и составили 67,01 % от общей суммы расходов бюджета.

Исполнение расходов бюджета в 2022 году осуществлялось в программном формате на основе 17 муниципальных программ. Программные расходы в отчетном году составили 7 962 485 691,50 рублей или 94,54 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 460 010 613,32 рублей или 5,46 % от общего объема расходов.

В 2022 году в рамках исполнения национальных проектов «Экология», «Образование», «Культура», «Жилье и городская среда», «Безопасные и качественные автомобильные дороги» израсходовано 1 020 286 321,59 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 622 017 278,11 рублей, за счет средств областного бюджета 382 359 173,28 рублей, за счет средств местного бюджета 15 909 870,20 рублей. В целом исполнение расходов по национальным проектам составило 95,15%

Основными направлениями бюджетных расходов в 2022 году являлись:

- обеспечение сохранения параметров по уровню заработной платы отдельных категорий работников социальной сферы, установленных Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

- обеспечение софинансирования за счет средств местного бюджета государственных программ и национальных проектов;

- реализация следующих жилищных программ:

- а) переселение граждан из аварийного жилищного фонда;

- б) обеспечение детей-сирот и лиц из их числа жилыми помещениями;

- в) поддержка молодых семей в целях улучшения жилищных условий;

г) обеспечение инженерной и дорожной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Дзержинске;

- формирование комфортной городской среды;
- приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования;
- реализация мероприятий по обеспечению экологической безопасности.

Основными задачами долговой политики города в 2022 году являлись выполнение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации по соблюдению предельных значений объема дефицита, муниципального долга и расходов на его обслуживание, а также поддержание объема долга на экономически безопасном уровне, минимизация стоимости его обслуживания, оптимизация структуры муниципального долга.

Профицит городского бюджета на 1 января 2023 года составил 213 478 674,26 рублей.

Муниципальный долг в 2022 году был снижен на 30 000 000,00 рублей за счет средств Резервного фонда Правительства Нижегородской области и по состоянию на 01.01.2023 года составил 1 253 500 000,00 рублей, в том числе бюджетные кредиты - 991 936 600,00 рублей (79,13 % от общего объема) и кредиты коммерческих банков - 261 563 400,00 рублей (20,87 % от общего объема). Изменения в структуре муниципального долга характеризуются ростом объема бюджетных кредитов на 95,67 % и снижением объема кредитов коммерческих банков на 66,32%.

Расходы на обслуживание муниципального долга составили 7 773 725,12 рублей, что на 28 897 134,27 рублей или на 78,80 % меньше по сравнению с 2021 годом.

2. Заключение экспертного совета.

Отчет об исполнении городского бюджета за 2022 год составлен в соответствии со структурой и бюджетной классификацией, которые применялись при утверждении решения о городском бюджете. Отчетные показатели по исполнению городского бюджета представлены в отношении к утвержденному городской Думой решению о городском бюджете (с учетом внесенных в него изменений), уточненный годовой план по состоянию на 01 января 2023 года представлен справочно.

Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2022 год» выполнен с учетом требований Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городе Дзержинске, утвержденного постановлением городской Думы г.Дзержинска от 30.10.2008 № 389.

По результатам проведенной экспертизы замечания по проекту решения отсутствуют.

3. Решение экспертного совета.

Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2022 год» рекомендуется к принятию.

Председатель экспертного совета
по проведению публичной
независимой экспертизы:

И.В.Демаков

Члены независимого экспертного
совета:

А.М.Петровский

С.В.Иванов

Е.А.Карюкова

« 28 » марта 2023 года