

**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 2020 год».

На рассмотрение экспертного совета представлены следующие документы:

- Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2020 год»;

- Годовая отчетность об исполнении бюджета городского округа город Дзержинск и пояснительная записка к ней;

- Сводная годовая бухгалтерская отчетность бюджетных учреждений г.Дзержинска за 2020 год и пояснительная записка к ней;

- Сводная годовая бухгалтерская отчетность автономных учреждений г.Дзержинска за 2020 год и пояснительная записка к ней.

1. Описание проекта решения

Итоги исполнения городского бюджета за 2020 год:

- доходная часть городского бюджета исполнена на 6 302 321 193,72 рублей или 102,75 % к утвержденному годовому плану 6 133 749 753,12 рублей;

- расходная часть городского бюджета исполнена на 6 305 283 986,00 рублей или 100,95 % к утвержденному годовому плану 6 245 966 278,43 рублей;

- дефицит городского бюджета составил 2 962 792,28 рублей при утвержденном годовом плане 112 216 525,31 рублей, что составило 2,64 %.

Всего за 2020 год в городской бюджет поступило 6 302 321 193,72 рублей, из которых собственные доходы составили 4 194 340 111,96 рублей (66,55 % к общему объему доходов), субвенции из вышестоящих бюджетов – 2 107 981 081,76 рублей (33,45 % к общему объему доходов). К уровню прошлого года поступление собственных доходов в городской бюджет увеличилось на 492 998 679,84 рублей или на 13,32 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 1 985 024 255,20 рублей или на 103,15 % к утвержденному годовому плану 1 924 465 094,53 рублей. Неналоговые доходы исполнены в сумме 227 855 478,63 рублей или на 109,56 % к утвержденному годовому плану 207 966 885,28 рублей.

Не исполнены в полном объеме доходы по подгруппе 1 03 «Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации».

По остальным подгруппам доходов бюджетной классификации Российской Федерации исполнение составило 100 % и более.

Безвозмездные поступления в городской бюджет составили 4 089 441 459,89 рублей или 64,89 % от общего объема доходов городского бюджета, что выше уровня прошлого года на 397 456 127,40 рублей или на 10,77 %.

Расходы городского бюджета за 2020 год исполнены в сумме 6 305 283 986,00 рублей, в том числе на решение вопросов местного значения направлено 4 202 497 428,10 рублей, на исполнение переданных полномочий направлено 2 102 786 557,90 рублей.

По разделам бюджетной классификации расходы бюджета составили: «Общегосударственные вопросы» – 605 843 230,32 рублей, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 30 036 128,12 рублей, «Национальная экономика» – 751 672 378,88 рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 621 462 879,99 рублей, «Охрана окружающей среды» – 21 363 198,67 рублей, «Образование» – 3 521 905 020,49 рублей, «Культура, кинематография» – 186 660 284,43 рублей, «Социальная

политика» – 131 867 689,53 рублей, «Физическая культура и спорт» – 366 889 135,33 рублей, «Средства массовой информации» – 9 726 746,94 рублей, «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 57 857 293,30 рублей.

Приоритетами бюджетных расходов в 2020 году являлись: расходы на оплату труда с начислениями работникам муниципальных учреждений 3 333 650 294,75 рублей или 52,87 % от общего объема расходов, оплата коммунальных услуг 370 976 115,60 рублей или 5,88 % от общего объема расходов, расходы на обслуживание муниципального долга 57 857 293,30 рублей, реализация мер социальной поддержки населения - 86 222 283,59 рублей (из них: иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям - 22 770 684,35 рублей, пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам - 46 208 119,73 рублей, пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств - 2 326 482,51 рублей, субсидии гражданам на приобретение жилья - 14 176 575,00 рублей, приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения – 452 800,00 рублей, иные выплаты населению - 287 622,00 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 4 207 322 129,78 рублей и составили 66,73 % от общей суммы расходов бюджета.

Исполнение расходов бюджета в 2020 году осуществлялось в программном формате на основе 17 муниципальных программ. Программные расходы в отчетном году составили 5 900 392 252,79 рублей или 93,58 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 404 891 733,21 рублей или 6,42 % от общего объема расходов.

В 2020 году в рамках исполнения национальных проектов «Культура», «Цифровая экономика», «Образование», «Жилье и городская среда»,

«Безопасные и качественные автомобильные дороги» израсходовано 331 579 791,00 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 289 430 708,91 рублей, за счет средств областного бюджета 27 799 447,67 рублей, за счет средств местного бюджета 14 349 634,42 рублей. В целом исполнение расходов по национальным проектам составило 93,9 %.

Исполнение городского бюджета в 2020 году осуществлялось в условиях ухудшения экономической ситуации, связанной с введением ограничительных мер, направленных на борьбу с распространением новой коронавирусной инфекции. При этом было обеспечено своевременное и в полном объеме исполнение всех принятых расходных обязательств по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, в том числе с учетом повышения оплаты труда в рамках реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», а также обеспечены меры социальной поддержки отдельных категорий граждан.

В целом на мероприятия по профилактике, диагностике и лечению коронавируса в 2020 году израсходовано 116 346 128,54 рублей, в том числе 107 210 766,16 рублей за счет средств областного бюджета и 9 135 362,38 рублей за счет средств городского бюджета. В том числе: 10 880 815,59 рублей направлено на обеспечение профилактических мероприятий в муниципальных учреждениях; 54 718 998,73 рублей направлено на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации из-за распространения COVID-19 на деятельность транспортных предприятий; 44 265 816,84 рублей направлено в рамках муниципальной программы «Развитие предпринимательства и сельского хозяйства на территории городского округа город Дзержинск» на финансовую поддержку организаций, пострадавших от распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19); 5 695 458,88 рублей направлено на финансовую поддержку муниципальным предприятиям, организующим общественное питание;

муниципальным предприятиям, организующим общественное питание; 785 038,50 рублей направлено на возмещение расходов управляющих компаний на приобретение дезинфицирующих средств.

Основными задачами долговой политики города в 2020 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.

Дефицит городского бюджета на 1 января 2021 года составил 2 962 792,28 рублей. Объем дефицита городского бюджета не превысил ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составил 0,06 % от объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительному нормативу отчислений. Для покрытия дефицита городского бюджета в 2020 году были привлечены средства кредитных организаций в сумме 2 700 000 000,00 рублей, а также бюджетные кредиты в сумме 274 794 000,00 рублей. Погашение составило по средствам кредитных организаций - 2 730 000 000,00 рублей, по бюджетным кредитам - 244 794 000,00 рублей.

Размер муниципального долга в 2020 году не изменился по сравнению с 2019 годом и составил 1 403 500 000,00 рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 57 857 293,30 рублей, что на 15 525 250,55 рублей или на 21,16 % меньше по сравнению с 2019 годом.

## 2. Заключение экспертного совета

Отчет об исполнении городского бюджета за 2020 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 2021 года представлен справочно.

Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2020 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 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Дзержинске».

По результатам проведенной экспертизы замечания по проекту решения отсутствуют.

### 3. Решение экспертного совета

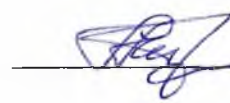
Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2020 год» рекомендуется к принятию.

Председатель экспертного совета  
по проведению публичной  
независимой экспертизы:



И.В.Демаков

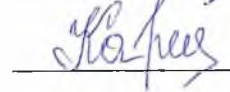
Члены независимого экспертного  
совета:



А.М.Петровский



С.В.Иванов



Е.А.Карюкова

« 29 » марта 2021 года