

**Экспертное заключение
по проекту решения городской Думы
«О городском бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

Настоящая экспертиза проведена экспертным советом, в соответствии с постановлением администрации города Дзержинска от 28.04.2015 №1238 «Об утверждении Положения о порядке проведения публичной независимой экспертизы проектов нормативно-правовых актов в сфере бюджетной политики» (в редакции постановления администрации города Дзержинска от 09.11.2021 № 3365).

Заключение дано на проект решения городской Думы «О городском бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», разработанный администрацией города Дзержинска.

1. Описание проекта решения.

В целях финансового обеспечения расходных обязательств проект городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформирован на основе прогноза социально-экономического развития городского округа город Дзержинск на 2022 год и на период до 2024 года.

Параметры городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформированы следующим образом:

(рублей)

Показатели	Прогноз		
	на 2022 год	на 2023 год	на 2024 год
Доходы	7 143 888 400,00	6 558 751 200,00	6 624 557 000,00
Расходы	7 143 888 400,00	6 558 751 200,00	6 624 557 000,00
Дефицит (-), Профицит (+)	0,00	0,00	0,00

Доходы

Доходы городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов рассчитывались с учетом действующего бюджетного и налогового законодательства, а также планируемых изменений в него.

При расчете учитывались:

- Основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденные постановлением Правительства Нижегородской области от 06.09.2021 № 793;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа город Дзержинск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденные постановлением администрации города от 08.10.2021 № 2983;

- Основные показатели, характеризующие налогооблагаемую базу области, на 2022-2024 годы по городскому округу г.Дзержинск Нижегородской области, согласованные в Министерстве экономического развития и инвестиций Нижегородской области.

Прогноз сформирован с учетом прогнозируемого на 2022 год среднегодового индекса-дефлятора в размере 104,0 %, на 2023 год – 104,0 %, на 2024 год – 104,0 %.

На 2022 год прогноз доходов городского бюджета составил 7 143 888 400,00 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 2 620 987 400,00 рублей;
- неналоговые доходы – 221 779 800,00 рублей;
- безвозмездные поступления – 4 301 121 200,00 рублей.

На 2023 год прогноз доходов городского бюджета составил 6 558 751 200,00 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 2 755 566 400,00 рублей;
- неналоговые доходы – 225 750 900,00 рублей;
- безвозмездные поступления – 3 577 433 900,00 рублей.

На 2024 год прогноз доходов городского бюджета составил 6 624 557 000,00 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 2 838 707 600,00 рублей;
- неналоговые доходы – 230 371 100,00 рублей;
- безвозмездные поступления – 3 555 478 300,00 рублей.

Расходы

Принципы и подходы к формированию расходов городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов определены в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городе Дзержинске на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденными постановлением администрации города Дзержинска от 08.10.2021 № 2983, Порядком планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденным постановлением администрации города Дзержинска от 30.07.2021 № 2197, Методикой планирования бюджетных ассигнований городского бюджета, утвержденной приказом департамента финансов от 03.11.2021 № 124 о/д.

Расчет бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов производился с учетом определенных приоритетов бюджетных расходов:

- обеспечение сохранения параметров по уровню заработной платы отдельных категорий работников социальной сферы, установленных Указом

Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 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.

Всего расходы городского бюджета предусмотрены:

- на **2022** год в сумме 7 143 888 400,00 рублей;

- на **2023** год в сумме 6 558 751 200,00 рублей;

- на **2024** год в сумме 6 624 557 000,00 рублей.

Формирование расходов городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов осуществлялось в программном формате на основе **17 муниципальных программ**, утвержденных постановлением администрации города Дзержинска от 03.03.2014 № 676 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского округа город Дзержинск» (в редакции постановления администрации города Дзержинска от 06.09.2021 № 2633).

В 2022 году программные расходы городского бюджета составляют 6 750 805 471,56 рублей или 94,5 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 393 082 928,44 рублей или 5,5 % от общего объема расходов.

В 2023 году программные расходы городского бюджета составляют 6 077 717 721,56 рублей или 92,7 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 481 033 478,44 рублей или 7,3 % от общего объема расходов.

В 2024 году программные расходы городского бюджета составляют 5 994 847 781,07 рублей или 90,5 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 629 709 218,93 рублей или 9,5 % от общего объема расходов.

Структура расходов городского бюджета на 2022-2024 годы

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2021 год	2022 год		% к 2021 году	2023 год		2024 год	
			в рублях	в % к итогу		в рублях	в % к итогу	в рублях	в % к итогу
1.	Развитие общего и дополнительного образования городского округа город Дзержинск	1 597 896 426,4	1 907 711 449,0	28,3%	1 916 218 155,9	31,5%	1 911 482 655,9	31,9%	
2.	Развитие дорожной сети, транспортного обслуживания населения и благоустройство территории городского округа город Дзержинск	684 295 777,3	756 109 091,1	11,2%	728 759 837,3	12,0%	717 726 804,7	12,0%	
3.	Развитие предпринимательства на территории городского округа город Дзержинск	12 215 502,8	15 369 227,9	0,2%	15 369 227,9	0,3%	15 369 227,9	0,3%	
4.	Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа город Дзержинск	33 045 213,4	103 633 366,2	1,5%	162 540 591,6	2,7%	162 540 591,6	2,7%	
5.	Обеспечение населения городского округа город Дзержинск качественными услугами в сфере городского хозяйства	284 413 211,35	127 820 679,49	1,9%	127 820 679,5	2,1%	127 820 679,5	2,1%	
6.	Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского округа Дзержинск	131 387 563,3	109 945 896,5	1,6%	109 714 978,9	1,8%	107 174 933,3	1,8%	
7.	Охрана окружающей среды и развитие лесного хозяйства городского округа город Дзержинск	26 229 351,4	33 906 005,5	0,5%	26 566 589,8	0,4%	26 098 184,0	0,4%	
8.	Обеспечение жителей городского округа город Дзержинск доступным и комфортным жильем	64 059 956,7	168 542 497,3	2,5%	58 021 685,3	1,0%	51 754 476,2	0,9%	

9.	Управление муниципальным имуществом городского округа город Дзержинск	42 676 157,0	72 633 080,3	1,1%	170,2%	72 633 080,3	1,2%	72 633 080,3	1,2%
10.	Развитие муниципальной системы дошкольного образования в городском округе город Дзержинск	1 425 044 938,3	1 459 703 013,7	21,6%	102,4%	1 460 960 213,7	24,0%	1 460 960 213,7	24,4%
11.	Развитие культуры в городском округе город Дзержинск	416 058 012,0	487 782 836,9	7,2%	117,2%	479 377 536,9	7,9%	479 392 436,9	8,0%
12.	Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городском округе город Дзержинск	415 958 855,2	459 883 654,5	6,8%	110,6%	432 663 917,3	7,1%	435 728 252,8	7,3%
13.	Развитие информационного общества городского округа город Дзержинск	-	30 580 646,6	0,5%	-	22 984 596,8	0,4%	31 837 426,1	0,5%
14.	Профилактика терроризма и экстремизма, минимизация и ликвидация последствий терроризма и экстремизма на территории городского округа город Дзержинск	989 804,0	-	-	-	-	-	-	-
15.	Формирование современной городской среды на территории городского округа город Дзержинск	141 178 341,5	248 956 495,0	3,7%	176,4%	173 769 515,0	2,9%	182 699 735,0	3,0%
16.	Развитие градостроительной деятельности и строительства городского округа город Дзержинск	16 494 176,32	683 009 128,9	10,1%	Св. 200%	184 879 628,9	3,0%	100 153 828,9	1,7%
17.	Повышение эффективности бюджетных расходов в городском округе город Дзержинск	133 198 115,8	85 218 402,7	1,3%	64,0%	105 446 486,5	1,7%	111 475 254,3	1,9%
	ВСЕГО ПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ	5 425 141 402,8	6 750 805 471,6	100,0%	124,4%	6 077 717 721,6	100,0%	5 994 847 781,1	100,0%
	Непрограммные расходы	376 155 420,2	393 082 928,4		104,5%	481 033 478,4		629 709 218,9	
	Расходы всего	5 801 296 823,0	7 143 888 400,0		123,2%	6 558 751 200,0		6 624 557 000,0	

Основную долю в расходах на 2022 год составляют расходы на финансирование отраслей социальной сферы - 4 979 933 508,78 рублей (69,7 % в общих расходах городского бюджета), что составляет 123,9 % к уровню 2021 года (4 018 543 212,59 рублей), на 2023 год - 4 486 110 448,78 рублей (68,4 % в общих расходах), на 2024 год - 4 383 832 918,23 рублей (66,2 % в общих расходах).

Наименование раздела	2021 год	2022 год	% к 2021 году	2023 год	% к 2022 году	2024 год	% к 2023 году
ВСЕГО РАСХОДОВ, в том числе:	5 801 296 823,00	7 143 888 400,00	123,1%	6 558 751 200,00	91,8%	6 624 557 000,00	101,0%
Социальная сфера, в том числе:	4 018 543 212,59	4 979 933 508,78	123,9%	4 486 110 448,78	90,1%	4 383 832 918,23	97,7%
Образование	3 331 148 081,91	4 194 133 149,95	125,9%	3 731 240 805,60	89,0%	3 630 025 805,60	97,3%
Культура и кинематография	198 951 177,61	274 443 515,60	138,0%	263 757 965,60	96,1%	264 963 365,60	100,5%
Социальная политика	154 638 939,14	140 821 037,13	91,1%	150 151 328,29	106,6%	143 893 119,28	95,8%
Физическая культура и спорт	333 805 013,93	370 535 806,10	111,0%	340 960 349,29	92,0%	344 950 627,75	101,2%
% расходов на социальную сферу к общему % расходов	69,3%	69,7%		68,4%		66,2%	

Так же, как и в предыдущие годы, проект городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов является социально-направленным.

Источники финансирования дефицита бюджета и муниципальный долг

Городской бюджет на 2022 год сформирован без дефицита. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 составит 1 309 844 761,56 рублей (69,01% от общего объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений дополнительного норматива отчислений по НДФЛ).

Городской бюджет на 2023 год сформирован без дефицита. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 составит 1 309 844 761,56 рублей (65,32% от общего объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений дополнительного норматива отчислений по НДФЛ).

Городской бюджет на 2024 год сформирован без дефицита. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2025 составит 1 309 844 761,56 рублей (61,90% от общего объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений дополнительного норматива отчислений по НДФЛ).

Городской бюджет сбалансирован и его параметры соответствуют требованиям Бюджетного кодекса.

2. Заключение экспертного совета:

Рассматриваемый проект решения, являясь главным финансовым документом города:

- сформирован в соответствии с требованиями налогового и бюджетного законодательства;
- предусматривает финансирование в 2022-2024 годах жизненно-важных направлений социальной и экономической сфер;
- принятие данного решения в целом положительно скажется на социально-экономических процессах в городе.

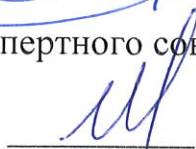
3. Решение экспертного совета:

По результатам проведенной экспертизы замечания по проекту решения отсутствуют. Проект решения городской Думы «О городском бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» рекомендуется к принятию.

Председатель независимого экспертного совета
по проведению публичной
независимой экспертизы


Демаков Иван Владимирович

Члены независимого экспертного совета:


Иванов Сергей Викторович


Петровский Александр Михайлович

« 11 » ноября 2021 года