

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 2023 год» 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».

На рассмотрение экспертного совета представлен

- проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2023 год»;
- отчет об исполнении городского бюджета за 2023 год с приложениями 1-13, содержащими показатели исполнения городского бюджета.

1. Описание проекта решения.

Итоги исполнения городского бюджета за 2023 год:

- доходная часть городского бюджета исполнена в сумме 10 032 584 587,36 рублей или 103,00 % к утвержденному годовому плану 9 740 212 878,86 рублей;
- расходная часть городского бюджета исполнена в сумме 9 916 229 684,17 рублей или 99,05 % к утвержденному годовому плану 10 011 800 925,64 рублей;
- бюджет исполнен с профицитом в сумме 116 354 903,19 рублей.

Всего за 2023 год в городской бюджет поступило 10 032 584 587,36 рублей, из которых собственные доходы составили 7 319 167 276,60 рублей (72,95 % к общему объему доходов), субвенции из вышестоящих бюджетов — 2 713 417 310,76 рублей (27,05 % к общему объему доходов). К уровню

прошлого года поступления собственных доходов в городской бюджет увеличилось на 1 042 869 257,61 рублей или на 16,62 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 3 448 064 086,47 рублей или на 106,52 % к утвержденному годовому плану 3 237 057 396,70 рублей. Неналоговые доходы исполнены в сумме 785 903 894,83 рублей или на 105,98 % к утвержденному годовому плану 741 566 066,89 рублей.

Безвозмездные поступления в городской бюджет составили 5 798 616 606,06 рублей или 57,80 % от общего объема доходов городского бюджета, что выше уровня прошлого года на 532 768 742,11 рублей или на 10,12 %.

По подгруппам доходов 105 «Налоги на совокупный доход» исполнение составило 92,83 %, 106 «Налоги на имущество» – 98,82 %, 108 «Государственная пошлина» – 99,66 %, по всем остальным подгруппам доходов исполнение составило 100 % и выше.

Расходы городского бюджета за 2023 год исполнены в сумме 9 916 229 684,17 рублей, в том числе на решение вопросов местного значения направлено 7 206 552 896,34 рублей, на исполнение переданных полномочий направлено 2 709 676 787,83 рублей.

По разделам бюджетной классификации расходы бюджета составили: «Общегосударственные вопросы» – 722 161 185,95 рублей, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 65 529 606,73 рублей, «Национальная экономика» – 1 506 225 110,10 рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 1 689 214 885,69 рублей, «Охрана окружающей среды» – 48 314 155,49 рублей, «Образование» – 4 534 418 780,42 рублей, «Культура, кинематография» – 427 031 935,26 рублей, «Социальная политика» – 209 918 355,46 рублей, «Физическая культура и спорт» – 680 253 085,67 рублей, «Средства массовой информации» – 31 573 942,52 рублей, «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 1 588 640,88 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 5 851 622 156,81 рублей и составили 59,01 % от общей суммы расходов бюджета.

Исполнение расходов бюджета в 2023 году 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».

Программные расходы в отчетном году составили 9 391 080 901,68 рублей или 94,70 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 525 148 782,49 рублей или 5,30 % от общего объема расходов.

В 2023 году в рамках исполнения национальных проектов «Экология», «Образование», «Культура», «Жилье и городская среда», «Безопасные и качественные автомобильные дороги» израсходовано 918 669 033,93 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 441 119 145,87 рублей, за счет средств областного бюджета 412 990 501,50 рублей, за счет средств местного бюджета 64 559 386,56 рублей. В целом исполнение расходов по национальным проектам составило 99,92 %

Основными направлениями бюджетных расходов в 2023 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 жильем 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 2023 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 2024 года составил 116 354 903,19 рублей.

Муниципальный долг в 2023 году был снижен на 30 000 000,00 рублей за счет средств Резервного фонда Правительства Нижегородской области и по состоянию на 01.01.2024 года составил 1 223 500 000,00 рублей, в том числе бюджетные кредиты - 991 936 600,00 рублей (81,07 % от общего объема) и кредиты коммерческих банков - 231 563 400,00 рублей (18,93 % от общего объема).

Расходы на обслуживание муниципального долга составили 1 588 640,88 рублей, что более чем в 4 раза меньше по сравнению с 2022 годом.

2. Заключение экспертного совета

Отчет об исполнении городского бюджета за 2023 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 1 января 2024 года представлен справочно.


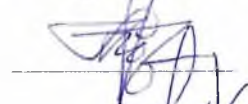

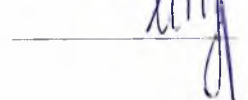
Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2023 год» выполнен с учетом требований Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городе Дзержинске, утвержденного постановлением городской Думы г.Дзержинска от 30.10.2008 № 389.

По результатам проведенной экспертизы замечания по проекту решения отсутствуют.

3. Решение экспертного совета.

Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2023 год» рекомендуется к принятию.

Члены независимого экспертного совета:

	А.С. Булыгин
	А.М. Петровский
	С.В. Иванов
	И.М. Павленков

« 27 » марта 2024 года