

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 2025 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 представлены:

- проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2025 год»;
- отчет об исполнении городского бюджета за 2025 год с приложениями 1-13, содержащими показатели исполнения городского бюджета.

1. Описание проекта решения.

Итоги исполнения городского бюджета за 2025 год:

- доходная часть городского бюджета исполнена в сумме 11 615 953 836,00 руб. или 98,61 % к утвержденному годовому плану 11 780 006 575,52 руб.;
- расходная часть городского бюджета исполнена в сумме 11 513 995 180,22 руб. или 94,70 % к утвержденному годовому плану 12 157 990 420,54 руб.;
- бюджет исполнен с профицитом в сумме 101 958 655,78 руб.

Всего за 2025 год в городской бюджет поступило 11 615 953 836,00 руб., из которых собственные доходы составили 8 140 454 104,86 руб. (70,08 % к общему объему доходов), субвенции из вышестоящих бюджетов – 3 475 499 731,14 руб. (29,92 % к общему объему доходов). К уровню

прошлого года поступление собственных доходов в городской бюджет увеличилось на 263 660 954,43 рублей или на 3,34 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 5 114 472 097,68 руб., что составляет 96,18 % к утвержденному годовому плану 4 918 929 418,65 руб. Неналоговые доходы исполнены в сумме 488 183 054,05 руб., что составляет 112,22 % к утвержденному годовому плану 469 731 635,44 руб.

Безвозмездные поступления в городской бюджет составили 6 013 298 684,27 руб. или 51,77 % от общего объема доходов городского бюджета, что ниже уровня прошлого года на 419 648 144,21 руб. или на 6,52 %.

По подгруппе доходов 103 «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» исполнение составило 98,73 %, по подгруппе 108 «Государственная пошлина» – 98,63 %, 114 «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 64,40 %, 202 «Безвозмездные поступления» – 94,09 %, по остальным подгруппам доходов исполнение составило 100 % и выше.

Расходы городского бюджета за 2025 год исполнены в сумме 11 513 995 180,22 руб., в том числе на решение вопросов местного значения направлено 8 052 366 241,14 руб., на исполнение переданных полномочий направлено 3 461 628 939,08 руб.

По разделам бюджетной классификации расходы бюджета составили: «Общегосударственные вопросы» – 1 095 007 847,41 руб., «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 203 560 536,88 руб., «Национальная экономика» – 1 598 782 611,40 руб., «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 1 447 110 214,08 руб., «Охрана окружающей среды» – 57 292 903,27 руб., «Образование» – 5 625 019 182,16 руб., «Культура, кинематография» – 480 750 703,38 руб., «Социальная политика» – 256 744 218,74 руб., «Физическая культура и спорт» – 715 952 847,28 руб., «Средства массовой информации» – 31 724 465,98 руб., «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 2 049 649,64 руб.

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 7 078 466 950,56 руб. и составили 61,48 % от общей суммы расходов бюджета.

Исполнение расходов бюджета в 2025 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 10 802 104 943,84 руб. или 93,82 % от общего объема расходов, непрограммные расходы составили 711 890 236,38 руб., или 6,18 % от общего объема расходов.

На выполнение муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа предоставлены субсидии в сумме 6 978 569 122,50 руб., на иные цели в сумме 1 797 983 368,58 руб.

В 2025 году в рамках исполнения национальных проектов «Инфраструктура для жизни», «Молодежь и дети», «Семья», «Беспилотные авиационные системы» израсходовано 641 530 540,70 руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 150 758 667,04 руб., за счет средств областного бюджета 470 854 157,11 руб., за счет средств местного бюджета 19 917 716,55 руб. Исполнение расходов по национальным проектам составило 100,00 %.

Основными направлениями бюджетных расходов в 2025 году являлись:

- 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;

- проведение капитальных и текущих ремонтов объектов социальной сферы;
- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детям, оставшимся без попечения родителей, реализация других жилищных программ;
- 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 2025 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 2026 года составил 101 958 655,78 руб.

В 2025 году общий объем муниципального долга был снижен на 224 936 600,00 руб. за счет списания части задолженности по бюджетным кредитам и сокращения верхнего предела муниципального долга за счет собственных средств городского бюджета.

По состоянию на 01.01.2026 года муниципальный долг составил 947 000 000,00 руб., в том числе задолженность по кредитам коммерческих банков 219 716 307,81 руб., задолженность по бюджетным кредитам 727 283 692,19 руб.

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга в 2025 году составили 2 049 649,64 руб.

2. Заключение экспертного совета

Отчет об исполнении городского бюджета за 2025 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 2026 года представлен справочно.







Проект решения городской Думы «Об исполнении городского бюджета за 2025 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 2025 год» рекомендуется к принятию.

Члены независимого экспертного совета:

			
			
			
_____		_____	

« 25 » марта 2026 года