

Экспертное заключение
по проекту решения городской Думы
«О городском бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»
по результатам проведения публичной независимой экспертизы

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».

Заключение дано на проект решения городской Думы «О городском бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», разработанный администрацией города Дзержинска.

1. Описание проекта решения.

В целях финансового обеспечения расходных обязательств проект городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован на основе прогноза социально-экономического развития городского округа город Дзержинск на 2023 год и на период до 2025 года.

Параметры городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы следующим образом:

(рублей)

Показатели	Прогноз		
	на 2023 год	на 2024 год	на 2025 год
Доходы	7 368 076 300,00	7 413 881 700,00	7 389 935 700,00
Расходы	7 368 076 300,00	7 413 881 700,00	7 389 935 700,00
Дефицит (-), Профицит (+)	0,00	0,00	0,00

Доходы

Доходы городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики Нижегородской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением Правительства Нижегородской области от 12.09.2022 № 720;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа город Дзержинск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением администрации города от 05.10.2022 № 3661;

- Основные показатели, характеризующие налогооблагаемую базу области, на 2023-2025 годы по городскому округу г.Дзержинск Нижегородской области, согласованные в Министерстве экономического развития и инвестиций Нижегородской области.

Прогноз рассчитан с применением Методики расчета прогноза поступлений по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета, утвержденной приказом департамента финансов от 11.06.2020 № 34 о/д.

Прогноз сформирован с учетом прогнозируемого на 2023 год среднегодового индекса-дефлятора в размере 106,5 %, на 2024 год – 104,9 %, на 2025 год – 104,0 %.

На 2023 год прогноз доходов городского бюджета составил 7 368 076 300,00 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 2 975 123 200,00 рублей;
- неналоговые доходы – 225 062 600,00 рублей;
- безвозмездные поступления – 4 167 890 500,00 рублей.

На 2024 год прогноз доходов городского бюджета составил 7 413 881 700,00 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 3 109 808 900,00 рублей;
- неналоговые доходы – 228 191 300,00 рублей;
- безвозмездные поступления – 4 075 881 500,00 рублей.

На 2025 год прогноз доходов городского бюджета составил 7 389 935 700,00 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 3 048 069 600,00 рублей;
- неналоговые доходы – 231 084 300,00 рублей;
- безвозмездные поступления – 4 110 781 800,00 рублей.

Расходы

Принципы и подходы к формированию расходов городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов определены в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики городского округа город Дзержинск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденными постановлением администрации города Дзержинска от 05.10.2022 № 3661 и Порядком планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденным постановлением администрации города Дзержинска от 01.08.2022 № 2706.

Расчет бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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) обеспечение детей-сирот и лиц из их числа жилыми помещениями;

б) поддержка молодых семей в целях улучшения жилищных условий;

в) 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 **2023** год в сумме 7 368 076 300,00 рублей;

- на **2024** год в сумме 7 413 881 700,00 рублей;

- на **2025** год в сумме 7 389 935 700,00 рублей.

Формирование расходов городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 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 2023 году программные расходы городского бюджета составляют 6 903 366 852,30 рублей или 93,7 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 464 709 447,70 рублей или 6,3 % от общего объема расходов.

В 2024 году программные расходы городского бюджета составляют 6 822 259 408,55 рублей или 92,0 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 591 622 291,45 рублей или 8,0 % от общего объема расходов.

В 2025 году программные расходы городского бюджета составляют 6 664 530 981,32 рублей или 90,2 % от общего объема расходов, непрограммные расходы – 725 404 718,68 рублей или 9,8 % от общего объема расходов.

Структура расходов городского бюджета на 2023-2025 годы

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2022 год	2023 год		% к 2022 году	2024 год		2025 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	1 907 711 449,0	2 290 687 866,8	33,2	120,1	2 278 928 301,6	33,4	2 292 864 733,9	34,4
2.	Развитие дорожной сети, транспортного обслуживания населения и благоустройство территории городского округа город Дзержинск	750 709 091,1	794 253 039,8	11,5	105,8	694 064 406,9	10,2	693 437 282,0	10,4
3.	Развитие предпринимательства на территории городского округа город Дзержинск	15 369 227,9	16 508 534,5	0,2	107,4	16 737 055,0	0,2	16 737 055,0	0,3
4.	Обеспечение безопасности населения городского округа город Дзержинск	103 633 366,2	51 325 493,1	0,7	49,5	51 327 597,1	0,8	51 334 049,8	0,8
5.	Обеспечение населения городского округа город Дзержинск качественными услугами в сфере городского хозяйства	127 820 679,5	161 898 200,7	2,3	126,7	165 149 214,2	2,4	178 105 414,2	2,7
6.	Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского округа город Дзержинск	109 945 896,5	136 000 043,7	2,0	123,7	129 022 951,3	1,9	129 022 951,3	1,9
7.	Охрана окружающей среды и развитие лесного хозяйства городского округа город Дзержинск	33 906 005,5	46 181 250,7	0,7	136,2	71 201 364,0	1,0	27 212 264,0	0,4
8.	Обеспечение жителей городского округа город Дзержинск доступным и комфортным жильем	168 542 497,3	73 785 000,8	1,1	43,8	75 171 753,7	1,1	69 052 598,6	1,0

9.	Управление муниципальным имуществом городского округа город Дзержинск	72 633 080,3	79 198 522,6	1,1	109,0	72 807 390,3	1,1	63 973 140,3	1,0
10.	Развитие муниципальной системы дошкольного образования в городском округе город Дзержинск	1 459 703 013,7	1 630 632 625,3	23,6	111,7	1 644 374 983,4	24,1	1 644 484 427,8	24,7
11.	Развитие культуры в городском округе город Дзержинск	487 782 836,9	577 719 250,3	8,4	118,4	602 452 702,9	8,8	568 251 402,9	8,5
12.	Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городском округе город Дзержинск	459 883 654,5	552 949 274,4	8,0	120,2	565 579 347,8	8,3	562 394 182,1	8,4
13.	Развитие информационного общества городского округа город Дзержинск	30 580 646,6	22 641 842,7	0,3	74,0	25 441 591,8	0,4	20 343 994,7	0,3
14.	Профилактика терроризма и экстремизма, минимизация и ликвидация последствий терроризма и экстремизма на территории городского округа город Дзержинск	-	56 505 327,8	0,8	-	74 468 127,8	1,1	82 373 532,8	1,2
15.	Формирование современной городской среды на территории городского округа город Дзержинск	248 956 495,0	107 244 336,1	1,6	43,1	108 537 469,4	1,6	108 509 513,9	1,6
16.	Развитие градостроительной деятельности и строительства городского округа город Дзержинск	683 009 128,9	243 173 706,9	3,5	35,6	187 297 615,3	2,7	92 791 902,0	1,4
17.	Повышение эффективности бюджетных расходов в городском округе город Дзержинск	85 218 402,7	62 662 536,1	0,9	73,5	59 697 536,1	0,9	63 642 536,1	1,0
	ВСЕГО ПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ	6 745 405 471,6	6 903 366 852,3	100,0	102,4	6 822 259 408,6	100,0	6 664 530 981,3	100,0
	Непрограммные расходы	398 482 928,4	464 709 447,7		116,6	591 622 291,5		725 404 718,7	
	Расходы всего	7 143 888 400,0	7 368 076 300,0		103,1	7 413 881 700,0		7 389 935 700,0	

Основную долю в расходах на 2023 год составляют расходы на финансирование отраслей социальной сферы - 5 225 555 708,26 рублей (70,9 % в общих расходах городского бюджета), что составляет 104,9 % к уровню 2022 года (4 979 933 508,78 рублей), на 2024 год – 5 251 467 328,40 рублей (70,8 % в общих расходах), на 2025 год – 5 262 314 252,82 рублей (71,2 % в общих расходах).

Наименование раздела	2022 год	2023 год	% к 2022 году	2024 год	2025 год
ВСЕГО РАСХОДОВ, в том числе:	7 143 888 400,00	7 368 076 300,00	103,1	7 413 881 700,00	7 389 935 700,00
Социальная сфера, в том числе:	4 979 933 508,78	5 225 555 708,26	104,9	5 251 467 328,40	5 262 314 252,82
Образование	4 194 133 149,95	4 257 461 108,10	101,5	4 266 548 887,81	4 321 677 733,92
Культура и кинематография	274 443 515,60	334 271 287,06	121,8	353 262 068,31	318 787 666,52
Социальная политика	140 821 037,13	170 740 426,66	121,2	173 558 644,32	167 432 289,24
Физическая культура и спорт	370 535 806,10	463 082 886,44	125,0	458 097 727,96	454 416 563,14
% расходов на социальную сферу к общему % расходов	69,7%	70,9%		70,8%	71,2%

Так же, как и в предыдущие годы, проект городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов является социально-направленным.

Источники финансирования дефицита бюджета и муниципальный долг

Городской бюджет на 2023 год сформирован без дефицита. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 составит 1 253 500 000,00 рублей (57,5% 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 1 253 500 000,00 рублей (54,2% от общего объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений дополнительного норматива отчислений по НДФЛ).

Городской бюджет на 2025 год сформирован без дефицита. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2026 составит 1 253 500 000,00

рублей (51,5% 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 2023-2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» рекомендуется к принятию.

Отдельно стоит отметить усилия администрации города Дзержинска по обеспечению сбалансированности и устойчивости бюджета, формированию бездефицитного бюджета в столь непростой период экономической нестабильности, что достигается в том числе за счет применения модельного подхода к формированию прогноза поступления доходов и к уровню муниципального долга.

Председатель независимого экспертного совета
по проведению публичной
независимой экспертизы


Демаков Иван Владимирович

Члены независимого экспертного совета:


Петровский Александр Михайлович


Карюкова Елена Александровна

« 14 » ноября 2022 года