

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения городской Думы
«О внесении изменений в решение городской Думы от
17.12.2025 года № 42 «О городском бюджете на 2026 год и
плановый период 2027 и 2028 годов»

Дзержинск
14 августа 2026 года

О Г Л А В Л Е Н И Е

1.	Общие положения.	3
2.	Оценка проекта решения и его основных финансовых характеристик.	4
3.	Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета города Дзержинска.	6
4.	Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета города Дзержинска.	8
5.	Анализ изменений, вносимых в муниципальные программы города Дзержинска.	9
6.	Заключительная часть.	17

1. Общие положения.

Заключение контрольно-счетной палаты города Дзержинска на проект решения городской Думы «О внесении изменений в решение городской Думы от 17.12.2025 года № 42 «О городском бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» подготовлено в соответствии с требованиями: Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановления городской Думы города Дзержинска от 30.10.2008 года № 389 «О бюджетном процессе в городе Дзержинске», решения городской Думы города Дзержинска от 28.06.2018 года № 528 «Об образовании контрольно-счетной палаты города Дзержинска».

Для проведения экспертизы проекта решения городской Думы в контрольно-счетную палату города 12.08.2026 года по системе электронного документооборота предоставлен следующий пакет документов: проект решения городской Думы «О внесении изменений в решение городской Думы от 17.12.2025 года № 42» с приложениями; пояснительная записка администрации города к проекту решения городской Думы с приложениями; оценка ожидаемого исполнения городского бюджета 2026 года по состоянию на 01.08.2026; отчет по приносящий доход деятельности муниципальных учреждений города по состоянию на 01.08.2026; документы-обоснования вносимых изменений в городской бюджет на 2026 год (письмо администрации города от 12.08.2026 № Сл-150-728892/26).

В заключении применяются следующие понятия:

-первоначальный бюджет/утвержденный бюджет - плановые показатели городского бюджета, утвержденные решением городской Думы города Дзержинска 17.12.2025 года № 42 «О городском бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов»;

-утвержденный бюджет - плановые показатели городского бюджета, утвержденные решением городской Думы города Дзержинска от 16.07.2026 года № 140 «О внесении изменений в решение городской Думы города Дзержинска от 17.12.2025 года № 42».

Целью экспертизы проекта решения городской Думы города Дзержинска «О внесении изменений в решение городской Думы от 17.12.2025 года № 42 «О городском бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» является мотивированная оценка вносимых изменений в параметры бюджета города Дзержинска на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов на предмет его соответствия положениям законодательства, определения обоснованности прогнозируемых доходов и планируемых ассигнований.

В рамках рассмотрения проекта решения городской Думы города Дзержинска «О внесении изменений в решение городской Думы от 17.12.2025 года № 42» контрольно-счетной палатой города Дзержинска, в соответствии с бюджетными полномочиями, проведена оценка проекта решения городской Думы на предмет его соответствия требованиям действующего законодательства, проведена экспертиза обоснованности показателей (параметров и характеристик) городского бюджета и обоснованности вносимых изменений в доходы и расходы бюджета города Дзержинска на 2026 и плановый период 2027 и 2028 годов.

2.Оценка проекта решения и его основных финансовых характеристик

Проектом решения городской Думы вносятся изменения в основные характеристики и иные ключевые показатели бюджета города Дзержинска, утвержденные решением от 17.12.2025 года № 42 «О городском бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

Изменения в бюджет города Дзержинска вносятся с целью:

- уточнения поступления межбюджетных трансфертов в 2026 году;
- уточнения возврата в городской бюджет остатков неиспользованных субсидий на иные цели прошлых лет, сложившихся на 01.01.2026 года;
- уточнения запланированных ранее расходов городского бюджета и включение расходов на 2026-2028 годы и не предусмотренных в городском бюджете на 2026 год.

Проектом решения вносятся изменения в общий объем **доходов городского бюджета 2026 года**. Доходы утверждаются в объеме 11 016 965 733,42 рублей, рост от утвержденных бюджетных назначений составляет 29 750 836,32 рублей или 0,27%; рост от первоначально запланированных бюджетных назначений составляет 481 109 933,42 рублей или 4,57%.

Проектом решения вносятся изменения в общий объем **расходов бюджета 2026 года**. Расходы утверждаются в объеме 11 453 337 307,24 рублей, рост от утвержденных бюджетных назначений составляет 29 750 836,32 рублей или 0,26%; рост от первоначально запланированных бюджетных назначений составляет 917 481 507,24 рублей или 8,71%.

Проектом решения **дефицит городского бюджета на 2026 год** не изменяется и утвержден в размере (-)436 371 573,82 рублей. Первоначально утвержден бездефицитный бюджет на 2026 год. Утвержденный размер дефицита городского бюджета на 2026 год не превышает предельно допустимое значение, установленное статьей 92.1 БК РФ.

Проектом решения городской Думы **верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2027 года** не изменяется и утвержден в размере 927 291 983,39 рублей, снижение от первоначально утвержденного значения составило (-)243 515 509,94 рублей или (-)20,80%.

Утвержденный верхний предел муниципального внутреннего долга не превышает предельно допустимое значение, установленное статьей 107 БК РФ.

В соответствии с Соглашением о социально-экономическом развитии и оздоровлении муниципальных финансов бюджета городского округа город Дзержинск Нижегородской области от 28.01.2026 № СЭР-46-49/2026 администрация города обязана обеспечить по состоянию на 01.01.2026 года долю объема муниципального долга не более 40,00% общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, за исключением безвозмездных поступлений из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования,

возникших при исполнении концессионных соглашений (в размере платы концедента), соглашений о муниципально-частном партнерстве (в размере платы публичного партнера), договоров финансовой аренды (лизинга), а также безвозмездных поступлений на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения реализации которых являются безвозмездные поступления в областной бюджет от публично-правовой компании «ФРТ», и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. Утвержденный верхний предел муниципального внутреннего долга составляет 22,13% и не превышает допустимое значение.

Проектом решения вносятся изменения в объем расходов на исполнение публичных нормативных обязательств **на 2026 год**, расходы утверждаются в размере 206 753 619,02 рублей. Рост от утвержденных бюджетных ассигнований составляет 65 400 000,00 рублей или 46,27% и связан с установлением дополнительных мер поддержки гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации в целях участия в специальной военной операции. Рост от первоначально утвержденных ассигнований составил 134 834 546,70 рублей или 187,48%.

Проектом решения вносятся изменения в объем ассигнований Резервного фонда администрации **на 2026 год**, расходы утверждаются в размере 52 776 558,82 рублей. Снижение от утвержденных бюджетных ассигнований составляет (-) 85 935 348,41 рублей или (-)61,95% и связан с не востребованностью в полном объеме запланированных ранее средств (138 711 907,23 рублей) до конца 2026 года. Рост от первоначально утвержденных ассигнований составил 2 296 816,21 рублей или 4,55%.

Проектом решения городской Думы не вносятся изменения в общие объемы **доходов и расходов городского бюджета 2027 года**. Параметры городского бюджета утверждены в объеме 10 750 222 009,46 рублей каждый, снижение от первоначально запланированных параметров составляет (-)1 219 990,54 рублей или (-)0,01%.

Проектом решения **дефицит городского бюджета на 2027 год** не изменяется, бюджет утвержден бездефицитным.

Проектом решения городской Думы **верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2028 года** не изменяется и утвержден в размере 927 291 983,39 рублей, снижение от первоначально утвержденного значения составило (-)243 515 509,94 рублей или (-)20,80%.

В соответствии с Соглашением о социально-экономическом развитии и оздоровлении муниципальных финансов бюджета городского округа город Дзержинск Нижегородской области от 28.01.2026 № СЭР-46-49/2026, администрация города обязана обеспечить по состоянию на 01.01.2028 года долю объема муниципального долга не более 40,00% общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, за исключением безвозмездных поступлений из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования,

возникших при исполнении концессионных соглашений (в размере платы концедента), соглашений о муниципально-частном партнерстве (в размере платы публичного партнера), договоров финансовой аренды (лизинга), а также безвозмездных поступлений на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения реализации которых являются безвозмездные поступления в областной бюджет от публично-правовой компании «ФРТ», и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. Утвержденный верхний предел муниципального внутреннего долга составляет 20,80% и не превышает допустимое значение.

Проектом решения городской Думы не вносятся изменения в общие объемы **доходов и расходов городского бюджета 2028 года**. Параметры бюджета утверждены в объеме 11 475 807 241,61 рублей каждый, рост от первоначально запланированных параметров составляет 10 147 141,61 рублей или 0,09%.

Проектом решения **дефицит городского бюджета на 2028 год** не изменяется, бюджет утвержден бездефицитным.

Проектом решения городской Думы **верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2029 года** не изменяется и утверждается в размере 927 291 983,39 рублей, снижение от первоначально утвержденного значения составило (-)243 515 509,94 рублей или (-)20,80%.

В соответствии с Соглашением о социально-экономическом развитии и оздоровлении муниципальных финансов бюджета городского округа город Дзержинск Нижегородской области от 28.01.2026 № СЭР-46-49/2026, администрация города обязана обеспечить по состоянию на 01.01.2029 года долю объема муниципального долга не более 40,00% общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, за исключением безвозмездных поступлений из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования, возникших при исполнении концессионных соглашений (в размере платы концедента), соглашений о муниципально-частном партнерстве (в размере платы публичного партнера), договоров финансовой аренды (лизинга), а также безвозмездных поступлений на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения реализации которых являются безвозмездные поступления в областной бюджет от публично-правовой компании «Фонд развития территорий», и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. Утвержденный верхний предел муниципального внутреннего долга составляет 19,56% и не превышает допустимое значение.

3. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета города Дзержинска.

Проектом решения городской Думы не вносятся изменения в общий объем **доходов городского бюджета на 2026 год**, доходы утверждены в размере 11 016 965 733,42 рублей. Рост от утвержденных бюджетных назначений составляет 29 750 836,32 рублей или 0,27%.

Проектом решения не вносятся изменения в общий объем **налоговых доходов на 2026 год**, доходы утверждены в объеме 5 161 354 300,00 рублей, изменения в объемы данных доходов в 2026 году не вносились.

Проектом решения не вносятся изменения в общий объем **неналоговых доходов на 2026 год**, доходы утверждены в объеме 375 243 135,25 рублей, рост от первоначально запланированных доходов составил 630 135,25 рублей или 0,17%.

Проектом решения вносятся изменения в общий **объем безвозмездных поступлений на 2026 год**, доходы утверждаются в объеме 5 480 368 298,17 рублей. Рост от утвержденных бюджетных назначений составляет 29 750 836,32 рублей или 0,55%, рост от первоначально утвержденных назначений составил 480 479 798,17 рублей или 9,61%, в том числе:

- увеличение поступлений субсидий на 7 680 489,60 рублей (0,88%), из них: на реализацию мероприятий по укреплению и развитию спортивных площадок (сооружений) муниципальных учреждений Нижегородской области - 7 053 524,60 рублей, на реализацию мероприятий по формированию системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов - 626 965,00 рублей;

- увеличение поступлений иных межбюджетных трансфертов на реализацию социально значимых мероприятий в рамках решения вопросов местного значения на 10 000 000,00 рублей (21,40%);

- увеличение поступлений на 12 070 346,72 рублей (2,69%) от возврата остатков неиспользованных субсидий на иные цели, сложившихся на счетах муниципальных учреждений по состоянию на 01.01.2026 года и субсидий прошлых лет, поступивших на единый счет городского бюджета, по состоянию на 01.08.2026 года.

Проектом решения городской Думы не вносятся изменения в общий объем **доходов городского бюджета на 2027 год**, доходы утверждены в размере 10 750 222 009,46 рублей. Снижение от первоначально утвержденных бюджетных назначений составляет (-)1 219 990,54 рублей ((-)0,01%).

Проектом решения не вносятся изменения в общий объем **налоговых и неналоговых доходов на 2027 год**, доходы утверждены соответственно в объемах 5 538 089 200,00 рублей и 377 797 100,00 рублей.

Проектом решения не вносятся изменения в общий **объем безвозмездных поступлений на 2027 год**, доходы утверждены в объеме 4 834 335 709,46 рублей.

Проектом решения городской Думы не вносятся изменения в общий объем **доходов городского бюджета на 2028 год**, доходы утверждены в размере 11 475 807 241,61 рублей. Рост от первоначально утвержденных бюджетных назначений составляет 10 147 141,61 рублей (0,09%).

Проектом решения не вносятся изменения в общий объем **налоговых и неналоговых доходов на 2028 год**, доходы утверждены соответственно в объемах 5 908 992 000,00 рублей и 382 288 800,00 рублей.

Проектом решения не вносятся изменения в общий **объем безвозмездных поступлений на 2028 год**, доходы утверждены в объеме 5 184 526 441,61 рублей.

4. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета города Дзержинска.

Проектом решения не вносятся изменения в общий объем **расходов бюджета 2026 года**, расходы утверждены в объеме 11 453 337 307,24 рублей. Рост от утвержденных бюджетных ассигнований составляет 29 750 836,32 рублей или 0,26%.

Изменения расходов городского бюджета 2026 года сформированы за счет:

- увеличения доходной части бюджета на 29 750 836,32 рублей;
- перераспределения ассигнований внутри структурных подразделений на 161 749 241,59 рублей (без увеличения общего объема расходов).
- перераспределения ассигнований между структурными подразделениями на 92 760 355,59 рублей (без увеличения общего объема расходов).

Проектом решения вносятся изменения в общие объемы бюджетных ассигнований **2026 года** по следующим разделам функциональной структуры расходов городского бюджета:

- «Общегосударственные вопросы» - уменьшение на (-)64 341 546,81 рублей ((-)5,55% от утвержденных ассигнований);
- «Национальная экономика» - увеличение на 6 220 036,31 рублей (0,58% от утвержденных ассигнований);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 3 558 292,24 рублей (0,36% от утвержденных ассигнований);
- «Социальная политика» - увеличение на 65 400 000,00 рублей (20,50% от утвержденных ассигнований).
- «Физическая культура и спорт» - увеличение на 18 914 054,58 рублей (2,45% от утвержденных ассигнований).

Проектом решения утверждается общий объем ассигнований по **муниципальным программам на 2026 год** в объеме 10 612 542 302,96 рублей, рост от утвержденных бюджетных ассигнований составляет 50 208 184,73 рублей или 0,48%, рост от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований составляет 778 249 842,46 рублей или 7,91%.

Проектом решения вносятся изменения в общий объем **непрограммных расходов на 2026 год**, расходы утверждаются в размере 840 795 004,28 рублей, снижение от утвержденных бюджетных ассигнований составляет (-)20 457 348,41 рублей или (-)2,38%, рост от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований составляет 139 231 664,78 рублей или 19,85%.

За счет средств местного бюджета вносятся следующие изменения по непрограммным расходам **2026 года**:

- перераспределение расходов городской Думы в сумме 1 323 793,34 рублей с расходов на содержание органов местного самоуправления (депутаты представительного органа муниципального образования в связи с не востребоваанностью данных средств) на расходы по приобретению компьютерной и офисной техники (МФУ - 2 шт., сканер - 1 шт., монитор - 7 шт.,

ПК - 1 шт.); коммерческие предложения предоставлены, письмо городской Думы от 03.08.2026 № Сл-155-697604/26;

-увеличение расходов в сумме 65 400 000,00 рублей на предоставления дополнительной меры социальной поддержки в виде предоставления ежемесячной денежной выплаты гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации в целях участия в специальной военной операции, в соответствии с решением городской Думы города Дзержинска от 28.05.2025 № 796 в связи с изменением суммы выплаты с 01.06.2026 с 300 000,00 рублей до 500 000,00 рублей и увеличением планируемого количества выплат; в городском бюджете на предоставление единовременной денежной выплаты предусмотрено 83 400 000,00 рублей, ориентировочная потребность на 2026 год составляет 148 800 000,00 рубле; расчет предоставлен, письмо администрации от 29.07.2026 № Сл-150-686976/26;

-увеличение расходов КСП в сумме 78 000,00 рублей в целях заключения контракта по предоставлению права на использование программного обеспечения "Средство защиты информации Secret Net Studio"; расчет и коммерческие предложения предоставлены, письмо КСП от 04.08.2026 № Сл-152-702786/26;

-уменьшения расходов Резервного фонда администрации в сумме (-) 85 935 348,41 рублей; в городском бюджете запланированы ассигнования в объеме 138 711 907,23 рублей, ожидаемое исполнение до конца года составит порядка 30 000 000,00 рублей, неиспользованные средства направляются на первоочередные статьи расходов; письмо администрации от 12.08.2026 № Сл-150-727054/26.

5. Анализ изменений, вносимых в муниципальные программы города Дзержинска

Проектом решения городской Думы «О внесении изменений в решение городской Думы от 17.12.2025 № 42» «О городском бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» вносятся изменения в бюджетные ассигнования по следующим муниципальным программам:

-«Развитие общего и дополнительного образования городского округа город Дзержинск»;

-«Развитие дорожной сети, транспортного обслуживания населения и благоустройство территории городского округа город Дзержинск»;

-«Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского округа город Дзержинск»;

-«Управление муниципальным имуществом городского округа город Дзержинск»;

-«Развитие градостроительной деятельности и строительства на территории городского округа город Дзержинск»;

-«Повышение эффективности бюджетных расходов в городском округе город Дзержинск»;

-«Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Дзержинск».

Муниципальная программа
«Развитие общего и дополнительного образования
городского округа город Дзержинск»
(целевая статья расходов - 01.0.00.000000)

(рубли)

Первоначальный бюджет 2026 года	Утвержденный бюджет 2026 года	Бюджетные ассигнования на 2026 год, проект решения городской Думы	Сумма изменений от утвержденного бюджета	Изменения, %
3 435 278 633,42	3 413 832 266,65	3 420 885 791,25	7 053 524,60	0,21

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года:**

-перераспределение расходов в сумме 17 935 636,24 рублей в рамках целевых статей с целью уточнения классификации на реализацию проекта инициативного бюджетирования. Согласно постановлению администрации города Дзержинска от 09.07.2026 № 5115 «О поддержке инициативного проекта «Устройство футбольного поля с покрытием "искусственная трава" в МБОУ "Школа № 9» по адресу: г.о.г. Дзержинск, ул. Терешковой, д. 34» и в соответствии с решением городской Думы города Дзержинска от 17.12.2020 № 61 «Об утверждении порядка выдвижения, внесения, обсуждения, рассмотрения инициативных проектов в городе Дзержинске» по итогам конкурсного отбора поддержку получил проект «Устройство футбольного поля с покрытием «искусственная трава» в МБОУ «Школа № 9» по адресу: г.о.г. Дзержинск, ул. Терешковой, д.34». Средства перераспределяются на инициативный проект, предложенный жителями города - «Устройство футбольного поля с покрытием «искусственная трава» в МБОУ Школа № 9» по адресу: г.о.г. Дзержинск, ул. Терешковой, д.34». Локальный сметный расчет предоставлен; письмо администрации от 17.06.2026 № Сл-150-654170/26;

-перераспределение расходов в сумме 13 344 464,64 рублей с расходов на реализацию проектов инициативного бюджетирования в сфере образования на реализацию проекта "Школьный стадион" («Основная школа № 25»). На реализацию проектов в рамках осуществления практик инициативного бюджетирования в сфере общего образования предусмотрено 40 000 000,00 рублей, часть средств в сумме 17 935 636,24 рублей направляется проектом решения на реализацию инициативного проекта «Устройство футбольного поля с покрытием «искусственная трава» в МБОУ Школа № 9» по адресу: г.о.г. Дзержинск, ул. Терешковой, д. 34», остаток средств 22 064 363,76 рублей востребован не будет, в связи с этим часть средств в сумме 13 344 464,64 рублей направляется проектом решения на реализацию проекта "Школьный стадион" на территории МБОУ «Основная школа № 25». Локальный сметный расчет предоставлен; письмо администрации от 10.08.2026 № Сл-150-719163/26;

-уменьшение расходов в сумме (-)246 974,12 рублей по расходам на капитальный ремонт образовательных организаций Нижегородской области в рамках государственной программы "Капитальный ремонт образовательных организаций Нижегородской области" в целях приведения в соответствие объема софинансирования за счет средств местного бюджета областной субсидии. На основании уведомлений министерства образования Нижегородской области от 14.05.2026 №29-к, № 11522 размер областной субсидии составляет 27 121 091,75

рублей (95%), софинансирование областной субсидии за счет средств местного бюджета должно составлять 1 427 425,88 рублей (5%), запланировано в городском бюджете 1 674 400,00 рублей, таким образом, 246 974,12 рублей - свободный остаток объема софинансирования; письмо администрации от 05.08.2026 №Сл-150-706407/26;

-увеличение расходов в сумме 249 974,12 рублей на разработку проектно-сметной документации для выполнения работ по ремонту кровли в МБОУ СШ № 6. Для разработки проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта крыши здания необходимо 480 000,00 рублей. Средства на реализацию данного мероприятия предусмотрены частично в плане финансово-хозяйственной деятельности учреждения в сумме 233 025,88 рублей. Обоснование цены контракта и коммерческие предложения предоставлены; письмо администрации от 05.08.2026 № Сл-150-706407/26.

За счет средств межбюджетных трансфертов в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года** в соответствии с Законом Нижегородской области от 22.12.2025 № 176-З «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов»:

-увеличение расходов в сумме 7 053 524,60 рублей по субсидии на реализацию мероприятий по укреплению и развитию спортивных площадок (сооружений) муниципальных учреждений Нижегородской области. Расходы за счет субсидии из областного бюджета (80% от общей суммы средств областного и местного бюджетов) предусмотрены на укрепление и развитие спортивных площадок (сооружений) муниципальных учреждений Нижегородской области. Софинансирование за счет средств местного бюджета областной субсидии в сумме 1 763 381,15 рублей (20% от общей суммы) предусмотрено в городском бюджете; письмо администрации от 03.07.2026 № Сл-150-605902/26.

**Муниципальная программа
«Развитие дорожной сети, территории
транспортного обслуживания населения и благоустройство
городского округа город Дзержинск»
(целевая статья расходов - 02.0.00.00000)**

(рубли)

Первоначальный бюджет 2026 года	Утвержденный бюджет 2026 года	Бюджетные ассигнования на 2026 год, проект решения городской Думы	Сумма изменений от утвержденного бюджета	Изменения, %
746 015 825,98	996 351 043,20	996 351 043,20	0,00	0,00

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года**:

-перераспределение расходов по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 124 452 376,26 рублей в связи со сменой классификации в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 04.09.2025 № 578; письмо администрации от 11.08.2026 № Сл-150-724267/26.

**Муниципальная программа
«Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского округа город Дзержинск»
(целевая статья расходов - 06.0.00.00000)**

(рубли)

Первоначальный бюджет 2026 года	Утвержденный бюджет 2026 года	Бюджетные ассигнования на 2026 год, проект решения городской Думы	Сумма изменений от утвержденного бюджета	Изменения, %
134 354 668,13	134 354 668,13	134 354 668,13	0,00	0,00

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года:**

-увеличение расходов в сумме 851 135,13 рублей на проведение мероприятий в соответствии с Календарем официальных городских мероприятий - для закупки цветов срезанных и сувенирной продукции. Расчет предоставлен, коммерческие предложения не предоставлены; письмо администрации от 05.08.2026 № Сл-150-710143/26;

-уменьшение расходов в сумме (-)851 135,13 рублей в сумме свободного остатка средств на прием и обслуживание делегаций, визиты официальных делегаций органов местного самоуправления, участие в выставочно-ярмарочной деятельности, конкурсах, научно-технических конференциях, семинарах, форумах; письмо администрации от 05.08.2026 № Сл-150-710143/26.

**Муниципальная программа
«Управление муниципальным имуществом
городского округа город Дзержинск»
(целевая статья расходов - 09.0.00.00000)**

(рубли)

Первоначальный бюджет 2026 года	Утвержденный бюджет 2026 года	Бюджетные ассигнования на 2026 год, проект решения городской Думы	Сумма изменений от утвержденного бюджета	Изменения, %
117 533 888,64	126 325 902,15	132 431 451,65	6 105 549,50	4,83

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года:**

-увеличение расходов МКУ «ДЭМОС» в сумме 206 720,59 рублей на обеспечение деятельности учреждения (канцтовары, обучение работников и пр.). Коммерческие предложения предоставлены. Письма администрации от 30.06.2026 № Сл-150-592580/26, от 04.08.2026 № Сл-150-703751/26, от 05.08.2026 № Сл-150-706200/26, от 06.08.2026 № Сл-150-711514/26;

-увеличение расходов МКУ «ДЭМОС» в сумме 3 558 292,24 рублей на проведение ремонта муниципальных пустующих квартир, из них: 2 325 219,85 рублей - для предоставления детям - сиротам (по исполнению решения судов - 4 квартиры); 1 233 072,39 рублей - в целях предоставления вне очереди по договору социального найма жилого помещения, пригодного для проживания инвалида-колясочника (1 квартира). Локальные сметные расчеты предоставлены; письма от 30.06.2026 №Сл-150-592580/26, от 05.08.2026 № Сл-150-706200/26;

-уменьшение расходов МКУ «ДЭМОС» в сумме (-)1 233 564,98 рублей в связи передачей здания ЦОР (ул. Урицкого, д.10) с сентября 2026 года МАУ ДО "СШОР "Город спорта", в том числе: расходы на физическую и пультовую охрану здания - 308 000,00 рублей; расходы на коммунальные услуги - 925 564,98 рублей. Протокол совещания главы города по вопросу дальнейшей деятельности в отношении зданий бывшего кинотеатра «Родина», Центра общественных работ, МБОУ «Детский сад № 35» от 30.06.2026 № 25 (Сл-150-607760/26 от 03.07.2026), письмо МАУ ДО "СШОР "Город спорта" от 20.07.2026 № Сл-150-14-019у/20-65830, письмо администрации от 07.08.2026 № Сл-150-717428/26;

-увеличение расходов КУМИ в сумме 3 574 101,65 рублей на оплату исполнительных листов по решению судов, в том числе: на оплату услуг по электроснабжению - 415 955,76 рублей; на оплату услуг по содержанию, текущему ремонту помещений - 1 866 035,68 рублей; на оплату пени - 845 568,65 рублей; на оплату госпошлины - 446 541,56 рублей. В городском бюджете на данные цели в 2026 году предусмотрено 11 226 021,60 рублей, обязательства будут приняты в полном объеме. Расчет предоставлен; письмо администрации от 04.08.2026 №Сл-150-702998/26.

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования 2027 года:

-уменьшение расходов МКУ «ДЭМОС» в сумме (-)1 054 538,34 рублей в связи передачей здания ЦОР (ул. Урицкого, д.10) с сентября 2026 года МАУ ДО «СШОР «Город спорта» (расходы на коммунальные услуги). Протокол совещания главы города по вопросу дальнейшей деятельности в отношении зданий бывшего кинотеатра «Родина», Центра общественных работ, МБОУ «Детский сад № 35» от 30.06.2026 № 25 (Сл-150-607760/26 от 03.07.2026), письмо МАУ ДО "СШОР "Город спорта" от 20.07.2026 № Сл-150-14-019у/20-65830, письмо администрации от 07.08.2026 № Сл-150-717428/26.

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования 2028 года:

-уменьшение расходов МКУ «ДЭМОС» в сумме (-)1 054 538,34 рублей в связи передачей здания ЦОР (ул. Урицкого, д.10) с сентября 2026 года МАУ ДО «СШОР «Город спорта» (расходы на коммунальные услуги). Протокол совещания главы города по вопросу дальнейшей деятельности в отношении зданий бывшего кинотеатра «Родина», Центра общественных работ, МБОУ «Детский сад № 35» от 30.06.2026 № 25 (Сл-150-607760/26 от 03.07.2026), письмо МАУ ДО "СШОР "Город спорта" от 20.07.2026 № Сл-150-14-019у/20-65830, письмо администрации от 07.08.2026 № Сл-150-717428/26.

**Муниципальная программа
«Развитие градостроительной деятельности и строительства
на территории городского округа город Дзержинск»
(целевая статья расходов - 16.0.00.00000)**

(рубли)

Первоначальный бюджет 2026 года	Утвержденный бюджет 2026 года	Бюджетные ассигнования на 2026 год, проект решения городской Думы	Сумма изменений от утвержденного бюджета	Изменения, %
303 156 217,57	237 989 792,40	244 209 828,71	6 220 036,31	2,61

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года:**

-перераспределение расходов в сумме 701 694,33 рублей между целевыми статьями расходов по выполнению тампонажных работ канализационного коллектора в связи со сменой классификации в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 04.09.2025 № 578; письмо администрации от 08.08.2026 № Сл-150-1080159/26;

-уменьшение расходов в сумме (-)4 740 307,07 рублей на софинансирование за счет средств местного бюджета областной субсидии на строительство дорожной инфраструктуры территории малоэтажного строительства ЖК "Северные ворота" в связи с отсутствием в 2026 году субсидии из областного бюджета; письмо администрации от 10.08.2026 № Сл-150-721370/26;

-увеличение расходов в сумме 10 960 343,38 рублей на оплату исполнительных листов по решению судов за выкуп земельных участков (основной долг в сумме 10 860 907,00 рублей и судебные издержки в сумме 99 436,38 рублей) в рамках строительства автомобильной дороги от ул. Самохвалова до пр. Ленинского Комсомола, до ул. Комбрига Патоличева, до пр. Циолковского. В рамках исполнения поручения Губернатора от 23.09.2024 № сл-001-823152/24, обращения министерства транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области от 08.10.2024 № Сл-325-874474/2 и постановления администрации г. Дзержинска «Об изъятии для муниципальных нужд земельных участков и расположенных на них объектов недвижимого имущества» в целях строительства автомобильной дороги от ул. Самохвалова до пр. Ленинского Комсомола, до ул. Комбрига Патоличева, до пр. Циолковского была проведена работа по изъятию земельных участков. В связи с чем, администрация г. Дзержинска обратилась в суды. Решениями судов были установлены компенсации, расчет предоставлен; письмо администрации от 03.08.2026 № Сл-150-698591/26.

Муниципальная программа
«Повышение эффективности бюджетных расходов
в городском округе город Дзержинск»
(целевая статья расходов - 17.0.00.00000)

(рубли)

Первоначальный бюджет 2026 года	Утвержденный бюджет 2026 года	Бюджетные ассигнования на 2026 год, проект решения городской Думы	Сумма изменений от утвержденного бюджета	Изменения, %
127 434 237,76	115 891 604,12	134 860 148,46	18 968 544,34	16,37

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года:**

-увеличение расходов в сумме 3 968 544,34 рублей на оплату исполнительного листа от 24.06.2026 № ФС 042557908 в пользу ООО

"Нижэкология НН" (расходы по ликвидации несанкционированных свалок). Исполнительный лист предоставлен. Сумма исполнительного листа с учетом госпошлины - 4 189 508,32 рублей, частично произведена оплата в сумме 220 963,98 рублей; письмо администрации от 22.07.2026 № Сл-150-664144/26;

-увеличение расходов в сумме 15 000 000,00 рублей с целью формирования резерва для оплаты исполнительных листов. Резерв средств на 2026 год для оплаты исполнительных документов предусмотрен в смете департамента финансов в сумме 22 720 012,49 рублей. По состоянию на 22 июля 2026 данные средства использованы полностью. По состоянию на 12.08.2026 года уже предъявлено исковых требований на 3 402 163,29 рублей. В соответствии с пунктом 7 статьи Бюджетного кодекса РФ нарушение сроков оплаты предъявленных исполнительных документов приведет к приостановке до момента устранения нарушения осуществления операций по расходованию средств на всех лицевых счетах администрации города, включая лицевые счета его структурных (обособленных) подразделений. Расчет потребности предоставлен; письмо администрации от 22.07.2026 №Сл-150-666370/26.

**Муниципальная программа
«Развитие физической культуры и спорта
в городском округе город Дзержинск»
(целевая статья расходов - 18.0.00.00000)**

(рубли)

Первоначальный бюджет 2026 года	Утвержденный бюджет 2026 года	Бюджетные ассигнования на 2026 год, проект решения городской Думы	Сумма изменений от утвержденного бюджета	Изменения, %
628 715 189,54	680 622 458,45	692 482 988,43	11 860 529,98	1,74

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года:**

-уменьшение расходов в сумме (-)3 744 302,66 рублей на обеспечение текущей деятельности МБУ ДО "СШ "ФОК "ОКА" на сумму не востребовавшего остатка по коммунальным платежам, сложившегося на лицевом счете учреждения по состоянию на 01.01.2026. Данные расходы будут направлены на обеспечение деятельности МАУ ДО "СШОР "Город спорта "в связи принятием здания ЦОР (ул. Урицкого, д.10) с сентября 2026 года; письмо администрации от 06.08.2026 № Сл-150-712327/26;

-увеличение расходов МАУ ДО "СШОР "Город спорта" в сумме 4 977 867,64 рублей в связи передачей здания ЦОР (ул. Урицкого, д.10) с сентября 2026 года. Расходы в сумме (-)1 233 564,98 рублей перераспределены с МКУ «ДЭМОС» (в том числе: расходы на физическую и пультовую охрану здания - 308 000,00 рублей; расходы на коммунальные услуги - 925 564,98 рублей), расходы в сумме 3 744 302,66 рублей перераспределены с МБУ ДО "СШ "ФОК "ОКА" (расходы на заработную плату с начислениями на нее на 4 шт. ед. с сентября 2026 г. - 923 020,19 рублей; расходы на ремонт, промывку и опрессовку системы отопления, поверку счетчиков - 2 821 282,47 рублей). Согласно письму МАУ ДО СШОР «Город спорта» от 20.07.2026 № Сл-150-14-019у/20-65830, для получения в оперативное управление здания Центра общественной работы, потребность в дополнительном финансировании на 2026 год составляет

5 983 042,27 рублей, а именно: ФОТ в размере 1 770 680,50 рублей (354 136,10 рублей мес.*5 мес.); расходы на содержание здания в размере 1 374 429,30 рублей (коммунальные расходы 936 317,35 рублей; охрана здания 375 355,25 рублей; налог на имущество 62 606,70 рублей); ремонтные работы системы отопления в размере 2 747 932,47 рублей (согласно ЛСР); работы по промывке и опрессовки системы отопления в размере 50 000,00 рублей; поверка счетчиков в размере 40 000,00 рублей. Согласно письму администрации от 06.08.2026 № Сл-150-712327/26, учреждение МАУ ДО «СШОР «Город спорта» планирует использовать здание ЦОР для выполнения муниципального задания (обеспечение доступа к объектам спорта) - конкретные мероприятия при этом не указаны. Протокол совещания главы города по вопросу дальнейшей деятельности в отношении зданий бывшего кинотеатра «Родина», Центра общественных работ, МБОУ «Детский сад № 35» от 30.06.2026 № 25 (Сл-150-607760/26 от 03.07.2026), письмо МАУ ДО "СШОР "Город спорта" от 20.07.2026 № Сл-150-14-019у/20-65830, письма администрации от 06.08.2026 № Сл-150-712327/26, от 07.08.2026 № Сл-150-717428/26.

За счет средств межбюджетных трансфертов в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2026 года** в соответствии с Законом Нижегородской области от 22.12.2025 № 176-З «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов»:

-увеличение расходов в сумме 10 000 000,00 рублей по иным межбюджетным трансфертам на реализацию социально значимых мероприятий в рамках решения вопросов местного значения - на предоставление субсидии на финансовое обеспечение уставной деятельности автономной некоммерческой организации "Футбольный клуб "Химик". Смета расходов предоставлена; постановление Правительства Нижегородской области от 28.05.2026 № 231, постановление администрации города Дзержинска от 07.11.2025 № 6044 «Об утверждении Положения о порядке предоставления и расходования субсидии на финансовое обеспечение уставной деятельности автономной некоммерческой организации «Футбольный клуб «Химик»; письмо администрации от 10.08.2026 № Сл-150-721951/26;

-увеличение расходов в сумме 626 965,00 рублей по субсидии на реализацию мероприятий по формированию системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов. Софинансирование за счет средств местного бюджета областной субсидии в сумме 156 741,25 рублей (20% от общей суммы) предусмотрено в городском бюджете; Закон Нижегородской области от 28.05.2026 № 74-З, письмо от 25.06.2026 № Сл-150-576324/26, от 01.07.2026 № Сл-150-596690/26;

-увеличение расходов в сумме 7 053 524,60 рублей по субсидии на реализацию мероприятий по укреплению и развитию спортивных площадок (сооружений) муниципальных учреждений Нижегородской области. Расходы за счет субсидии из областного бюджета (80% от общей суммы средств областного и местного бюджетов) предусмотрены на укрепление и развитие спортивных площадок (сооружений) муниципальных учреждений Нижегородской области, софинансирование за счет средств местного бюджета областной субсидии в сумме 1 763 381,15 рублей (20% от общей суммы) предусмотрено в городском бюджете; письмо администрации от 03.07.2026 № Сл-150-605902/26.

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2027 года:**

-увеличение расходов МАУ ДО «СШОР «Город спорта» (расходы на коммунальные услуги) в сумме 1 054 538,34 рублей в связи передачей здания ЦОР (ул. Урицкого, д.10) с сентября 2026 года. Протокол совещания главы города по вопросу дальнейшей деятельности в отношении зданий бывшего кинотеатра «Родина», Центра общественных работ, МБОУ «Детский сад № 35» от 30.06.2026 № 25 (Сл-150-607760/26 от 03.07.2026), письмо МАУ ДО "СШОР "Город спорта" от 20.07.2026 № Сл-150-14-019у/20-65830, письмо администрации от 07.08.2026 № Сл-150-717428/26.

За счет средств местного бюджета в муниципальную программу вносятся следующие изменения в ассигнования **2028 года:**

-увеличение расходов МАУ ДО «СШОР «Город спорта» (расходы на коммунальные услуги) в сумме 1 054 538,34 рублей в связи передачей здания ЦОР (ул. Урицкого, д.10) с сентября 2026 года. Протокол совещания главы города по вопросу дальнейшей деятельности в отношении зданий бывшего кинотеатра «Родина», Центра общественных работ, МБОУ «Детский сад № 35» от 30.06.2026 № 25 (Сл-150-607760/26 от 03.07.2026), письмо МАУ ДО "СШОР "Город спорта" от 20.07.2026 № Сл-150-14-019у/20-65830, письмо администрации от 07.08.2026 № Сл-150-717428/26.

В предоставленных материалах отсутствует информация: о планируемом использовании МАУ ДО «СШОР "Город спорта"» здания ЦОР в целях предоставления муниципальной услуги «обеспечение доступа к объектам спорта» в 2026-2028 годах; о планируемом объеме муниципального задания учреждения по данной услуге на 2026-2028 годы.

6.Заключительная часть.

1.Заключение контрольно-счетной палаты города Дзержинска на проект решения городской Думы «О внесении изменений в решение городской Думы от 17.12.2025 года № 42» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городе Дзержинске, Положения о контрольно-счетной палате города Дзержинска.

2.Документы и материалы для проведения экспертизы проекта решения городской Думы направлены в контрольно-счетную палату 12.08.2026 года своевременно и в полном объеме.

3.Проектом решения утверждаются следующие основные параметры городского бюджета:

на 2026 год

-доходы городского бюджета в сумме 11 016 965 733,42 рублей;
-расходы городского бюджета в сумме 11 453 337 307,24 рублей;
-дефицит городского бюджета в сумме (-)436 371 573,82 рублей;
-верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2027 года - 927 291 983,39 рублей;

на 2027 год

- доходы городского бюджета в сумме 10 750 222 009,46 рублей;
- расходы городского бюджета в сумме 10 750 222 009,46 рублей; в том числе: условно утверждаемые расходы - 458 095 501,34 рублей
- дефицит городского бюджета в сумме 0,00 рублей.
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2028 года - 927 291 983,39 рублей;

на 2028 год

- доходы городского бюджета в сумме 11 475 807 241,61 рублей;
- расходы городского бюджета в сумме 11 475 807 241,61 рублей; в том числе: условно утверждаемые расходы - 1 214 418 227,37 рублей.
- дефицит городского бюджета в сумме 0,00 рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2029 года - 927 291 983,39 рублей.

4.Администрации города:

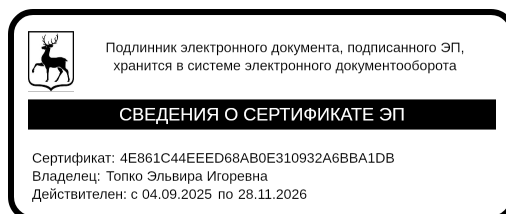
-внести изменения в Адресную инвестиционную программу города на 2026 года в части объемов капитальных вложений;

-предоставить в КСП в срок до 21.08.2026 года информацию: о панируемом использовании МАУ ДО «СШОР "Город спорта"» здания ЦОР в целях предоставления муниципальной услуги «обеспечение доступа к объектам спорта» в 2026-2028 годах; о планируемом объеме муниципального задания учреждения по данной услуге на 2026-2028 годы.

5.Проект решения отвечает требованиям: статьи 92.1 Бюджетного Кодекса РФ (размер дефицита местного бюджета), статьи 96 Бюджетного Кодекса РФ (источники финансирования дефицита местного бюджета), статьи 107 Бюджетного Кодекса РФ (верхний предел муниципального внутреннего долга), статьи 184.1 Бюджетного Кодекса РФ (условно утверждаемые расходы); статьи 111 Бюджетного Кодекса РФ (расходов на обслуживание муниципального долга).

По результатам проведенного анализа контрольно-счетная палата рекомендует городской Думе рассмотреть проект решения городской Думы «О внесении изменений в решение городской Думы от 17.12.2025 года № 42 «О городском бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» на заседании городской Думы.

Председатель



Топко Э.И.