КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ВЛАДИВОСТОКА

- **ЗАКЛЮЧЕНИЕ на проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"**

Утверждено
решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
города Владивостока от 25.11.2020 № 9

Содержание

Экономические показатели и тенденции, принятые за основу при составлении проекта бюджета ВГО на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов 5

Общая характеристика проекта бюджета ВГО на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов 10

Доходы бюджета Владивостокского городского округа 15

Налоговые доходы 17

Неналоговые доходы 22

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 34

Анализ расходов бюджета Владивостокского городского округа в разрезе функциональной и ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации 38

Муниципальный внутренний долг Расходы на обслуживание муниципального долга (раздел 1300) 39

Анализ формирования проекта бюджета в программном формате 41

Муниципальная программа "Здоровый город" 45

Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта" 46

Муниципальная программа "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" 49

Муниципальная программа "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" 54

Муниципальная программа "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения" 56

Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами" 58

Муниципальная программа "Противодействие коррупции" 60

Муниципальная программа "Культура Владивостока" 61

Муниципальная программа "Развитие территориального общественного самоуправления" 65

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений" 66

Муниципальная программа "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения" 67

Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"..... 68

Муниципальная программа "Архитектура, землеустроительство, жилище и строительство"..... 70

Муниципальная программа "Жилищный фонд"..... 73

Муниципальная программа "Молодежь – Владивостоку"..... 76

Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан" 77

Муниципальная программа "Развитие образования"..... 78

Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства"..... 87

Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства"..... 88

Муниципальная программа "Доступная среда"..... 90

Непрограммные направления деятельности Владивостокского городского округа..... 92

Выводы и предложения 98

Заключение
на проект муниципального правового акта
"О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"

25 ноября 2020 года **№ 13-бюджет**

Заключение Контрольно-счетной палаты на проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями органа внешнего муниципального финансового контроля, определенными статьей 157 Бюджетного кодекса РФ, частью 2 статьи 9 Федерального закона № 6-ФЗ от 07.02.2011 "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", статьей 16 Положения о бюджетном процессе и статьей 7 Положения о Контрольно-счетной палате города Владивостока.

При подготовке заключения учтены основные направления бюджетной и налоговой политики Приморского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, основные направления бюджетной и налоговой политики Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, показатели Прогноза СЭР на очередной 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов[1], Прогноза СЭР Владивостокского городского округа на долгосрочный период до 2025 года[2], Бюджетного прогноза города Владивостока на 2019-2025 годы[3] (с учетом представленного проекта изменений), проекты паспортов муниципальных программ. Кроме того, использованы документы и материалы, представленные главными администраторами доходов бюджета ВГО и главными распорядителями бюджетных средств по запросам Контрольно-счетной палаты, а также информация, размещенная в Единой информационной системе в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru).

Проект бюджета ВГО поступил в Контрольно-счетную палату 13.11.2020, то есть с соблюдением срока, установленного статьей 23 Положения о бюджетном процессе в городе Владивостоке.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом муниципального правового акта, по своему составу соответствуют Бюджетному кодексу РФ и Положению о бюджетном процессе.

Сокращения, применяемые в настоящем заключении, отражены в приложении к нему.

[1] утвержден постановлением администрации города Владивостока от 29.10.2020 № 4509
[2] утвержден постановлением администрации города Владивостока от 29.10.2019 № 3829
[3] утвержден постановлением администрации города Владивостока от 15.01.2019 № 61

Экономические показатели и тенденции, принятые за основу при составлении проекта бюджета ВГО на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

В соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса РФ и статьи 18 Положения о бюджетном процессе проект бюджета ВГО составлен на основе прогноза СЭР на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики ВГО, а также муниципальных программ. Прогнозирование осуществлялось на основании прогноза СЭР на долгосрочный период до 2025 года[4], а также с учетом влияния на экономическую активность распространения новой коронавирусной инфекции.

Прогноз СЭР разработан во исполнение пункта 2 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ и ориентирован на достижение целей и задач, предусмотренных Указами Президента РФ от 07.05.2018 № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года" и от 21.07.2020 № 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года", распоряжением Правительства РФ от 30.05.2017 № 1134-р "Об утверждении Концепции развития острова Русский" и Федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ "О свободном порте Владивосток".

Прогноз СЭР на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов разработан в двух вариантах в свете высокой неопределенности, учитывая нестабильную эпидемиологическую обстановку и введение ограничительных мер в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции:

базовом, которым прогнозируется наиболее вероятный сценарий развития экономики в связи с принимаемыми мерами экономической политики, способствующими постепенному исправлению ситуации в сферах занятости и доходов населения, росту экономики, поддержки бизнеса и инвестиционной активности. В 2021-2022 годах предполагается поэтапное восстановление экономики и выход на предкризисный уровень развития, динамика опережающего роста рассчитывается в 2023 году;

целевом, который базируется на предположении об улучшении санитарно-эпидемиологической ситуации, нацелен на восстановление экономического роста в более короткие сроки.

Значения основных макроэкономических показателей прогноза, характеризующих качественные характеристики развития города Владивостока, его социально-экономическое положение, по базовому варианту в 2021-2023 годах представлены в таблице.

Таблица 1

Наименование показателя	2019 год (отчет)	2020 год (оценка)	Прогноз СЭР		
			2021 год	2022 год	2023 год
Среднегодовая численность населения, *тыс. человек*	633,90	634,02	633,86	635,08	636,85
Темп роста промышленного производства, *% к предыдущему году в сопоставимых ценах*	96,2	89,8	109,1	101,4	102,3
Протяженность автомобильных дорог общего пользования с усовершенствованным покрытием, *км*	479,60	477,53[5]	478,70	479,12	485,82
Объем услуг связи, оказанных населению крупными и средними организациями, *млрд. рублей в ценах соответствующих лет*	18,60	18,38,	18,76	19,15	19,55

[4] постановление администрации города Владивостока от 29.10.2019 № 3829

[5] в связи с изменением данных о протяженности автомобильных дорог регионального значения на 2,07 км в сторону уменьшения

Наименование показателя	2019 год (отчет)	2020 год (оценка)	Прогноз СЭР		
			2021 год	2022 год	2023 год
Объем работ, выполненных по виду деятельности "Строительство" по крупным и средним организациям, *млн. рублей, в ценах соответствующих лет*	4 171,40	3 487,29	3 670,09	3 889,05	4 145,34
Ввод в действие жилых домов, *тыс. кв. метров в общей площади*	229,90	360,00	265,00	270,00	280,00
Индекс потребительских цен за период с начала года, *% к соответствующему периоду предыдущего года*	103,2	103,7	103,7	104,0	104,0
Оборот розничной торговли по крупным и средним организациям, *млн. рублей в ценах соответствующих лет*	82 927,60	90 382,79	92 291,99	94 604,52	96 646,69
Оборот общественного питания по крупным и средним организациям, *млн. рублей*	829,80	984,84	1 020,29	1074,95	1 134,82
Объем платных услуг населению по крупным и средним организациям, *млн. рублей*	58 954,30	52 241,65	55 907,86	60 120,68	64 776,13
Число малых и средних организаций, включая микро предприятия, *единиц на конец года*	26 382	25 611	25 739	26 254	27 042
Среднесписочная численность работников малых и средних организаций, включая микро предприятия, *тыс. человек*	98,15	98,35	99,43	100,22	100,93
Оборот малых и средних организаций, включая микропредприятия, *млрд. рублей*	766,48	713,97	746,25	791,62	847,98
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, *млн. рублей*	62 767,50	66 419,60	71 082,65	77 067,14	83 882,11
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по ВГО по крупным и средним организациям, *тыс. рублей*	63,20	65,57	68,52	72,29	77,10
% к предыдущему году	109,4	103,8	104,5	105,5	106,65
Фонд начисленной заработной платы работников крупных и средних организаций, *млн. рублей*	129 890,83	133 346,06	139 207,11	147 744,68	158 440,80
Численность детей в дошкольных образовательных учреждениях, *человек*	29 403	30 283	31 383	31 703	31 993
Численность обучающихся в общеобразовательных учреждениях, *тыс. человек*	57,93	61,70	65,31	66,66	68,30
Обеспеченность дошкольными образовательными учреждениями, *мест на 1000 детей в возрасте 1-6 лет*	695	716	742	749	756
Обеспеченность общедоступными библиотеками, *учреждений на 100 тыс. населения*	4,11	4,10	4,10	4,10	4,10
Обеспеченность учреждениями культурно-досугового типа, *учреждений на 100 тыс. населения*	12,32	12,31	12,30	12,44	12,44

Сравнение ожидаемых итогов социально-экономического развития города Владивостока за 2020 год с 2019 годом, а также с прогнозируемыми итогами 2021-2023 годов свидетельствует об:

– уменьшении среднегодовой численности населения в 2021 году на 0,16 тыс. человек, что обусловлено естественной убылью населения, низким показателем миграционного прироста, с последующим увеличением данного показателя в 2022 году на 1,22 тыс. человек, с 2023 года на 1,77 тыс. человек – за счет естественного и миграционного приростов, что ориентировано на достижение национальной цели развития Российской Федерации по обеспечению естественного роста численности населения. На обеспечение указанного прироста направлена политика государства в рамках реализации *национального проекта "Демография"*, а также реализация муниципальных программ *МП "Развитие образования", МП "Развитие физической культуры и спорта", МП "Молодежь – Владивостоку", МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство"*, включая меры по обеспечению доступности отдыха детей, стимулированию к занятиям физической культурой и спортом, поддержке социально незащищенных слоев населения;

– увеличении протяженности автомобильных дорог общего пользования с усовершенствованным покрытием с 477,53 км в 2020 году до 485,82 км в 2023 году, что обусловлено планами по строительству и вводу в эксплуатацию в 2021 году

развязки в районе территории "Зеленый угол", реконструкции транспортной развязки на ул. Фирсова, с изменением грунтовой автомобильной дороги на автомобильную дорогу с твердым покрытием, в 2022 году планируется строительство линейного объекта "Рудневский мост", а в 2023 году – строительство Владивостокской кольцевой автодороги;

– увеличении номинальной начисленной заработной платы в целом по ВГО по крупным и средним организациям с 68,52 тыс. рублей до 77,10 тыс. рублей (темп роста заработной платы в 2021 году к 2020 году – 104,5 %, в 2022 году к 2021 году – 105,5 %, в 2023 году к 2022 году – 106,65 %).

Сокращение объема промышленного производства в 2020 году по отношению к 2019 году обусловлено значительным снижением объема обрабатывающих производств, что связано с отложенным спросом на продукцию, не относящуюся к товарам первой необходимости, отсутствием сырья для производства, закрытием границ, высокой конкурентностью из-за ограничений, введение которых вызвано неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой. Снижение в текущем году темпов роста также связано с переносом срока постройки и спуска на воду судов с 2020 года на 2021 год. Одновременно отмечен рост отдельных видов производств. Неравномерность динамики темпов роста объема промышленного производства обусловлена спецификой производств АО "Дальневосточный центр судостроения и судоремонта" (в 2021-2023 годах планируется завершение заключенных ранее контрактов по строительству 3 судов).

Согласно Прогнозу СЭР инфляция на конец 2021 года ожидается на уровне 3,7 %, в 2022-2023 годах – на уровне 4,0 % ежегодно, что соответствует национальной цели развития Российской Федерации по сохранению макроэкономической стабильности, включая сохранение инфляция на уровне не выше 4,0 %. Уровень инфляции в 2021 году по Прогнозу СЭР соответствует уровню, предусмотренному проектом Федерального закона "О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" (не выше 3,7 %[6]).

В связи с реализацией национальных целей, определенных Президентом РФ[7], мероприятий по развитию свободного порта Владивосток[8] и острова Русский[9], планируется увеличение объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования с 66 419,60 млн. рублей в 2020 году до 83 882,11 млн. рублей в 2023 году.

Основными направлениями для инвестирования в 2021-2023 годах будут являться: транспортно-логистическое, инновационно-образовательное, туристическое, здравоохранение, культура, образование, развитие физической культуры и спорта, благоустройство, коммунальное и жилищное строительство.

Наибольший объем инвестиций (37,0 %), как и в предыдущих периодах, планируется направить на мероприятие "Транспортировка и хранение", в том числе: на строительство зданий, гидротехнических сооружений, приобретение производственного оборудования и транспортных средств для реализации своих функций рядом организаций различных организационно-правовых форм собственности. По соответствующему направлению расходов планируется также

[6] в соответствии с законопроектом № 1027743-7

[7] в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года"

[8] в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ "О свободном порте Владивосток"

[9] в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 30.05.2017 № 1134-р "Об утверждении Концепции развития острова Русский"

строительство многоуровневой стоянки в районе ул. Верхнепортовая, 6 в рамках *МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство"*, а также Владивостокской кольцевой автомобильной дороги.

В рамках реализации мероприятий в сфере "Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха" планируется строительство и техническое переоснащение объектов электроэнергетики, приобретение оборудования, газификация жилищно-коммунального хозяйства, промышленных организаций (АО "ДРСК" филиал Приморские электрические сети, АО "Дальневосточная энергетическая управляющая компания", МУПВ "ВПЭС"), в том числе в рамках *МП "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения"* в 2021 году планируется софинансирование подрядных работ по строительству распределительного газопровода от ГРП "Пригород-1" для газоснабжения муниципальной котельной № 61, расположенной по адресу: г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, 1а; реконструкция тепловой насосной станции ТНС Ф 07 по ул. Нерчинская (1 очередь) и тепловой сети по ул. Крыгина, 51-55.

В 2021-2023 годах планируются инвестиции в рамках реализации *национального проекта "Демография"* по *МП "Развитие образования"* – строительство детских садов: в жилом микрорайоне "Патрокл", что в случае успешной сдачи объектов в эксплуатацию обеспечит стабильный рост мест для детей в дошкольных образовательных учреждениях. Также планируется увеличение мест в общеобразовательных учреждениях за счет строительства и ввода в эксплуатацию школы в микрорайоне "Патрокл", что позволит разгрузить уже существующие школы и снизить долю учащихся во вторую смену.

Значительная доля средств инвестирования будет направлена на реализацию мероприятий по направлению "Сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство". При этом отдельного внимания заслуживает работа, запланированная в рамках подпрограммы "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае в 2020-2027 годах", а именно: строительство и ввод в эксплуатацию рыбного рынка площадью 8 700 кв. метров, приобретение орудий лова, производственного оборудования рыбодобывающих/рыбоперерабатывающих предприятий, а также их модернизация.

На увеличение динамики работ по виду деятельности "Строительство" благоприятно повлияет планируемое строительство и ввод в эксплуатацию многоквартирных домов в микрорайонах "Снеговая Падь", "Зеленый угол", "Патрокл", "Зеленый бульвар", а также многоквартирных домов по ул. Давыдова, Ольховая, Русская, Катерная, Маковского, Фастовская и других. В рамках *МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство"* в целях переселения граждан из многоквартирных домов запланировано завершение строительства и ввод в эксплуатацию жилого дома по ул. Глинки, 26.

Согласно базовому варианту в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов показатели обеспеченности общедоступными библиотеками и учреждениями культурно-досугового типа запланированы практически на уровне 2020 года, с незначительным снижением к 2021 году, что обусловлено ожидаемым ростом численности населения. В то же время, с 2022 года ожидается рост данного показателя в культурно-досуговой сфере за счет строительства многофункционального театрально-музейного комплекса, культурно-образовательного центра и здания высшей школы музыкального и театрального искусства, осуществляемого за счет средств Фонда проектов социального и

культурного назначения "Национальное культурное наследие".

Вместе с тем в 2021 году ожидается снижение инвестирования в обрабатывающие производства, к чему относится судоремонт, судостроение, производство автотранспортных средств, и иные, что связано со снижением деловой активности из-за введенных ограничений в связи с неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой. Восстановление ожидается в 2022-2023 годах.

Динамика постоянного роста туристической отрасли ввиду введенных ограничений из-за неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановки сменилась резким снижением. Постепенное увеличение показателя по данному направлению ожидается не ранее 2022-2023 годов.

По остальным экономическим показателям ожидается стабильный прирост в очередном финансовом году и плановом периоде 2022-2023 годов.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением о бюджетном процессе и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза города Владивостока на долгосрочный период, разработан и утвержден ***Бюджетный прогноз города Владивостока на 2019-2025 годы***[10], основной целью которого является оценка основных параметров бюджета ВГО на долгосрочную перспективу, позволяющая обеспечить сбалансированность бюджета ВГО для достижения стратегических целей и задач социально-экономического развития города Владивостока.

В целях актуализации показателей Бюджетного прогноза администрацией города Владивостока одновременно с проектом бюджета ВГО представлен проект соответствующих изменений в Бюджетный прогноз, в соответствии с которым показатели актуализированы и приведены в соответствие с проектом бюджета ВГО.

Бюджетная и налоговая политика ВГО в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов разработана с учетом целей и задач социально-экономического развития, основанных на стратегических перспективах развития, в том числе по следующим основным направлениям:

– приоритизация бюджетных расходов (взаимосвязь инструментов бюджетной политики с планируемыми мероприятиями по задачам и срокам с учетом обеспечения достижения целей, определенных национальными проектами, и необходимости реализации соответствующих программ);

– повышение эффективности бюджетных расходов (формирование бюджетных параметров должно отвечать принципу безусловного исполнения действующих расходных обязательств с учетом их оптимизации и эффективности исполнения, включая сокращение неэффективных расходов при усилении контроля);

– совершенствование инструментов программно-целевого планирования (стратегическая приоритизация бюджетных расходов при реализации муниципальных программ, необходимость бюджетного планирования в рамках этих программ);

– повышение прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса (развитие системы инициативного бюджетирования, обеспечение беспрепятственного доступа к необходимой информации).

[10] постановление администрации города Владивостока от 15.01.2019 № 61 "Об утверждении бюджетного прогноза города Владивостока на 2019-2025 годы"

Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ВГО осуществляется в рамках Плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета ВГО и долговой политики ВГО[11] посредством:

– запрета на установление расходных обязательств ВГО, не связанных с решением вопросов местного значения;

– проведения реструктуризации сети муниципальных учреждений;

– оптимизации расходов бюджета ВГО за счет отказа от имущества и земельных участков, не используемых для оказания муниципальных услуг (выполнения работ), а также осуществления муниципальных функций;

– уменьшения численности обслуживающего персонала и непрофильных специалистов муниципальных учреждений города Владивостока, в том числе посредством заключения договоров аутсорсинга;

– направления средств бюджета ВГО в первоочередном порядке на завершение строительства (реконструкции) объектов капитального строительства;

– обеспечения направления экономии расходов, полученной в результате проведения закупочных процедур по расходам на содержание и обеспечение органов администрации города Владивостока, на уменьшение муниципального долга и оплату исполнительных листов;

– принятия мер по сокращению муниципального долга.

Общая характеристика проекта бюджета ВГО на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета сформирован на три года: очередной 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Состав основных характеристик бюджета (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета), предусмотренных проектом бюджета, соответствует пункту 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ и пункту 2 статьи 23 Положения о бюджетном процессе.

Параметры основных характеристик бюджета, установленные пунктами 1 и 2 проекта бюджета ВГО, соответствуют объемам аналогичных показателей в приложениях 1, 2, 6-13 к проекту бюджета ВГО и приведены в таблице.

Таблица 2

тыс. рублей

Наименование показателей	План на 2020 год	Проект на 2021 год	Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			сумма	%		
Доходы – всего, в том числе:	22 380 944,50	16 648 232,76	-5 732 711,74	-25,6	14 898 925,78	9 253 347,00
налоговые и неналоговые доходы	9 805 253,16	9 381 333,00	-423 920,16	-4,3	8 851 318,00	9 253 347,0
безвозмездные поступления	12 575 691,34	7 266 899,76	-5 308 791,58	-42,2	6 047 607,78	0,00
Расходы – всего, из них:	22 667 384,94	16 448 232,76	-6 219 152,18	-27,4	14 698 925,78	9 053 347,00
программная часть	20 478 220,90	14 651 649,23	-5 826 571,67	-28,5	12 572 715,74	6 944 344,26
непрограммные расходы	2 189 164,04	1 796 583,53	-392 580,51	-17,9	1 875 226,02	1 574 218,13
условно утвержденные	x	x	x	x	250 984,02	534 784,61
дефицит (-) / профицит (+)	-286 440,44	200 000,00	486 440,44	-169,8	200 000,00	200 000,00

В основу формирования бюджета на ближайший трехлетний период положены следующие подходы:

[11] постановление администрации города Владивосток от 13.06.2019 № 2290 "Об утверждении Плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета Владивостокского городского округа и совершенствованию долговой политики Владивостокского городского округа на период с 2019 по 2024 годы"

объемы межбюджетных трансфертов запланированы на 2021 и 2022 годы, исходя из показателей, утвержденных действующим Законом о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов. В результате, на 2023 год межбюджетные трансферты не предусмотрены ни в доходной, ни в расходной части бюджета;

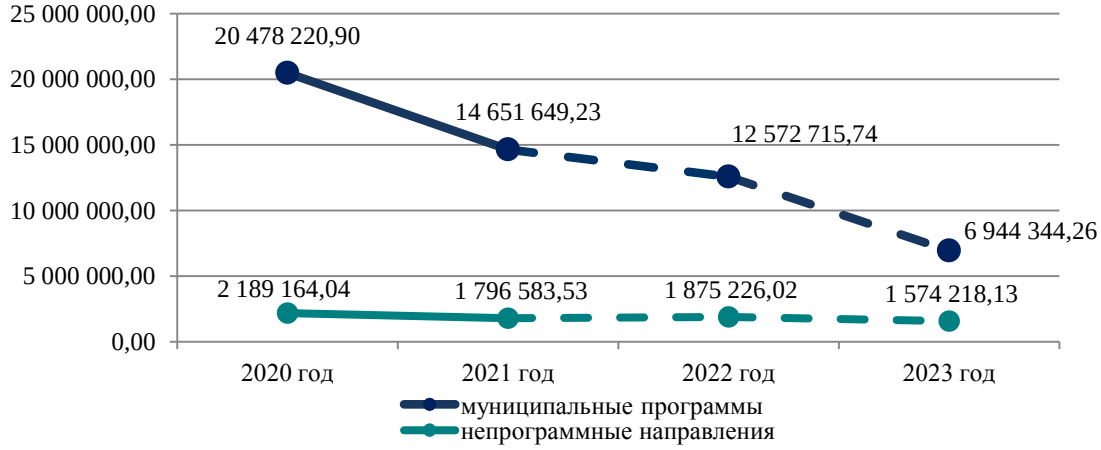
объем поступлений в части налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу запланирован, исходя из прогнозного значения последнего, в виду отсутствия проекта Закона Приморского края о краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов.

На трехлетний период проектом бюджета предусмотрено снижение общего объема доходов и, как следствие, расходов бюджета по отношению к плану 2020 года.

Запланированное проектом бюджета снижение доходов на очередной финансовый год (на 25,6 %), в первую очередь, связано со значительным сокращением (на 42,2 %) безвозмездных поступлений по причине отсутствия информации о распределении субсидий от других бюджетов бюджетной системы РФ и иных межбюджетных трансфертов. Уменьшение налоговых и неналоговых доходов связано с отменой единого налога на вмененный доход с 01.01.2021, изменением алгоритма расчета стоимости патента, а также прогнозируемым снижением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ в бюджет ВГО и уменьшением поступлений земельного налога в связи с проведением в 2020 году государственной кадастровой оценки земельных участков в составе земель населенных пунктов Приморского края.

Объемы бюджетных ассигнований на программные и непрограммные расходы на очередной трехлетний цикл в сравнении с 2020 годом представлены на диаграмме.

Диаграмма 1
тыс. рублей



Относительно текущего года в 2021 году расходы на непрограммные мероприятия уменьшены на 17,9 %, что в суммовом выражении составит 392 580,51 тыс. рублей. На плановый период также прогнозируется незначительное изменение непрограммных расходов в 2022 году с ростом на 4,4 %, в 2023 году со снижением на 16,0 %. Снижение расходов связано с общей тенденцией сокращения межбюджетных трансфертов и налоговых и неналоговых доходов, также отдельные расходы с 2021 года реализуются в программном формате.

При формировании проекта бюджета, в части бюджетных ассигнований на оплату труда, учтены условия, обозначенные основными направлениями бюджетной и налоговой политики ВГО – обеспечено сохранение в 2021-2023 годах целевых показателей повышения оплаты труда работников муниципальных учреждений ВГО в

сфере образования и культуры, установленных Указами Президента РФ. На плановый период 2022-2023 годов формирование бюджетных ассигнований на оплату труда осуществлено с учетом индексации с 01.10.2022 и 01.10.2023 на 4,3 % размеров окладов (должностных окладов), ставок, установленных работникам муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Владивостока.

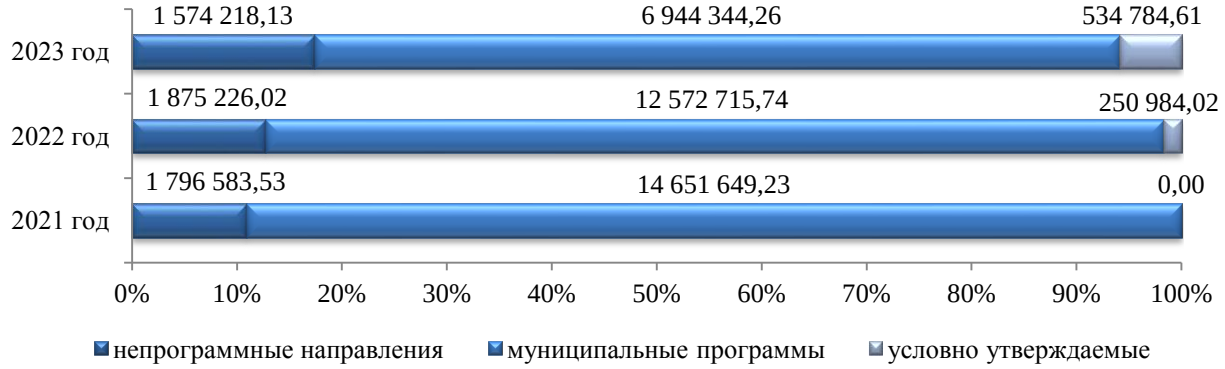
Следует отметить, что при расчете бюджетных ассигнований на оплату труда и начисления на оплату труда муниципальными учреждениями образования и культуры МРОТ учтен в меньшем размере[12], чем предусматривает законопроект, внесенный в Государственную Думу[13], что потребует дополнительных бюджетных ассигнований на указанные цели в случае его принятия.

Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Приморского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрено соблюдение норматива формирования расходов на органы местного самоуправления. Учитывая, что указанный норматив Правительством Приморского края на 2021 год не утвержден, при формировании бюджета соблюден норматив, утвержденный на 2020 год.

Кроме того, бюджетной и налоговой политикой Приморского края, начиная с 2021 года, предусмотрено утверждение норматива на формирование расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих.

В плановом периоде 2022-2023 годов в общей сумме расходов предусмотрены условно-утверждаемые расходы (диаграмма 2).

Диаграмма 2
тыс. рублей



Объем условно утверждаемых расходов на 2022 год составит 250 984,02 тыс. рублей, на 2023 год – 534 784,61 тыс. рублей, что соответствует нормам, установленным Бюджетным кодексом РФ (не менее 2,5 % и 5,0 % общего объема расходов бюджета без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов)[14].

В сравнении с утвержденным бюджетом[15] в проекте бюджета ВГО на 2021 год общий объем доходов сокращен за счет налоговых и неналоговых доходов на 454 607,37 тыс. рублей.

---

[12] в учреждениях культуры – 12 392,00 рублей, в учреждениях образования – 12 445,00 рублей

[13] предусматривает МРОТ с 01.01.2021 в размере 12 792,00 рублей

[14] указанные расходы не распределены в соответствии с классификацией расходов бюджетов и позволяют создать резерв на случай непредвиденного сокращения доходов, либо в случае подтверждения прогноза доходов могут быть использованы для принятия новых обязательств в очередном бюджетном цикле

[15] муниципальный правовой акт города Владивостока от 12.12.2019 № 118-МПА "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов" (в редакции от 09.10.2020 № 164-МПА)

Объем расходов, распределенный в 2021 году по ГРБС (без учета межбюджетных трансфертов) в проекте бюджета уменьшен на 166 355,09 тыс. рублей – сокращены налоговые и неналоговые доходы (на 454 607,37 тыс. рублей) и распределены условно утвержденные расходы (288 252,28 тыс. рублей).

На плановый период 2022 года общий объем доходов в сравнении с утвержденным бюджетом за счет налоговых и неналоговых доходов также предусмотрен с уменьшением на 897 375,10 тыс. рублей. По ГРБС (без учета межбюджетных трансфертов) в 2022 году распределено на 545 504,96 тыс. рублей меньше утвержденного плана за счет сокращения налоговых и неналоговых доходов (897 375,10 тыс. рублей) при одновременном высвобождения части условно утвержденных расходов (351 870,14 тыс. рублей).

Таблица 3
тыс. рублей

Наименование показателей	2021 год			2022 год		
	план (118-МПА от 12.12.2019)	проект	отклонение (+ ; -)	план (118-МПА от 12.12.2019)	проект	отклонение (+ ; -)
Доходы - всего, в том числе:	17 102 840,13	16 648 232,76	- 454 607,37	15 796 300,88	14 898 925,78	-897 375,10
налоговые и неналоговые	9 835 940,37	9 381 333,00	- 454 607,37	9 748 693,10	8 851 318,00	-897 375,10
безвозмездные поступления	7 266 899,76	7 266 899,76	0,00	6 047 607,78	6 047 607,78	0,00
в том числе дотации	***0,00***	***0,00***	0,00	***0,00***	***0,00***	0,00
Расходы – всего, из них:	16 902 840,13	16 448 232,76	- 454 607,37	15 596 300,88	14 698 925,78	-897 375,10
условно утвержденные	***288 252,28***	***0,00***	- 288 252,28	***602 854,16***	***250 984,02***	-351 870,14
Дефицит (-) / Профицит (+)	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
Расходы, распределенные по ГРБС (без МБТ с учетом дотаций)	9 347 688,09	9 181 333,00	-166 355,09	8 945 838,94	8 400 333,98	-545 504,96

Проектом бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов публичные нормативные обязательства не запланированы.

Придерживаясь принципа бюджетной и налоговой политики по обеспечению сбалансированности и устойчивости бюджета ВГО, на очередной бюджетный цикл запланировано ежегодное снижение муниципального долга на 200 000,00 тыс. рублей и замещение источников его погашения (привлечение бюджетных кредитов).

Следует отметить, что в случае вступления в силу с 2022 года ограничений годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, установленных частью 7 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, при реализации программы муниципальных заимствований ВГО потребуется корректировка объемов средств, направляемых на погашение основной суммы долга и переход на среднесрочные и долгосрочные кредитные контракты, что может повлечь, начиная с 2022 года, увеличение расходов на обслуживание муниципального долга.

На очередной бюджетный цикл предусмотрено ежегодное снижение объема дорожного фонда ВГО, что связано с отсутствием информации об объемах межбюджетных трансфертов.

Дорожный фонд в 2021 году составит 1 291 090,67 тыс. рублей, что в 3,3 раза меньше расходов текущего года (4 232 640,39 тыс. рублей), в 2022 году – уменьшиться на 39,1 % к уровню 2021 года, в 2023 году уменьшится на 44,3 % к 2022 году.

В очередном году средства дорожного фонда планируется направить на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог, в том числе: строительство и реконструкцию дорог (189 136,22 тыс. рублей); содержание дорожной инфраструктуры (410 554,00 тыс. рублей); ремонт автомобильных дорог (139 139,28 тыс. рублей); реализация национального проекта "Безопасные и качественные дороги" (420 000,00 тыс. рублей, из них федеральные

проекты "Дорожная сеть" – 300 000,00 тыс. рублей и "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства" – 120 000,00 тыс. рублей); ремонт подъездных дорог к медицинским организациям (7 078,52 тыс. рублей); ремонт дворовых территорий, проездов к ним (8 007,86 тыс. рублей); ремонт подпорных стен (584,50 тыс. рублей); подготовка к проведению ВЭФ (3 964,73 тыс. рублей); обеспечение безопасности дорожного движения (44 802,28 тыс. рублей); восстановление системы ливневой канализации (54 011,43 тыс. рублей); обеспечение транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставленных многодетным семьям (8 417,01 тыс. рублей); уплата налогов МБУ "Содержание городских территорий"(5 394,84 тыс. рублей).

Диаграмма 3
тыс. рублей

Источники финансирования	2018 год*	2019 год*	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
налоговые и неналоговые доходы	1 499 331,11	1 223 350,17	1 208 931,40	901 090,67	666 843,19	437 988,80
межбюджетные трансферты	364 387,13	2 005 386,34	3 023 708,99	390 000,00	120 000,00	0,00
Итого:	**1 863 718,24**	**3 228 736,51**	**4 232 640,39**	**1 291 090,67**	**786 843,19**	**437 988,80**

** объем расходов в соответствии с отчетом об исполнении бюджета ВГО*

На капитальные вложения на очередной год запланировано 2 148 137,82 тыс. рублей. По отношению к текущему году инвестиции сокращены на 20,7 %. Следуя основному принципу Бюджетной и налоговой политики города Владивостока по обеспечению сбалансированности и устойчивости бюджета ВГО, а также Плану мероприятий по оптимизации расходов бюджета ВГО инвестиционные расходы в первоочередном порядке направляются на завершение строительства (реконструкции) объектов капитального строительства.

В 2021 году основную часть капитальных вложений (82,5 % или 1 772 280,98 тыс. рублей) планируется обеспечить за счет межбюджетных трансфертов, за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрено – 17,5 % (375 856,84 тыс. рублей), из которых 75 896,33 тыс. рублей предусмотрено на софинансирование расходов, установленных бюджетами других уровней.

Таким образом, после обеспечения постоянно действующих расходных обязательств и софинансирования расходов, установленных государственными программами, объем финансовых ресурсов, предусмотренных в бюджете на инвестиции, составил 299 960,51 тыс. рублей:

в социально-культурной сфере предусмотрено выполнение проектно-изыскательских работ с учетом государственной экспертизы по объекту "Детский сад на 120 мест по адресу г. Владивосток, ул. Постышева, 7а" и продолжение реконструкции стадиона "Авангард;

в дорожной сфере – подготовка проектов планировки для дальнейшего строительства дорог и развязок (например, развязки: в районе школы № 38; на пересечении пр-та 100-летия Владивостока – ул. Русская; в районе пр-та 100-летия, 55 – ул. Фирсова) и проектно-сметной документации с целью строительства автомобильной дороги (от ул. Нейбута, 67а, до транспортной развязки "Зеленый угол"); завершение строительства закрытой многоуровневой стоянки автомобилей в районе ул. Верхнепортовая, 6;

в жилищно-коммунальной сфере – проектирование и строительство объектов водоснабжения, строительство объектов наружного освещения и реконструкция тепловой сети.

Традиционно значительную часть инвестиционных расходов (81,4 % или 1 748 395,26 тыс. рублей) планируется направить в социально-культурную сферу. По отношению к 2020 году инвестиции в социально-культурную сферу сократятся на 12,5 %. В сравнении с текущим годом на 44,4 % выросли капитальные вложения в жилищно-коммунальное хозяйство (62 167,47 тыс. рублей), при одновременном сокращении (в 2,9 раза) инвестиций в транспортно-дорожную сферу (374 011,09 тыс. рублей).

Доходы бюджета Владивостокского городского округа

Прогноз доходной части проекта бюджета ВГО на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов составлен в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ, на основании Прогноза СЭР и с учетом бюджетной и налоговой политики на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Основой для планирования прогнозных показателей являлись сведения и расчеты главных администраторов доходов бюджета города об ожидаемых поступлениях налогов и иных платежей.

Объем безвозмездных поступлений на 2021 и 2022 годы учтен на основе действующего Закона о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов. На 2023 год безвозмездные поступления не запланированы и будут уточнены после принятия Закона о краевом бюджете на 2021-2023 годы.

Доходы на 2021 год предусмотрены проектом бюджета ВГО в объеме 16 648 232,76 тыс. рублей, что на 5 732 711,74 тыс. рублей или на 25,6 % ниже утвержденных назначений на 2020 год и на 5 332 608,58 тыс. рублей (на 24,3 %) меньше ожидаемых поступлений 2020 года.

Таблица 4

тыс. рублей

Доходы	2020 год		2021 год (проект)	Отклонение (+ / -)			
				проекта 2021 года от плана 2020 года		проекта 2021 года от ожидаемых поступлений 2020 года	
	план	ожидаемые		тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
налоговые доходы	7 730 102,80	7 508 310,00	7 494 513,00	-235 589,80	-3,0	-13 797,00	-0,2
неналоговые доходы	2 075 150,36	1 896 840,00	1 886 820,00	-188 330,36	-9,1	-10 020,00	-0,5
безвозмездные поступления	12 575 691,34	12 575 691,34	7 266 899,76	-5 308 791,58	-42,2	-5 308 791,58	-42,2
Всего доходов	**22 380 944,50**	**21 980 841,34**	**16 648 232,76**	**-5 732 711,74**	**-25,6**	**-5 332 608,58**	**-24,3**

Традиционно, при планировании бюджета на очередной год, основной причиной сокращения доходной части к текущему году является снижение объема

безвозмездных поступлений, в том числе по причине отсутствия на момент составления проекта бюджета информации о распределении субсидий от других бюджетов бюджетной системы РФ (в предложенном проекте снижение по указанной причине – на 2 612 080,74 тыс. рублей), а также отсутствия информации о предоставлении иных межбюджетных трансфертов[16].

Кроме того, в 2021 году ожидаются потери бюджета ВГО в сумме 577 100,00 тыс. рублей, обусловленные:

1) отменой с 01.01.2021 единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 409 400,00 тыс. рублей;

2) изменением алгоритма расчета стоимости патента[17] и планируемым закреплением права налогоплательщиков уменьшать сумму налога, уплачиваемую в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму страховых взносов, начисленных за налоговый период – 35 000,00 тыс. рублей[18];

3) прогнозируемым снижением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ в бюджет ВГО на 0,1226262 процентных пунктов – 32 400,00 тыс. рублей;

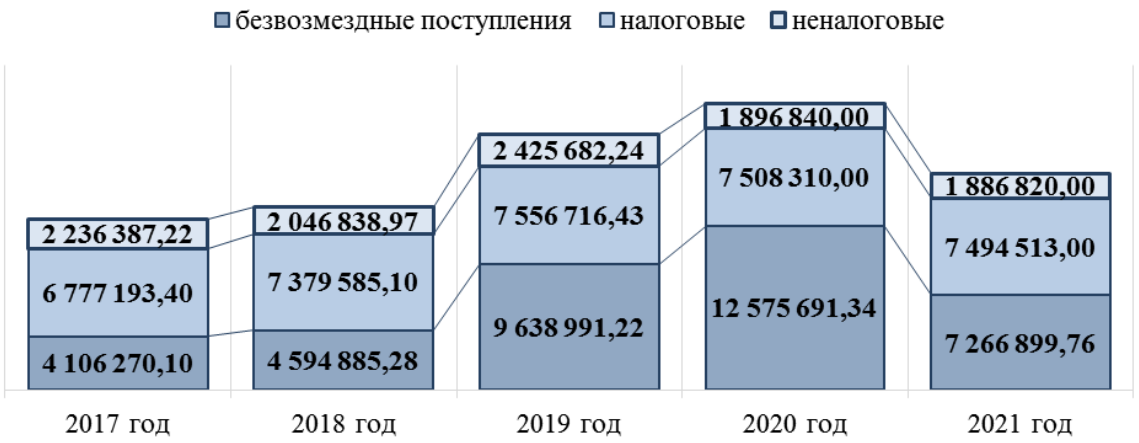
4) особенностью исчисления налога на имущество с 01.01.2020 переходный период (первые три налоговых периода с начала применения кадастровой стоимости) и применением налоговых вычетов – 12 200,00 тыс. рублей;

5) проведением в 2020 году государственной кадастровой оценки земельных участков в составе земель населенных пунктов Приморского края, что негативно скажется на поступлениях земельного налога – 88 100,00 тыс. рублей.

Потери единого налога на вмененный доход с 01.01.2021 частично планируется заместить поступлением налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в сумме 129 273,00 тыс. рублей. Таким образом, итоговые потери налоговых доходов составят 447 827,00 тыс. рублей.

Динамика структуры доходов бюджета ВГО на протяжении 5 лет (2017-2021 годы) представлена на диаграмме.

Диаграмма 4
тыс. рублей



[16] в 2020 году объем иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, составил в сумме 1 606 166,80 тыс. рублей; на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 84 525,84 тыс. рублей

[17] в соответствии с Федеральным законом № 325-ФЗ от 29.09.2019 "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации"

[18] в соответствии с проектом Федерального закона № 973160-7 "О внесении изменений в статьи 346.43 и 346.51 части второй Налогового кодекса Российской Федерации"

Данные диаграммы свидетельствуют о постепенном преобладании, начиная с 2019 года, доли безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета ВГО, а также о сокращении неналоговых доходов.

На плановый период 2022-2023 годов доходы запланированы в объеме 14 898 925,78 тыс. рублей и 9 253 347,00 тыс. рублей соответственно (таблица 5).

Снижение объема доходов в основном обусловлено сокращением безвозмездных поступлений в 2022 году на 1 219 291,98 тыс. рублей (на 16,8 %) и отсутствием плана по безвозмездным поступлениям на 2023 год.

Таблица 5
тыс. рублей

Показатели	План на 2021 год		План на 2022 год			План на 2023 год		
	сумма	доля, %	сумма	доля, %	рост / снижение к 2021 году	сумма	доля, %	рост / снижение к 2022 году
Доходы, в том числе:	**16 648 232,76**	**100,0**	**14 898 925,78**	100,0	**-1 749 306,98**	**9 253 347,00**	**100,0**	**-5 645 578,78**
Налоговые доходы	7 494 513,00	45,0	7 203 823,00	48,3	-290 690,00	7 671 495,00	82,9	467 672,00
Неналоговые доходы	1 886 820,00	11,3	1 647 495,00	11,1	-239 325,00	1 581 852,00	17,1	-65 643,00
Безвозмездные поступления	7 266 899,76	43,7	6 047 607,78	40,6	-1 219 291,98	0	0,0	-6 047 607,78

На финансовую самостоятельность местного бюджета значительное влияние оказывают решения органов государственной власти Приморского края по установлению дополнительного норматива отчислений от НДФЛ.

В то же время, на 2021 год дополнительный норматив отчислений от НДФЛ предусмотрен в размере 4,4492738 %[19], со снижением к уровню 2020 года на 0,1226262 процентных пунктов (4,5719 %).

Несмотря на то, что в предложенном проекте МПА уровень финансовой независимости бюджета ВГО в очередном году увеличится на 13,6 процентных пунктов к 2020 году, в 2022 году составит 59,4 %, а в 2023 году – 100,0 %, после принятия закона о краевом бюджете и распределения межбюджетных трансфертов, уровень финансовой независимости бюджета ВГО существенно изменится и может сократиться до уровня 2020 года.

Таблица 6
тыс. рублей

Показатели	2020 год (ожидаемые)	2021 год	2022 год	2023 год
Коэффициент финансовой независимости	**42,8**	**56,4**	**59,5**	**100,0**
налоговые и неналоговые доходы	9 405 150,00	9 381 333,00	8 851 318,00	9 253 347,00
общая сумма доходов	21 980 841,34	16 648 232,76	14 898 925,78	9 253 347,00

Объем доходов бюджета в расчете на 1 жителя составляет 26,23 тыс. рублей[20], в том числе объем налоговых и неналоговых доходов – 14,78 тыс. рублей[21].

Налоговые доходы

Налоговые доходы на 2021 год запланированы в объеме 7 494 513,00 тыс. рублей, с уменьшением на 235 589,80 тыс. рублей или на 3,0 % к утвержденным назначениям 2020 года и на 13 797,00 тыс. рублей или на 0,2 % к ожидаемым налоговым поступлениям текущего года.

[19] в связи с отсутствием проекта Закона Приморского края о краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов показатель носит прогнозный характер

[20] 16 648 232,76 тыс. рублей / 634 665 (численность жителей Владивостокского городского округа на 01.01.2020)

[21] 9 381 333,00 тыс. рублей / 634 665

Структура налоговых доходов представлена в таблице.

Таблица 7
тыс. рублей

Налоговые доходы	2020 год		2021 год (проект)		Отклонение (+ / -)			
					проекта 2021 года от плана 2020 года		проекта 2021 года от ожидаемых 2020 года	
	план	ожидаемые	сумма	доля, %	сумма	%	сумма	%
НДФЛ	4 975 641,00	4 884 610,00	5 136 060,00	68,5	160 419,00	3,2	251 450,00	5,1
Акцизы	42 815,36	42 815,00	45 043,00	0,6	2 227,64	5,2	2 228,00	5,2
ЕНВД	545 848,00	490 848,00	136 462,00	1,8	-409 386,00	-75,0	-354 386,00	-72,2
ЕСХН	162 970,00	177 000,00	180 000,00	2,4	17 030,00	10,4	3 000,00	1,7
УСН	0,00	0,00	129 273,00	1,7	129 273,00	100,0	129 273,00	100,0
Патент	70 448,44	35 048,00	35 470,00	0,5	-34 978,44	-49,7	422,00	1,2
Налог на имущество физических лиц	337 654,00	327 654,00	325 418,00	4,4	-12 236,00	-3,6	-2 236,00	-0,7
Земельный налог	1 455 031,00	1 410 524,00	1 366 976,00	18,2	-88 055,00	-6,1	-43 548,00	-3,1
Госпошлина	139 695,00	139 811,00	139 811,00	1,9	116,00	0,1	0,00	0,0
Всего налоговых доходов	**7 730 102,80**	**7 508 310,00**	**7 494 513,00**	**100,0**	**-235 589,80**	**-3,0**	**-13 797,00**	**-0,2**

Традиционно основной удельный вес в общей сумме налоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц и земельный налог, доля которых на 2021 год составит соответственно 68,5 % и 18,2 %. Далее структура налоговых доходов изменится, и третьим по значимости источником доходов в 2021 году станет налог на имущество физических лиц (4,4 %) вместо единого налога на вмененный доход, доля которого в связи с отменой снизится с 6,5 % до 1,8 % (по данному источнику доходов в 2021 году планируется поступление платежей за 4 квартал 2020 года).

В очередном году основной прирост ожидается по двум налоговым доходам:

– по налогу на доходы физических лиц (251 450,00 тыс. рублей или 5,1 % к ожидаемым поступлениям 2020 года) в связи с прогнозируемым ростом среднемесячной номинальной начисленной заработной платы;

– по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (129 273,00 тыс. рублей или 100,0 %), в связи с введением с 01.01.2021 единого норматива отчислений в размере 2,0 % в бюджеты городских округов Приморского края от указанного налога, зачисляемого в краевой бюджет[22].

В то же время, прогнозируется снижение по отношению к ожидаемым поступлениям по:

– единому налогу на вмененный доход (на 354 386,00 тыс. рублей или на 72,2 %) в связи с отменой с 01.01.2021 планируется поступление в 2021 году платежей по налогу за 4 квартал 2020 года;

– земельному налогу (на 43 548,00 тыс. рублей или на 3,1 %) в связи с проводимой в 2020 году государственной кадастровой оценкой земельных участков, по итогам которой ожидается снижение кадастровой стоимости под объектами общественного использования;

– налогу на имущество физических лиц (на 2 236,00 тыс. рублей или на 0,7 %) в связи с переходом на исчисление налога, исходя из кадастровой стоимости имущества, применением понижающих коэффициентов в первые три года применения налога, а также налоговых вычетов.

[22] в соответствии с Законом Приморского края № 473-КЗ от 02.04.2019 "Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения"

В 2022 году планового периода прогнозируется снижение налоговых доходов к уровню 2021 года на 290 690,00 тыс. рублей или на 3,9 %, в 2023 году к 2022 году – рост на 467 672,00 тыс. рублей или на 6,5 %.

К концу планового периода доля местных налогов (налог на имущество физических лиц и земельный налог[23]) в объеме налоговых доходов прогнозируется с увеличением на 1,0 % по отношению к ожидаемым доходам 2020 года; по отношению к очередному году – на 1,6 %.

Таблица 8
тыс. рублей

Показатели	2020 год (ожидаемые)	2021 год	2022 год	2023 год
Коэффициент чистой налоговой независимости	**23,2**	**22,6**	**24,5**	**24,2**
местные налоги	1 738 178,00	1 692 394,00	1 764 347,00	1 857 743,00
общий объем налоговых доходов	7 508 310,00	7 494 513,00	7 203 823,00	7 671 495,00

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)

Согласно пункту 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ норматив зачисления НДФЛ в бюджет ВГО установлен в размере 15,0 %. Дополнительный норматив отчислений НДФЛ в бюджет ВГО на 2021 год прогнозируется в размере 4,4492738 %[24], со снижением к уровню 2020 года на 0,1226262 процентных пунктов (4,5719 %).

Поступления НДФЛ в 2021 году запланированы в объеме 5 136 060,00 тыс. рублей, что на 251 450,00 тыс. рублей (или на 5,1 %) выше ожидаемых поступлений 2020 года в связи с прогнозируемым ростом среднемесячной номинальной начисленной заработной платы.

На 2022 год доходы по НДФЛ запланированы со снижением на 250 609,00 тыс. рублей (4,9 %), что связано со снижением дополнительного норматива отчислений на 1,9135 процентных пункта – до 2,5357979 %.

На 2023 год доходы прогнозируются с ростом на 351 618,00 тыс. рублей (7,2 %), дополнительный норматив отчислений – в размере 2,6340471 %.

Для расчета плановой налогооблагаемой базы НДФЛ на очередной финансовый год и период 2022 и 2023 годов принят темп роста среднемесячной номинальной начисленной заработной платы по крупным и средним организациям к показателю предыдущего года на уровне 104,5 %, 105,5 % и 106,65 % соответственно (на основании Прогноза СЭР по базовому варианту развития).

Акцизы

Поступление акцизов в бюджет ВГО прогнозируется в 2021 году в сумме 45 043,00 тыс. рублей, что на 2 228,00 тыс. рублей (на 5,2 %) выше ожидаемых поступлений 2020 года.

Рост поступлений акцизов связан с увеличением с 01.01.2021 ставок на автомобильный бензин класса 5; на дизельное топливо; на моторные масла для дизельных (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей[25].

На 2022 и 2023 годы доходы по акцизам запланированы в сумме 49 725,00 тыс. рублей ежегодно.

---

[23] в соответствии с частью 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ

[24] в связи с отсутствием проекта Закона Приморского края о краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов показатель носит прогнозный характер

[25] в соответствии с пунктом 21 статьи 1 Федерального закона № 326-ФЗ от 29.09.2019 "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 1 Федерального закона "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации"

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД)

С 01.01.2021 предусмотрена отмена ЕНВД, в связи с чем в очередном году ожидается только поступление платежей за 4 квартал 2020 года в сумме 136 462,00 тыс. рублей, в том числе посредством взыскания задолженности по налогу.

Патентная система налогообложения (ПСН)

Норматив зачисления в бюджет городского округа налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, установлен бюджетным законодательством (статья 61.2 Бюджетного кодекса РФ) в размере 100,0 %.

Поступления по данному виду налога предусмотрены на 2021 год в объеме 35 470,00 тыс. рублей, что на 422,00 тыс. рублей или на 1,2 % выше ожидаемых доходов 2020 года.

На плановый период 2022-2023 годов поступление налога прогнозируется с приростом на 1,0 % ежегодно, при этом действующим решением о бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов ежегодный прирост прогнозировался на уровне 10,0 %. Снижение темпов роста связано с изменением с 01.01.2020 алгоритма расчета стоимости патента[26] и планируемым закреплением права налогоплательщиков уменьшать сумму налога, уплачиваемую в связи с применением ПСН, на сумму страховых взносов, начисленных за налоговый период[27]. Кроме того, введение с 01.07.2020 налога на профессиональный доход, зачисляемого в краевой бюджет, также оказывает негативное влияние на поступления рассматриваемого налога, так как является более выгодным режимом налогообложения для налогоплательщиков - индивидуальных предпринимателей и физических лиц.

Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)

Норматив отчислений по данному виду налога в бюджет ВГО – 100,0 %[28].

В 2021 году прогнозируется поступление ЕСХН в сумме 180 000,00 тыс. рублей, с увеличением к ожидаемым поступлениям 2020 года на 3 000,00 тыс. рублей или на 1,7 %. В плановом периоде 2022-2023 годов поступление ЕСХН ожидается на уровне 2021 года.

Налог на имущество физических лиц

В бюджет ВГО налог на имущество физических лиц зачисляется по нормативу 100,0 %[29].

В 2021 году прогнозируется поступление налога на имущество физических лиц в сумме 325 418,00 тыс. рублей, со снижением к ожидаемым доходам 2020 года на 2 236,00 тыс. рублей или на 0,7 %.

С 2020 года определение налоговой базы по налогу на имущество физических лиц производится, исходя кадастровой стоимости объекта налогообложения[30], в связи с чем коэффициент-дефлятор на 2020 год по налогу на имущество физических лиц не установлен. На снижение поступлений по сравнению с текущим годом повлияет

---

[26] в соответствии с Федеральным законом № 325-ФЗ от 29.09.2019 "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации"

[27] в соответствии с проектом Федерального закона № 973160-7 "О внесении изменений в статьи 346.43 и 346.51 части второй Налогового кодекса Российской Федерации"

[28] согласно пункту 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ

[29] установлен муниципальным правовым актом города Владивостока № 151-МПА от 27.11.2014 "О налоге на имущество физических лиц на территории Владивостокского городского округа"

[30] в соответствии с Законом Приморского края № 525-КЗ от 05.07.2019 "О единой дате начала применения на территории Приморского края порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения"

также применение понижающих коэффициентов в первые три года применения налога и налоговых вычетов: в отношении жилого дома – в размере кадастровой стоимости 50,0 кв. метров; в отношении квартиры – 20,0 кв. метров; в отношении комнаты – 10,0 кв. метров.

На 2022 год доходы по налогу запланированы в объеме 336 124,00 тыс. рублей, на 2023 год – 401 599,00 тыс. рублей.

Земельный налог

Земельный налог, установленный решением Думы города Владивостока № 108 от 28.10.2005, в полном объеме зачисляется в бюджет ВГО.

В 2021 году планируется поступление земельного налога в объеме 1 366 976,00 тыс. рублей, со снижением к ожидаемым поступлениям 2020 года на 43 548,00 тыс. рублей или на 3,1 % в связи с проводимой в 2020 году государственной кадастровой оценкой земельных участков земель населенных пунктов, по итогам которой ожидается снижение кадастровой стоимости под объектами общественного использования.

В плановом периоде 2022-2023 годов поступление земельного налога ожидается с приростом на 4,5 % и 2,0 % соответственно.

Упрощенная система налогообложения

С 01.01.2021 норматив отчислений в бюджеты городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляемого в краевой бюджет[31] определен в размере 2,0 %.

В 2021 году поступления ожидаются в объеме 129 273,00 тыс. рублей, в плановом периоде 2022-2023 годов –148 664,00 тыс. рублей и 170 964,00 тыс. рублей (с ежегодным приростом на 15,0 %).

Государственная пошлина

Поступление в бюджет ВГО государственной пошлины прогнозируется на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов в сумме 139 811,00 тыс. рублей ежегодно, на уровне ожидаемых поступлений 2020 года.

Общий объем поступлений в очередном финансовом году государственной пошлины, зачисляемой в бюджет ВГО по нормативу 100,0 %, планируется обеспечить за счет госпошлины, взимаемой:

по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ) в сумме 137 546,00 тыс. рублей (на уровне ожидаемых доходов 2020 года);

за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций – 750,00 тыс. рублей (на уровне ожидаемых поступлений 2020 года). В связи с перераспределением полномочий между органами местного самоуправления и Правительством Приморского края[32] прогноз поступлений государственной пошлины за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций произведен главным администратором данного вида доходов – администрацией города Владивостока в

[31] в соответствии с Законом Приморского края № 473-КЗ от 02.04.2019 "Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения"

[32] в соответствии с Законом Приморского края № 594-КЗ от 03.10.2019 "О внесении изменений в статью 2 Закона Приморского края "О перераспределении полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Приморского края и органами государственной власти Приморского края и внесении изменений в отдельные законодательные акты Приморского края"

лице управления наружной рекламы, исходя из планируемого к выдаче количества разрешений (150 ед.) и госпошлины в размере 5,00 тыс. рублей[33];

за выдачу специального разрешения на движение транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов по автомобильным дорогам ВГО – 1 515,00 тыс. рублей (на уровне ожидаемых поступлений 2020 года).

Неналоговые доходы

В связи с реализацией администрацией города Владивостока комплекса мероприятий, направленных на поддержку малого и среднего бизнеса в условиях ухудшения экономической обстановки из-за угрозы распространения новой коронавирусной инфекции, включая введение временного моратория на взимание арендных платежей по договорам аренды муниципального имущества[34] и платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций[35], объем ожидаемых неналоговых доходов бюджета ВГО за 2020 год на 178 310,36 тыс. рублей ниже утвержденных на 2020 год назначений. Так, к концу 2020 года ожидается снижение доходов от использования имущества – на 320 398,00 тыс. рублей; от продажи материальных и нематериальных активов – на 26 491,00 тыс. рублей. В то же время, ожидается рост доходов от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба на 112 506,00 тыс. рублей.

Поступление неналоговых доходов в 2021 году планируется в сумме 1 886 820,00 тыс. рублей, что ниже плановых назначений 2020 года на 188 330,36 тыс. рублей (на 9,1 %) и ниже ожидаемого исполнения 2020 года на 10 020,00 тыс. рублей или на 0,5 %.

Таблица 9
тыс. рублей

Неналоговые доходы	2020 год		2021 год (проект)		Отклонение (+ / -)			
					проекта 2021 года от плана 2020 год		проекта 2021 года от ожидаемых 2020 года	
	план	ожидаемые	сумма	доля, %	сумма	%	сумма	%
Доходы от использования имущества	1 601 742,00	1 281 344,00	1 348 236,00	71,5	-253 506,00	-15,8	66 892,00	5,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	262 026,00	235 535,00	259 037,00	13,7	-2 989,00	-1,1	23 502,00	10,0
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба	39 834,00	152 340,00	134 258,00	7,1	94 424,00	237,0	-18 082,00	-11,9
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	68 622,36	92 151,00	30 037,00	1,6	-38 585,36	-56,2	-62 114,00	-67,4
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	43 255,00	46 000,00	46 000,00	2,4	2 745,00	6,3	0,00	0,0
Прочие неналоговые доходы	59 671,00	89 470,00	69 252,00	3,7	9 581,00	16,1	-20 218,00	-22,6
Всего неналоговых доходов	**2 075 150,36**	**1 896 840,00**	**1 886 820,00**	**100,0**	**-188 330,36**	**-9,1**	**-10 020,00**	**-0,5**

[33] в соответствии с пунктом 105 части 1 статьи 333.33 Налогового кодекса РФ

[34] постановление администрации города Владивостока № 1381 от 31.03.2020 "Об установлении моратория на взимание арендных платежей по договорам аренды муниципального имущества"

[35] постановление администрации города Владивостока № 1633 от 23.04.2020 "О введении моратория на взимание платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах недвижимого имущества, находящихся в собственности Владивостокского городского округа"

Основной удельный вес в структуре неналоговых доходов традиционно приходится на доходы от использования имущества (71,5 %) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов (13,7 %).

По отношению к ожидаемым поступлениям текущего года на 2021 год планируется:

рост доходов:

– от использования имущества (на 66 892,00 тыс. рублей или на 5,2 %);

– от продажи материальных и нематериальных активов (на 23 502,00 тыс. рублей или на 10,0 %);

снижение доходов:

– в виде денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба (на 18 082,00 тыс. рублей или на 11,9 %);

– от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (на 62 114,00 тыс. рублей или на 67,4 %);

– прочие неналоговые доходы (на 20 218,00 тыс. рублей или на 22,6 %).

На плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируется ежегодное снижение неналоговых доходов соответственно на 239 325,00 тыс. рублей (на 12,7 %) к плану 2021 года и на 65 643,00 тыс. рублей (4,0 %) к плану 2022 года.

Доходы от использования имущества

Общий объем доходов от использования имущества запланирован на очередной год в сумме 1 348 236,00 тыс. рублей, что на 66 892,00 тыс. рублей или на 5,2 % выше ожидаемых поступлений 2020 года. Данный прирост планируется обеспечить за счет увеличения доходов в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на 51 952,00 тыс. рублей или на 5,5 %), арендной платы за муниципальные земельные участки (на 14 792,00 тыс. рублей или на 25,0 %), а также арендной платы за имущество, находящееся в муниципальной собственности (кроме земельных участков) (на 18 819,00 тыс. рублей или на 11,2 %).

Таблица 10

тыс. рублей

Наименование показателя	**2020 год (ожидаемые)**	**2021 год**		**Отклонение 2021 года от 2020 года**		**2022 год**	**2023 год**
		сумма	**доля, %**	**сумма**	**%**		
Доходы в виде арендной платы за земельные участки, в том числе:	996 284,00	1 063 028,00	78,8	66 744,00	6,7	984 772,00	925 676,00
земельные участки, собственность на которые не разграничена	937 199,00	989 151,00	*x*	51 952,00	5,5	923 166,00	870 496,00
земельные участки в собственности ВГО	59 085,00	73 877,00	*x*	14 792,00	25,0	61 606,00	55 180,00
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков)	167 664,00	186 483,00	13,8	18 819,00	11,2	188 046,00	188 067,00
Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута	345,00	103,00	0,0	-242,00	-70,1	89,00	74,00
Плата за публичный сервитут	171,00	128,00	0,0	-43,00	-25,1	0,00	0,00
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений	2 329,00	1 055,00	0,1	-1 274,00	-54,7	1 097,00	1 140,00
Плата за социальный наем муниципального жилищного фонда	52 588,00	56 612,00	4,2	4 024,00	7,7	55 128,00	53 644,00

Наименование показателя	2020 год (ожидаемые)	2021 год		Отклонение 2021 года от 2020 года		2022 год	2023 год
		сумма	доля, %	сумма	%		
Плата за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда коммерческого использования	4 282,00	4 767,00	0,4	485,00	11,3	4 767,00	4 767,00
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей	29 943,00	2 410,00	0,2	-27 533,00	-92,0	3 026,00	3 208,00
Плата по договору за установку и эксплуатацию рекламной конструкции	25 740,00	33 650,00	2,5	7 910,00	30,7	34 380,00	35 780,00
Плата за выдачу разрешений без предоставления земельных участков и установления сервитутов	1 998,00	0,00	0,0	-1 998,00	-100,0	0,00	0,00
Всего доходов от использования имущества	**1 281 344,00**	**1 348 236,00**	**100,0**	**66 892,00**	**5,2**	**1 271 305,00**	**1 212 356,00**

Наибольший удельный вес в структуре доходов от использования имущества на 2021 год занимает арендная плата за земельные участки – 78,8 %, а также поступления от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков) – 13,8 %.

В 2020 году отчисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, являлись четвертым по величине источником доходов от использования имущества (2,3 % от общего объема доходов от использования имущества), тогда как в 2021 году доля указанных поступлений снизится до 0,2 %, что связано с внеплановым перечислением в 2020 году крупной части прибыли МУПВ "ВПЭС" по итогам 2019 года и реорганизацией 19.10.2020 МУПВ "Некрополь" в муниципальное бюджетное учреждение.

Арендная плата за земельные участки запланирована к поступлению в 2021 году в сумме 1 063 028,00 тыс. рублей, что на 66 744,00 тыс. рублей или на 6,7 % выше ожидаемых поступлений 2020 года, но ниже утвержденных на текущий год назначений на 196 705,00 тыс. рублей или на 15,6 %.

В плановом периоде 2022-2023 годов прогнозируется поступление арендной платы в объеме 984 772,00 тыс. рублей и 925 676,00 тыс. рублей соответственно, то есть ежегодное снижение доходов – в основном в связи с проводимой в 2020 году государственной кадастровой оценкой земельных участков земель населенных пунктов, по итогам которой ожидается снижение кадастровой стоимости земельных участков, а также продолжающимся снижением арендной платы по действующим договорам на основании вступивших в законную силу решений судов.

Арендная плата за земельные участки, собственность на которые не разграничена, запланирована на 2021 год в объеме 989 151,00 тыс. рублей с ростом на 5,5 % (на 51 952,00 тыс. рублей) к ожидаемым поступлениям 2020 года и снижением на 16,9 % или на 200 840,00 тыс. рублей к утвержденному плану текущего года.

На плановый период 2022 и 2023 годов указанные доходы предусмотрены в объеме 923 166,00 тыс. рублей и 870 496,00 тыс. рублей соответственно.

Расчет доходов произведен, исходя из планируемого поступления арендной платы по 11 795 договорам в сумме 710 418,00 тыс. рублей ежегодно, коэффициента

собираемости арендной платы (97,43 %[36]), взыскания дебиторской задолженности по арендной плате за неразграниченные земли (295 500,00 тыс. рублей в 2021 году, 229 515,00 тыс. рублей – в 2022 году, 178 265,00 тыс. рублей в 2023 году), с учетом поступления в 2022 году платежей за 2020 год, в отношении которых представлена отсрочка в связи с введением моратория на взимание арендной платы[37] (1 420,00 тыс. рублей ежегодно), а также с учетом прогнозируемого поступления арендной платы за земельные участки для индивидуального жилищного строительства молодым семьям и гражданам, имеющим двух детей (в размере 71,00 тыс. рублей ежегодно).

При этом по данным Управления муниципальной собственности просроченная дебиторская задолженность по аренде земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 01.07.2020 составляет 2 255 768,39 тыс. рублей (общая сумма задолженности без учета пени), что выше задолженности на начало текущего года на 119 855,75 тыс. рублей. Рост задолженности обусловлен введением в 2020 году временного моратория на взимание арендных платежей по договорам аренды муниципального имущества в связи с ухудшением экономической ситуации, в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Размер задолженности по арендной плате, планируемой ко взысканию и учтенной в расчете прогноза доходов на 2021-2023 годы (295 500,00 тыс. рублей в 2021 году, 229 515,00 тыс. рублей – в 2022 году, 178 265,00 тыс. рублей в 2023 году), определен как произведение размера просроченной задолженности, реальной ко взысканию (в размере 1 323 334,00 тыс. рублей, без учета безнадежной, сомнительной задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности) и коэффициента собираемости задолженности в размере 22,33 %[38].

Размер годовой арендной платы, учтенный при расчете планируемых доходов на 2021 год, на 239 582,00 тыс. рублей ниже размера годовой арендной платы, учтенного при расчете прогноза по доходам на 2020 год (950 000,00 тыс. рублей), что обусловлено пересмотром кадастровой стоимости по 118 договорам земельных участков в период с 01.01.2019 по 01.06.2020; заключением с 01.05.2019 договоров аренды без применения повышающих коэффициентов[39]; расторжением договоров аренды, перезаключенных и продленных с 01.03.2015 на неопределенный срок, в связи с позицией УФАС России о запрете соответствующего перезаключения и продления договоров[40]; снижением арендной платы по действующим договорам на основании вступивших в законную силу решений судов.

Доходы от арендной платы за муниципальные земельные участки запланированы на 2021 год в объеме 73 877,00 тыс. рублей с увеличением к

---

[36] в соответствии с методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности (в редакции от 17.06.2020) указанный коэффициент определяется расчетным путем как процентное соотношение фактического поступления в бюджет ВГО арендной платы за земельные участки в отчетном периоде (12 месяцев, предшествующих 1 июля текущего года) к сумме начисленной арендной платы за отчетный период

[37] на основании постановления администрации города Владивостока № 1381 от 31.03.2020 "Об установлении моратория на взимание арендных платежей по договорам аренды муниципального имущества"

[38] методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности (в редакции от 17.06.2020), не определен порядок расчета размера задолженности, возможной ко взысканию, и расчет коэффициента собираемости задолженности, в связи с чем указанный показатель определен Управлением муниципальной собственности самостоятельно, как отношение фактически оплаченной задолженности по арендной плате к общей сумме задолженности, взысканной по решениям судов

[39] с коэффициентом функционального использования, равным "1"

[40] выразившаяся в Определении СК по экономическим спорам Верховного Суда РФ № 307-КГ18-7321 от 02.11.2018 по делу № А56-81458/2016, Определении СК по экономическим спорам Верховного Суда РФ № 309-КГ15-14384 от 02.02.2016

ожидаемым доходам 2020 года на 14 792,00 тыс. рублей или на 25,0 % и последующим снижением в плановом периоде (на 12 271,00 тыс. рублей или на 16,6 % в 2022 году, на 6 426,00 тыс. рублей или на 10,4 % в 2023 году).

На 2021 год для расчета прогноза принято 203 земельных участка общей площадью 1 542 127,5 кв. метров (на 2019 год – 201 участок, общей площадью 1 589 789,5 кв. метров); на 2022 год – 195 участков площадью 1 209 972,5 кв. метров; на 2023 год – 188 участков площадью 1 100 576,5 кв. метров.

По данным Управления муниципальной собственности просроченная дебиторская задолженность по аренде муниципальных земельных участков на 01.07.2020 составляет 49 519,89 тыс. рублей, что ниже задолженности на начало года на 3 290,45 тыс. рублей. В расчете прогноза на 2021 год учтены сведения о задолженности по арендной плате за муниципальные земельные участки, возможной ко взысканию, в размере 5 572,00 тыс. рублей (по 1 договору аренды, заключенному с ООО "Эдельвейс")[41], что составляет менее 11,3 % от общего объема просроченной задолженности по состоянию на 01.07.2020.

Взыскание задолженности в 2022 и 2023 годах не планируется, несмотря на наличие просроченной задолженности.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков), прогнозируются на 2021 год в сумме 186 483,00 тыс. рублей (с приростом на 18 819,00 тыс. рублей или на 11,2 % к ожидаемым поступлениям 2020 года, но со снижением на 22,2 % (53 112,00 тыс. рублей) к утвержденному плану текущего года; на 2022 год – 188 046,00 тыс. рублей (с приростом на 1 563,00 тыс. рублей) и на 2023 год – 188 067,00 тыс. рублей (с приростом на 21,00 тыс. рублей).

Расчет прогнозируемых поступлений доходов от аренды муниципального имущества на 2021 год произведен с учетом действующих договоров аренды, а также планируемых к заключению и расторжению в очередном финансовом году, в отношении 309 объектов нежилых помещений общей площадью 62 860,6 кв. метров, жилых помещений в количестве 13 объектов общей площадью 807,8 кв. метров, объектов движимого имущества в количестве 4-х единиц.

Расчет доходов на 2022 год произведен с учетом планируемой аренды 311 объектов нежилых помещений общей площадью 62 371,6 кв. метров, 13 объектов жилых помещений общей площадью 807,8 кв. метров, 4-х единиц объектов движимого имущества; на 2023 год – 313 объектов нежилых помещений общей площадью 61 882,6 кв. метров, 13 объектов жилых помещений общей площадью 807,8 кв. метров, объектов движимого имущества в количестве 4-х единиц.

В составе планируемых поступлений очередного финансового года и планового периода учтена также задолженность, возможная ко взысканию, в сумме 34 542,40 тыс. рублей, 32 289,50 тыс. рублей и 30 182,60 тыс. рублей соответственно, что составляет 25,0 % от общего объема просроченной задолженности по состоянию на 01.07.2020 (137 965,31 тыс. рублей)[42].

---

[41] методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности (в редакции от 17.06.2020), не определен порядок расчета размера задолженности, возможной ко взысканию

[42] методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности (в редакции от 17.06.2020), не определен порядок расчета размера задолженности, возможной ко взысканию, в связи с чем Управлением муниципальной собственности расчет прогноза доходов реальной к взысканию суммы задолженности арендаторов произведен с учетом расчетного процента погашения задолженности, сложившегося по итогам работы по исполнительным листам за период с 2011 по 1 полугодие 2020 года

Увеличение прогнозируемой суммы поступлений доходов от аренды муниципального имущества в 2021-2023 годах объясняется заключением новых договоров аренды и ежегодной индексацией размера арендной платы на 4,0 % с 1 марта каждого года (прогнозный показатель инфляции, учтенный Управлением муниципальной собственности при формировании плана по доходам). Следует отметить, что согласно проекту Федерального закона "О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" и Прогнозу СЭР, инфляция на 2021 год прогнозируется в размере 3,7 %, в пересчете на который фактические доходы на 2021 год могут составить на 225,06 тыс. рублей ниже прогнозируемых значений.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, прогнозируются на 2021 год в объеме 1 055,00 тыс. рублей (снижены к ожидаемым доходам 2020 года на 1 274,00 тыс. рублей или в 2 раза), на плановый период 2022 и 2023 годов –1 097,00 тыс. рублей и 1 140,00 тыс. рублей соответственно.

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества на 2021 год планируется по следующим учреждениям:

МКУ "ХОЗУ" – 1 036,00 тыс. рублей;

МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 19,00 тыс. рублей.

В отличие от 2020 года, на 2021 год и плановый период не прогнозируются доходы по МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр" в связи с планируемой реорганизацией данного учреждения из казенного в бюджетное.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, предусмотрены на 2021 год в сумме 2 410,00 тыс. рублей, с уменьшением к ожидаемым поступлениям 2020 года на 27 533,00 тыс. рублей или в 12,4 раза.

Сокращение доходов обусловлено внеплановым перечислением в текущем году МУПВ "ВПЭС" крупной части прибыли по итогам 2019 года, сложившейся в результате снижения расходов на оплату труда, повлиявших на себестоимость реализации и на чистую прибыль предприятия.

Наибольший объем поступлений в 2021 году ожидается по МУПВ "Аптека № 219" (1 048,72 тыс. рублей со снижением к текущему году на 50,69 тыс. рублей), МУПВ "Расчетно-кассовый центр жилищно-коммунального хозяйства Владивостока" (755,75 тыс. рублей со снижением на 131,13 тыс. рублей).

Доля поступлений в размере менее 5,0 % от общего объема планируемых перечислений ожидается по МУПВ "ЛАЗО"[43] (3,7 % или 90,00 тыс. рублей) и МУПВ "Центральный" (3,2 % или 76,83 тыс. рублей).

Не планируются перечисления части прибыли по МПВ "ВПОПАТ № 1" и МУПВ "Морская береговая инфраструктура", при этом МУПВ "Морская береговая инфраструктура" планируется к ликвидации в 2021 году с передачей функций по содержанию морской инфраструктуры МБУ "Автоматизированный диспетчерский центр"[44].

Количество муниципальных унитарных предприятий на 01.07.2020 в сравнении с началом года сокращено на 1 единицу (МУПВ "Аквамир" 07.02.2020 реорганизовано в форме присоединения к МУПВ "Парк культуры и отдыха имени С. Лазо") и составило 10 единиц.

---

[43] бывший МУПВ "Парк культуры и отдыха имени С. Лазо", реорганизованный 07.02.2020 в порядке присоединения к нему МУПВ "Аквамир"

[44] согласно информации управления транспорта, представленной к проекту бюджета на 2021 год

Кроме того, 19.10.2020 реорганизовано в муниципальное бюджетное учреждение МУПВ "Некрополь", в связи с чем поступления отчислений от прибыли по предприятию, начиная с 2021 года, не планируются.

На 2022 год доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, предусмотрены в объеме 3 026,00 тыс. рублей (с увеличением к плану 2021 года на 616,00 тыс. рублей), на 2023 год – 3 208,00 тыс. рублей (с ростом на 182,00 тыс. рублей).

Доходы в виде платы по договору за установку и эксплуатацию рекламной конструкции прогнозируются на 2021 год в объеме 33 650,00 тыс. рублей, с увеличением к ожидаемым поступлениям 2020 года на 7 910,00 тыс. рублей или на 30,7 %. На плановый период 2022-2023 годов доходы предусмотрены с ростом и составят в объеме 34 380,00 тыс. рублей и 35 780,00 тыс. рублей соответственно.

Рост доходов к уровню 2020 года в основном обусловлен понесенными потерями по доходу в 2020 году, в связи с освобождением владельцев рекламных конструкций от внесения платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций с 01.04.2020 по 31.05.2020 (в сумме 5 400,00 тыс. рублей)[45], планируемым проведением торгов и заключением новых договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в 2021 году, а также проведением индексации расценок на процент инфляции 3,7 %, соответствующий проектом Федеральному закону "О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" (в 2020 году индексация расценок не производилась[46]).

Поступление *платы по договорам социального найма муниципального жилищного фонда* прогнозируется на 2021 год в сумме 56 612,00 тыс. рублей, что на 4 024,00 тыс. рублей (7,7 %) выше ожидаемых поступлений 2020 года, но на 1 394,00 тыс. рублей ниже утвержденных назначений.

На плановый период 2022 и 2023 годов доходы предусмотрены с ежегодным снижением на 1 484,00 тыс. рублей – в объеме 55 128,00 тыс. рублей и 53 644,00 тыс. рублей соответственно.

По состоянию на 01.07.2020 общая площадь муниципального жилищного фонда, за использование которого осуществлялось начисление платы за социальный наем, составляет 525 193,0 кв. метров; площадь помещений, по которой не производится начисление платы за наем – 55 764,5 кв. метров (в том числе 46 153,8 кв. метров – свободные помещения).

На 01.01.2021 площадь помещений, по которым произведено начисление платы за социальный наем жилья, ожидается на уровне 519 511,0 кв. метров; на 01.01.2022 – 506 083,0 кв. метров; на 01.01.2023 – 492 655,0 кв. метров.

Ежегодное снижение площади обусловлено планируемым выбытием жилых помещений из собственности ВГО в связи с бессрочной приватизацией; продолжающимся уточнением статуса жилых помещений на основании сверки

---

[45] в соответствии с постановлением администрации города Владивостока № 1633 от 23.04.2020 "О введении моратория на взимание платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах недвижимого имущества, находящихся в собственности Владивостокского городского округа"

[46] в соответствии с муниципальным правовым актом города Владивостока № 153-МПА от 15.07.2020 "О приостановлении действия абзаца второго пункта 2.13 раздела 2 муниципального правового акта города Владивостока № 245-МПА от 24.12.2015 "О Порядке использования объектов недвижимого имущества, находящихся в собственности Владивостокского городского округа, земельных участков, расположенных в границах Владивостокского городского округа, государственная собственность на которые не разграничена, для размещения рекламных конструкций и признании утратившими силу некоторых муниципальных правовых актов города Владивостока"

данных программы "Центр начислений" Федеральной системы начислений ЖКУ "Город" с реестром муниципального имущества и выписками из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

Доходы в виде *платы за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда коммерческого использования* прогнозируются на 2021 год в сумме 4 767,00 тыс. рублей, что на 485,00 тыс. рублей или на 11,3 % выше ожидаемых поступлений 2020 года[47].

На плановый период 2022 и 2023 годов доходы предусмотрены без роста, на уровне 2021 года (4 767,00 тыс. рублей ежегодно), что обусловлено предполагаемым отсутствием спроса на данные помещения по причине удаленности их местоположения (о. Попова) и неблагоустроенности.

По состоянию на 01.07.2020 общая площадь муниципального жилищного фонда коммерческого использования составила 4 992,7 кв. метров (с увеличением к 01.07.2019 на 2 380,9 кв. метров), в том числе: 4 837,0 кв. метров – площадь помещений, в отношении которых заключены договоры коммерческого найма; 155,7 кв. метров – площадь свободных помещений, готовых к предоставлению в пользование.

В расчете дохода учтено ежегодное взыскание задолженности в объеме 884,00 тыс. рублей – просроченная задолженность по состоянию на 01.07.2020 за вычетом задолженности, ожидаемой к поступлению во втором полугодии 2020 года (428,00 тыс. рублей)[48].

Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута на часть земельных участков на 2021 год запланированы в сумме 231,00 тыс. рублей при ожидаемом уровне доходов 516,00 тыс. рублей; на плановый период 2022 и 2023 годов – 178,00 тыс. рублей и 148,00 тыс. рублей соответственно.

Расчет прогноза поступления платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении муниципальных земельных участков произведен: на 2021 год – по 21 соглашению в отношении земельных участков общей площадью 29 585,0 кв. метров; на 2022 и 2023 годы – ежегодно по 18 соглашениям общей площадью 9 945,0 кв. метров. Снижение поступлений в 2023 году обусловлено окончанием действия сервитута во 2 квартале 2023 года.

Поступление платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в 2021-2023 годах планируется по 9 соглашениям общей площадью 5 740,4 кв. метров.

Учет платы за выдачу разрешений без предоставления земельных участков и установления сервитутов ведется по факту поступлений в бюджет ВГО (в 2019 году – 1 998,00 тыс. рублей) в связи с тем, что указанные доходы относятся к категории неподдающихся объективному прогнозированию ввиду нестабильности и непостоянства поступлений[49].

---

[47] расчет произведен в соответствии с методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является управление содержания жилищного фонда, как произведение суммы начисленной платы за наем муниципального жилищного фонда коммерческого использования (6 695,00 тыс. рублей), коэффициента собираемости дохода (58,0 % по факту 1 полугодия 2020 года) и суммы дебиторской задолженности на первое число месяца составления прогноза (884,00 тыс. рублей)

[48] в соответствии с методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является управление содержания жилищного фонда

[49] в соответствии с методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности (в редакции от 17.06.2020)

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2021 год в объеме 259 037,00 тыс. рублей, с увеличением на 23 502,00 тыс. рублей или на 10,0 % к ожидаемым поступлениям 2020 года.

На 2022 год поступления от данного источника доходов запланированы в сумме 189 082,00 тыс. рублей (со снижением к 2021 году на 69 955,00 тыс. рублей), на 2023 год – в сумме 181 765,00 тыс. рублей со снижением к 2022 году на 7 317,00 тыс. рублей.

Таблица 11
тыс. рублей

Наименование показателя	2020 год (ожидаемые)	2021 год		Отклонение 2021 года от 2020 года		2022 год	2023 год
		сумма	доля, %	сумма	%		
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	103 481,00	104 158,00	40,2	677,00	0,7	104 158,00	104 158,00
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	1 032,00	0,00	0,0	-1 032,00	-100,0	0,00	0,00
Доходы от реализации иного муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир)	83 010,00	112 688,00	43,5	29 678,00	35,8	42 733,00	35 416,00
Плата за увеличение площади земельных участков	46 153,00	42 191,00	16,3	-3 962,00	-8,6	42 191,00	42 191,00
Доходы от продажи квартир	1 859,00	0,00	0,0	-1 859,00	-100,0	0,00	0,00
Всего доходов от продажи материальных и нематериальных активов	**235 535,00**	**259 037,00**	**100,0**	**23 502,00**	**100,0**	**189 082,00**	**181 765,00**

Основной удельный вес в структуре доходов 2021 года от продажи материальных и нематериальных активов распределен между доходами от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 40,2 %, и доходами от реализации иного муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир) – 43,5 %. При этом только по указанным видам доходов на 2021 год запланирован рост (на 0,7 % и 35,8 % соответственно), по остальным видам доходов прогнозируется снижение либо отсутствие поступлений.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, предусмотрены на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов в объеме по 104 158,00 тыс. рублей ежегодно. Прогноз доходов произведен, исходя из средних фактических поступлений платы от продажи земельных участков без торгов за три предшествующих года и расчетного коэффициента снижения кадастровой стоимости в соответствии с решениями судебных органов и пересмотром кадастровой стоимости комиссией по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости.

Поступление *доходов от реализации муниципальных земельных участков* в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов не планируется в связи с заявительным характером выкупа таких земель (в 2020 году – 1 032,00 тыс. рублей).

Поступление *доходов от реализации муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир)* прогнозируется по договорам, заключенным на аукционах, в сумме 49 837,00 тыс. рублей и по договорам купли-продажи муниципального имущества с субъектами малого предпринимательства в сумме 62 851,00 тыс. рублей.

На 2022 и 2023 годы запланировано поступление только доходов по договорам с субъектами малого предпринимательства (42 733,00 тыс. рублей и 35 416,00 тыс. рублей соответственно).

Расчет доходов от реализации муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир) на очередной финансовый год и плановый период произведен, исходя из перечня предполагаемых к реализации объектов на аукционах[50] (в 2021 году – 20 объектов общей площадью 1 813,4 кв. метров; в 2022 и 2023 годах продажа объектов имущества на аукционах не планируется) и средней стоимости 1 кв. метра, сложившейся по итогам продажи объектов в 2019 году (22 711,00 рублей), а также из прогнозируемого поступления доходов по договорам купли-продажи муниципального имущества с субъектами малого предпринимательства с условием о рассрочке платежей (в 2021 году – 50 объектов общей площадью 8 799,9 кв. метров; в 2022 году – 38 объектов общей площадью 6 429,2 кв. метров, в 2023 году – 33 объекта общей площадью 2 853,3 кв. метров).

В то же время, в соответствии с проектом программы приватизации имущества на 2021 год планируется реализация 21 объекта недвижимого имущества площадью 8 578,4 кв. метров, при этом:

– программой приватизации не предусмотрена реализация 2 объектов, включенных в перечень при формировании плана по доходам (ул. Сахалинская, 56 площадью 18,0 кв. метров и Народный проспект, 47, пом. III площадью 59,9 кв. метров);

– программой приватизации предусмотрена реализация 3 объектов, которые отсутствуют в перечне, общей площадью 6 839,7 кв. метров (по адресу о. Русский, п. Экипажный, в районе ул. Экипажная, в/г № 11; о. Русский, в/г № 5, п. Рында; п. Трудовое, ул. Грибоедова, д 26).

Несмотря на отнесение доходов в виде *платы за увеличение площади земельных участков* к непрогнозируемым доходам[51], Управлением муниципальной собственности на 2021-2023 годы предусмотрено поступление указанной платы в размере 42 191,00 тыс. рублей ежегодно.

В очередном финансовом году не планируется поступление доходов *от продажи квартир* (ожидаемые поступления в 2020 году – 1 859,00 тыс. рублей).

Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба запланировано на 2021 год в сумме 134 258,00 тыс. рублей, что на 18 082,00 тыс. рублей или на 11,9 % ниже ожидаемых поступлений текущего года, но на 94 424,00 тыс. рублей или в 3,4 раза выше утвержденных назначений 2020 года.

Основной объем поступлений запланирован по Управлению муниципальной собственности (77,7 % или в сумме 104 349,00 тыс. рублей). Поступление штрафов, администрируемых управлением транспорта, связанных с ненадлежащим исполнением исполнителями муниципальных контрактов на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам на территории ВГО, запланировано в объеме 10 000,00 тыс. рублей (7,4 %).

---

[50] в соответствии с пунктом 9 Плана мероприятий по разработке документов, на которых основывается составление проекта бюджета ВГО на очередной финансовый год и плановый период, утвержденного постановлением администрации города Владивостока № 1884 от 02.07.2013

[51] в соответствии с методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности (в редакции от 17.06.2020)

Значительный рост к плану 2020 года обусловлен прогнозируемым поступлением в 2021 году доходов в сумме 74 693,09 тыс. рублей в счет неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами от КГУП "Приморский водоканал" по 24 нежилым помещениям за период с 14.07.2019 по 31.12.2020, в связи с окончанием 13.07.2019 договоров аренды муниципального имущества.

На плановый период 2022 и 2023 годов доходы предусмотрены в объемах 50 573,00 тыс. рублей и 50 450,00 тыс. рублей соответственно, в связи с отсутствием прогнозируемых поступлений от КГУП "Приморский водоканал".

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства запланированы на 2021 год в сумме 30 037,00 тыс. рублей, с уменьшением на 62 114,00 тыс. рублей или в 3,0 раза к ожидаемым поступлениям 2020 года, что обусловлено поступлением в текущем году непрогнозируемых доходов от компенсаций по исковым требованиям (11 607,00 тыс. рублей) и возврата дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет (39 956,00 тыс. рублей), а также отсутствием на 2021 год прогноза по доходам от оказания платных услуг МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр" в связи с реорганизацией в бюджетное учреждение (в 2020 году – 9 246,00 тыс. рублей).

Получение доходов от оказания *платных услуг (работ)* в сумме 24 998,00 тыс. рублей запланировано на 2021 год по МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба", МКУ "Учетно-регистрационный центр Владивостока", МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости", управлению дорог и благоустройства (плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса). В 2022 и 2023 годах поступление доходов от платных услуг планируется в объеме 24 898,00 тыс. рублей ежегодно.

Поступление доходов *от возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества* (коммунальных и эксплуатационных расходов), на 2021-2023 годы запланировано по МКУ "ХОЗУ" в сумме 2 553,00 тыс. рублей, 2 654,00 тыс. рублей и 2 760,00 тыс. рублей соответственно.

Доходы *от компенсации затрат на осуществление освобождения самовольно занятого земельного участка*, сноса самовольных построек и иных объектов движимого имущества прогнозируются на 2021-2023 годы в сумме 2 486,00 тыс. рублей на уровне ожидаемых доходов 2020 года.

На 2021 год и плановый период не прогнозируется поступление доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов по исковым требованиям, удовлетворяемым за счет казны Российской Федерации, субъекта Российской Федерации и от возврата дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет в связи с их формированием по факту поступления в бюджет ВГО.

Доходы в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду

Поступления по данному виду доходов запланированы в объеме 46 000,00 тыс. рублей ежегодно, что соответствует уровню ожидаемых поступлений 2020 года.

Прочие неналоговые доходы

Плановые назначения по прочим неналоговым доходам установлены на 2021 год в сумме 69 252,00 тыс. рублей, что на 20 218,00 тыс. рублей или на 22,6 % ниже ожидаемых поступлений 2020 года. На плановый период доходы предусмотрены в объеме 60 497,00 тыс. рублей и 61 137,00 тыс. рублей соответственно.

Таблица 12
тыс. рублей

Наименование вида дохода	2020 год (ожидаемые)	2021 год	Отклонение 2021 года от 2020 года		2022 год	2023 год
		сумма	сумма	%		
за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений	60 000,00	40 000,00	-20 000,00	-33,3	30 900,00	31 200,00
плата за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов, плата за размещение нестационарного торгового объекта	25 730,00	28 515,00	2 785,00	10,8	28 860,00	29 200,00
доходы от реализации списанного муниципального имущества	1 468,00	737,00	-731,00	-49,8	737,00	737,00
плата за размещение объектов на землях, государственная собственность на которые не разграничена, без предоставления земельного участка в аренду и установления сервитута	2 272,00	0,00	-2 272,00	-100,0	0,00	0,00
Всего прочих неналоговых доходов	**89 470,00**	**69 252,00**	**-20 218,00**	**-22,6**	**60 497,00**	**61 137,00**

Уменьшение доходов за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений на 20 000,00 тыс. рублей или на 33,3 % обусловлено поступлением в 2020 году крупных единовременных платежей за снос зеленых насаждений в связи с жилищным строительством, которые не учитываются при планировании бюджета на очередной финансовый год. Прогноз доходов на 2021 год произведен, исходя из запланированного сноса 27 500 деревьев и снятия плодородно-растительного слоя площадью 100 000 кв. метров.

На плановый период 2022-2023 годов доходы за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений предусмотрены в объеме 30 900,00 тыс. рублей и 31 200,00 тыс. рублей соответственно.

Поступление платы за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов и платы за размещение нестационарного торгового объекта запланировано на очередной финансовый год в сумме 28 515,00 тыс. рублей (с ростом к ожидаемым поступлениям 2020 года на 2 785,00 тыс. рублей или на 10,8 %), на 2022 год – в сумме 28 860,00 тыс. рублей, на 2023 год – 29 200,00 тыс. рублей.

Плата за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов на территории города Владивостока на очередной финансовый год запланирована к поступлению по результатам проведения аукциона (755,00 тыс. рублей) и без проведения аукциона (250,00 тыс. рублей). Поступление платы за размещение нестационарных торговых объектов планируется в объеме 27 510,00 тыс. рублей.

Также на очередной финансовый год и плановый период предусмотрены доходы от реализации списанного муниципального имущества в объеме 737,00 тыс. рублей ежегодно (в 2020 году – 1 468,00 тыс. рублей).

На 2021 год, в отличие от текущего года, не предусмотрены доходы в виде платы за размещение объектов на землях, государственная собственность на которые не разграничена, без предоставления земельного участка в аренду и установления сервитута, так они не поддаются объективному прогнозированию ввиду нестабильности и непостоянства поступлений[52] (в 2020 году – 2 272,00 тыс. рублей).

[52] в соответствии с методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности (в редакции от 17.06.2020)

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Общий объем безвозмездных поступлений на 2021 год запланирован в сумме 7 266 899,76 тыс. рублей, с уменьшением к плановым и ожидаемым поступлениям 2020 года на 5 308 791,58 тыс. рублей или на 42,2 %.

Объем межбюджетных трансфертов на 2021 год запланирован в проекте бюджета, исходя из сведений об их распределении действующего Закона о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов[53].

На 2022 год безвозмездные поступления предусмотрены в объеме 6 047 607,78 тыс. рублей, что соответствует показателям действующего Закона о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

На 2023 год межбюджетные трансферты не запланированы и будут уточнены после утверждения Закона о краевом бюджете на 2021-2023 годы.

Таблица 13
тыс. рублей

Наименование показателей	План на 2020 год	Проект на 2021 год	Изменение проекта 2021 года к плану 2020 года		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			сумма	%		
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	763 256,64	0,00	-763 256,64	-100,0	0,00	0,00
на выравнивание бюджетной обеспеченности	*446 652,76*	*0,00*	-446 652,76	-100,0	*0,00*	*0,00*
на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	*16 603,88*	*0,00*	-16 603,88	-100,0	*0,00*	*0,00*
прочие дотации	*300 000,00*	*0,00*	-300 000,00	-100,0	*0,00*	*0,00*
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	5 147 341,48	5 074 645,66	-72 695,82	-1,4	5 084 180,17	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	4 414 334,84	1 802 254,10	-2 612 080,74	-59,2	843 427,61	0,00
Иные межбюджетные трансферты	2 250 758,38	390 000,00	-1 860 758,38	-82,7	120 000,00	0,00
Всего безвозмездных поступлений	**12 575 691,34**	**7 266 899,76**	**-5 308 791,58**	**-42,2**	**6 047 607,78**	0,00

На 2021 год и плановый период не предусмотрены *дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* (на 2020 год – 763 256,64 тыс. рублей), в том числе на осуществление городом Владивостоком функций административного центра Приморского края (300 000,00 тыс. рублей), предоставление которых закреплено статьей 4 Закона Приморского края № 632-КЗ от 02.12.2019 "О статусе административного центра Приморского края".

Субвенции запланированы на 2021 год в сумме 5 074 645,66 тыс. рублей (69,8 % от общей суммы безвозмездных поступлений), с сокращением к уровню 2020 года на 72 695,82 тыс. рублей или на 1,4 %.

Таблица 14
тыс. рублей

Назначение субвенции	План на 2020 год	План на 2021 год	Изменение проекта 2021 года к плану 2020 года	
			сумма	%
Всего, в том числе на:	**5 147 341,48**	**5 074 645,66**	**-72 695,82**	**-1,4**
получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края	2 325 361,81	2 311 137,49	-14 224,32	-0,6

[53] в соответствии с Законом Приморского края № 664-КЗ от 19.12.2019 "О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов"

Назначение субвенции	План на 2020 год	План на 2021 год	Изменение проекта 2021 года к плану 2020 года	
			сумма	%
обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края	155 947,78	281 591,99	125 644,21	80,6
компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	108 642,65	108 642,65	0,00	0,0
обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	1 924 579,77	1 924 579,77	0,00	0,0
осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время)	64 512,26	53 862,09	-10 650,17	-16,5
осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий	5 087,74	5 051,02	-36,72	-0,7
осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	12 192,75	12 085,40	-107,35	-0,9
осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда	4 240,83	4 204,95	-35,88	-0,8
составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	671,24	719,24	48,00	7,2
на осуществление отдельных государственных полномочий Приморского края по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	9 263,91	10 543,96	1 280,05	13,8
осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей	7,98	7,98	0,00	0,0
государственную регистрацию актов гражданского состояния	62 291,65	31 000,00	-31 291,65	-50,2
осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края	65 455,00	65 455,00	0,00	0,0
обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств краевого бюджета	6 909,95	3 001,01	-3 908,94	-56,6
обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	75 025,21	78 795,05	3 769,84	5,0
реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов и багажа автомобильным и наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования	3,22	3,22	0,00	0,0
на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних	34 567,05	34 277,68	-289,37	-0,8
реализацию государственного полномочия по регулированию цен (тарифов) на перевозки пассажиров и багажа морским общественным транспортом на территории ВГО	65,40	65,40	0,00	0,0

Назначение субвенции	План на 2020 год	План на 2021 год	Изменение проекта 2021 года к плану 2020 года	
			сумма	%
на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей	140 854,34	145 397,58	4 543,24	3,2
на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью	4 061,71	4 224,18	162,47	4,0
на организацию транспортного обслуживания населения внеуличным транспортом	3,46	0,00	-3,46	-100,0
на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственные и муниципальных образовательных организациях	147 595,77	0,00	-147 595,77	-100,0

Субсидии запланированы на 2021 год в объеме 1 802 254,10 тыс. рублей (24,8 % от общей суммы безвозмездных поступлений), с сокращением к уровню 2020 года на 2 612 080,74 тыс. рублей, что обусловлено отсутствием информации о распределении субсидий.

Проектом на 2021 год запланировано поступление 7 видов субсидий:

Таблица 15

тыс. рублей

Наименование субсидии	План 2020 года	План на 2021 год		
		по проекту бюджета ВГО	отклонение	
			сумма	%
Всего:	1 321 962,07	1 802 254,11	480 292,04	36,3
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	51 682,72	56 952,37	5 269,65	10,2
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	18 234,60	15 628,29	-2 606,31	-14,3
Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	825 941,21	699 209,88	-126 731,33	-15,3
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	88 944,21	108 768,19	19 823,98	22,3
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	328 510,23	665 930,8	337 420,57	в 2,0 раза
Субсидии на мероприятия по созданию и развитию системы газоснабжения	8 649,10	55 764,58	47 115,48	в 6,4 раза
Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности	0,00	200 000,00	200 000,00	100,0

Проектом не запланировано поступление следующих видов субсидий:

на содержание автомобильных дорог местного значения за счет дорожного фонда Приморского края (в 2020 году – 591 610,35 тыс. рублей);

на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (257 534,55 тыс. рублей);

на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (59 167,50 тыс. рублей);

на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (152 149,40 тыс. рублей);

на приобретение специализированной дорожной техники за счет дорожного фонда Приморского края (442 002,22 тыс. рублей);

на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований (383 402,33 тыс. рублей);

на реализацию программ формирования современной городской среды (226 515,84 тыс. рублей);

на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (317 700,00 тыс. рублей);

на реализацию муниципальных программ по сохранению внешне историко-архитектурного облика зданий, сооружений населенных пунктов Приморского края (на 200 000,00 тыс. рублей);

на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений (88 846,64 тыс. рублей);

на строительство, реконструкцию и приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций за счет средств краевого бюджета (87 674,40 тыс. рублей);

на выполнение научно-исследовательской работы по разработке документов транспортного планирования (82 620,54 тыс. рублей);

на благоустройство территорий, прилегающих к местам туристического показа (41 056,48 тыс. рублей);

на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития лыжного спорта (14 701,00 тыс. рублей);

на строительство, реконструкцию объектов благоустройства, находящихся в муниципальной собственности (12 142,18 тыс. рублей);

на обеспечение граждан твердым топливом (3 002,54 тыс. рублей);

на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства (1 200,00 тыс. рублей);

на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры, находящихся в муниципальной собственности, и приобретение объектов культуры для муниципальных нужд (2 042,45 тыс. рублей);

на укрепление материально-технической базы домов культуры (129 185,00 тыс. рублей);

на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек (149,25 тыс. рублей).

Иные межбюджетные трансферты запланированы на 2021 год в сумме 390 000,00 тыс. рублей (со снижением к уровню 2020 года на 1 860 758,38 тыс. рублей или в 5,8 раз), в том числе на:

финансовое обеспечение дорожной деятельности – 270 000,00 тыс. рублей (в 2020 году – 331 155,97 тыс. рублей);

внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек – 120 000,00 тыс. рублей (изначально были запланированы на 2020 год, но в октябре текущего года исключены из плана по доходам[54]).

В отличие от текущего года на 2021 год не запланировано поступление иных межбюджетных трансфертов:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (в 2020 году – 84 525,84 тыс. рублей);

на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (1 606 166,80 тыс. рублей);

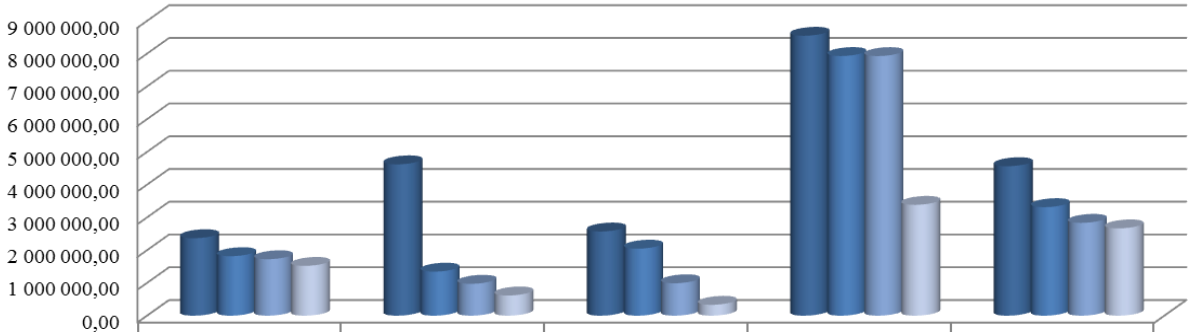
прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (228 909,77 тыс. рублей).

Анализ расходов бюджета Владивостокского городского округа в разрезе функциональной и ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации

Ведомственной структурой расходов бюджета ВГО бюджетные ассигнования на 2021-2023 годы предусмотрены 18 ГРБС. В 2020 году управление градостроительства и архитектуры разделено на 2 самостоятельных ГРБС: управление градостроительства и управление архитектуры и строительства. Также из состава администрации города Владивостока с 01.01.2021 выделены 2 самостоятельных ГРБС: управление опеки и попечительства и управление туризма и инвестиций.

Основная доля бюджетных расходов на 2021 год распределена по следующим ГРБС: управление образования (48,2 %), управление архитектуры и строительства (12,4 %), администрация города Владивостока (11,1 %), управление дорог и благоустройства (8,2 %).

Диаграмма 5
тыс. рублей



	администрация города Владивостока	управление дорог и благоустройства	управление архитектуры и строительства	управление образования	остальные ГРБС
2020 год	2 365 722,22	4 620 783,75	2 570 387,89	8 546 085,87	4 564 405,21
2021 год	1 817 560,13	1 344 548,51	2 046 187,19	7 926 567,43	3 313 369,50
2022 год	1 724 825,51	973 261,94	989 978,01	7 925 678,35	2 834 197,95
2023 год	1 519 769,96	617 526,96	332 264,28	3 383 786,42	2 665 214,77

[54] в связи с принятием муниципального правового акта города Владивостока № 164-МПА от 09.10.2020 "О внесении изменений в муниципальный правовой акт города Владивостока от 12.12.2019 № 118-МПА О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов"

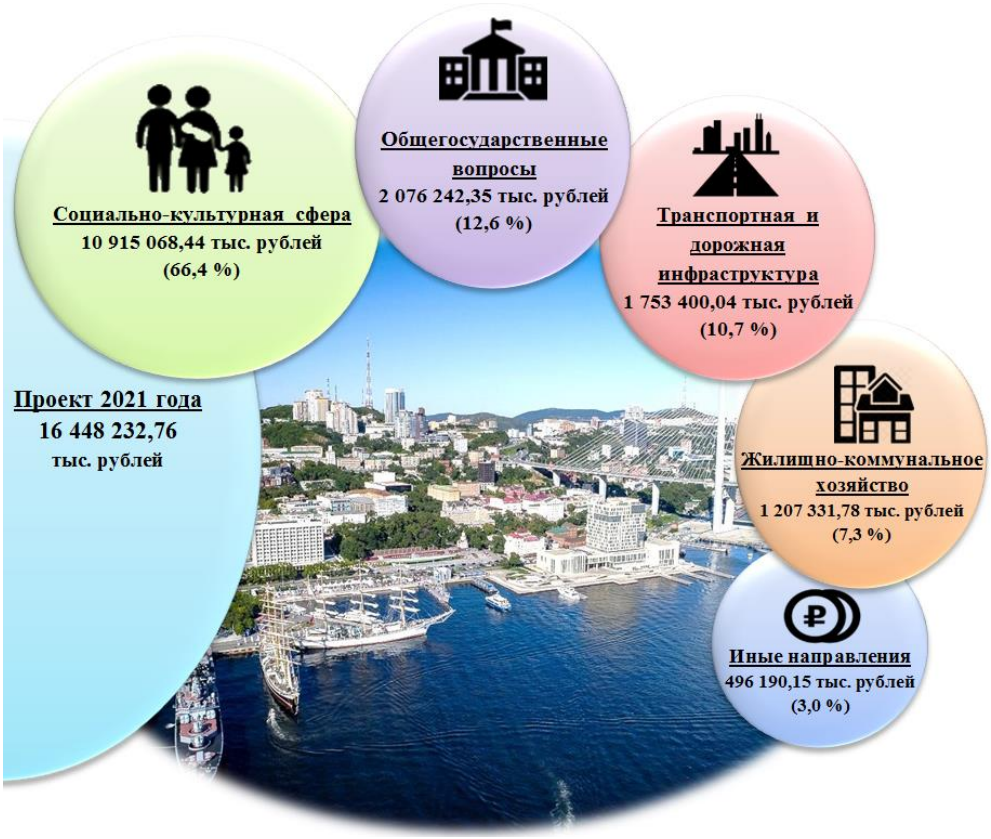
В социально-культурную сферу планируется направить 66,4 % бюджетных назначений 2021 года. На общегосударственные вопросы и дорожно-транспортную инфраструктуру соответственно 12,6 % и 10,7 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 7,3 %. В составе иных направлений (3,0 %) – расходы в сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности, сельского хозяйства и рыболовства, национальной экономики, охраны окружающей среды, обслуживание муниципального долга.

То есть бюджет ВГО на очередной финансовый год сохранил социальную направленность.

С уменьшением более чем в 2 раза запланированы расходы на ***жилищно-коммунальное хозяйство*** и ***транспортную и дорожную инфраструктуру***. Снижение расходов обусловлено отсутствием: данных об объемах распределения межбюджетных трансфертов, расходов на реализацию МП "Формирование современной городской среды.

Диаграмма 6

Направления расходования средств бюджета ВГО в 2021 году



Муниципальный внутренний долг. Расходы на обслуживание муниципального долга (раздел 1300)

План мероприятий по оптимизации расходов бюджета ВГО и совершенствованию долговой политики ВГО на период с 2019 по 2024 годы[55] в качестве приоритетных задач определил, в числе прочего, принятие мер по сокращению муниципального долга города Владивостока и замещению источников погашения муниципального долга.

[55] утвержден постановлением администрации города Владивостока от 13.06.2019 № 2290 (с изменениями от 22.09.2020)

В основу долговой политики ВГО на трехлетний период положен принцип уменьшения размера муниципального долга на 200 000,00 тыс. рублей ежегодно, с доведением на конец 2023 года объема муниципальных внутренних заимствований до 3 087 000,00 тыс. рублей. С целью снижения долговой нагрузки проект бюджета ВГО на трехлетний период сформирован с профицитом в размере 200 000,00 тыс. рублей ежегодно.

В соответствии с проектом программы муниципальных внутренних заимствований ВГО на 2021 год[56] привлечение кредитов кредитных организаций для погашения долговых обязательств запланировано в сумме 3 487 000,00 тыс. рублей (на плановый период 2022 и 2023 годов[57] в размере 3 287 000,00 тыс. рублей и 3 087 000,00 тыс. рублей соответственно), что меньше суммы погашения основного долга на 200 000,00 тыс. рублей. Кроме того, предусмотрено привлечение кредитов от других бюджетов[58] на пополнение остатков средств на счетах местного бюджета в следующих размерах: в 2021 году – 660 000,00 тыс. рублей, в 2022 году – 650 000,00 тыс. рублей, в 2023 году – 680 000,00 тыс. рублей.

Размер заимствований, планируемых на очередной год и период 2022-2023 годов, не превысил предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного кодекса РФ[59].

Действующим решением о бюджете и проектом бюджета ВГО верхний предел муниципального внутреннего долга установлен в следующем объеме.

Таблица 16

тыс. рублей

	на 01.01.2021	**на 01.01.2022**	**на 01.01.2023**	**на 01.01.2024**
Верхний предел муниципального внутреннего долга, в том числе:	3 687 000,00	3 487 000,00	3 287 000,00	3 087 000,00
привлекаемые кредиты кредитных организаций	3 687 000,00	3 487 000,00	3 287 000,00	3 087 000,00
бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов	0,00	0,00	0,00	0,00
объем обязательств по муниципальным гарантиям	0,00	0,00	0,00	0,00

Объем муниципального внутреннего долга на 2021 год составляет 4 347 000,00 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов – 4 137 000,00 тыс. рублей и 3 967 000,00 тыс. рублей, соответственно, и не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ (общего объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц). То есть установленные проектом муниципального правового акта верхние пределы муниципального внутреннего долга соответствуют пункту 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Следует отметить, что в связи с приостановлением действия[60] части 7 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, устанавливающей ограничения годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга[61], проект бюджета в

[56] приложение № 14 к проекту бюджета

[57] приложение № 15 к проекту бюджета

[58] приложения № 14 и № 15 к проекту бюджета

[59] объем привлечения средств в местный бюджет не должен превышать общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета и объемов погашения долговых обязательств

[60] в соответствии с Федеральным законом от 15.10.2020 № 327-ФЗ

[61] годовая сумма платежей в очередном финансовом году и плановом периоде по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, не должна превышать 20,0 % утвержденного решением о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период общего объема налоговых, неналоговых доходов местного бюджета и дотаций из бюджетов бюджетной

части муниципальных внутренних заимствований ВГО соответствует положениям Бюджетного кодекса РФ.

При этом, в случае вступления в силу указанного ограничения с 2022 года, при реализации программы муниципальных заимствований ВГО необходима корректировка объемов средств, направляемых на погашение основной суммы долга и переход на среднесрочные и долгосрочные муниципальные контракты, что может повлечь увеличение расходов на обслуживание муниципального долга.

Владивостокский городской округ, по результатам проведенной Министерством финансов Приморского края оценки долговой устойчивости, отнесен в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса РФ к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости[62] (превышен показатель в части годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга). При этом действие части 19 и 20 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ, налагающей ограничения[63] на муниципальные образования, отнесенные к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости, приостановлено[64] до 01.01.2022.

Анализ формирования проекта бюджета в программном формате

Бюджетные ассигнования в проекте бюджета на 2021 год распределены по 20 муниципальным программам (в 2020 году – по 21 программе), на плановый период 2022 года – по 19 муниципальным программам, на 2023 год – по 17 муниципальным программам.

В предложенном проекте МПА на весь трехлетний период не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию МП "Формирование современной городской среды" – ввиду ограниченности налоговых и неналоговых доходов и отсутствия информации о распределении межбюджетных трансфертов.

На плановый период 2022 и 2023 годов не предусматриваются бюджетные назначения по МП "Здоровый город", на 2023 год – по МП "Развитие территориального общественного самоуправления" – при этом существует потребность в бюджетных ассигнованиях на реализацию указанных программ.

Программный бюджет в 2021 году запланирован в сумме 14 651 649,23 тыс. рублей со снижением к текущему году на 5 826 571,67 тыс. рублей (на 28,5 %), в 2022 году – 12 572 715,74 тыс. рублей, в 2023 году – 6 944 344,26 тыс. рублей. В общем объеме расходов бюджета на 2021-2023 годы ассигнования на муниципальные программы составят 89,1 %, 85,5 %, 76,7 %, соответственно.

системы Российской Федерации; при расчете указанного соотношения не учитывается сумма платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода

[62] перечень муниципальных образований по группам заемщиков размещен на официальном сайте Правительства Приморского края (https://www.primorsky.ru/upload/)

[63] муниципальное образование со средним уровнем долговой устойчивости не в праве осуществлять муниципальные заимствования, предоставлять муниципальные гарантии в объемах, приводящих к увеличению значений показателей долговой устойчивости, до уровней, позволяющих отнести муниципальное образование к группе заемщиков с низким уровнем долговой устойчивости

муниципальное образование со средним уровнем долговой устойчивости, вправе осуществлять муниципальные заимствования, предоставлять муниципальные гарантии только в случае согласования с финансовым органом субъекта Российской Федерации программ муниципальных внутренних и внешних заимствований, муниципальных гарантий на очередной финансовый год и плановый период, а также изменений в указанные программы

[64] в соответствии с Федеральным законом от 15.10.2020 № 327-ФЗ

Таблица 17
тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год	
		сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %
1	Здоровый город	8 265,77	< 0,1	7 078,52	< 0,1	0,00	x	0,00	x
2	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства	40 407,32	0,2	25 735,95	0,2	27 300,39	0,2	28 474,05	0,4
3	Доступная среда	11 332,38	< 0,1	10 960,00	< 0,1	600,00	< 0,1	600,00	< 0,1
4	Развитие физической культуры и спорта	415 709,96	2,0	598 657,21	4,1	375 942,36	3,0	388 804,62	5,6
5	Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство	5 385 127,49	26,3	1 740 933,35	11,9	1 088 256,00	8,7	730 761,70	10,5
6	Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения	515 644,27	2,5	462 241,11	3,2	54 054,98	0,5	56 386,38	0,8
7	Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения	97 945,08	0,5	146 761,64	1,0	90 698,80	0,7	85 572,66	1,2
8	Управление муниципальными финансами	456 197,73	2,2	453 337,55	3,1	469 045,73	3,7	442 571,24	6,3
9	Противодействие коррупции	494,45	< 0,1	535,20	< 0,1	541,90	< 0,1	0,00	x
10	Формирование современной городской среды	673 989,42	3,3	0,00	x	0,00	x	0,00	x
11	Культура Владивостока	710 703,97	3,5	520 252,97	3,6	544 175,80	4,3	566 510,99	8,2
12	Развитие территориального общественного самоуправления	1 800,00	< 0,1	1 800,00	< 0,1	1 800,00	< 0,1	0,00	x
13	Профилактика правонарушений	144,50	< 0,1	97,60	< 0,1	195,10	< 0,1	51,30	< 0,1
14	Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения	3 681,25	< 0,1	4 600,00	< 0,1	4 600,00	< 0,1	4 600,00	< 0,1
15	Управление муниципальным имуществом	316 162,27	1,5	309 046,00	2,1	324 569,99	2,6	336 475,77	4,9
16	Архитектура, землеустройство, жилище и строительство	464 631,72	2,3	466 747,92	3,2	480 301,65	3,9	221 186,45	3,2
17	Жилищный фонд	820 336,52	4,0	511 930,48	3,5	318 269,66	2,5	324 139,89	4,7
18	Молодежь – Владивостоку	23 911,15	0,1	15 585,52	0,1	16 813,25	0,1	17 484,55	0,3
19	Патриотическое воспитание граждан	6 392,66	< 0,1	2 749,76	< 0,1	2 749,76	< 0,1	2 749,76	< 0,1
20	Развитие образования	10 501 969,58	51,3	9 349 063,40	63,8	8 748 396,99	69,6	3 713 104,73	53,5
21	Развитие малого и среднего предпринимательства	23 373,41	0,1	23 535,05	0,2	24 403,38	0,2	24 870,17	0,4
Итого		**20 478 220,90**	**100,0**	**14 651 649,23**	**100,0**	**12 572 715,74**	**100,0**	**6 944 344,26**	**100,0**

С очередного года в программный формат переведены ассигнования, предусмотренные на охрану объектов муниципального недвижимого имущества (в рамках МП "Управление муниципальным имуществом") и мероприятия по осуществлению перевозок пассажиров и багажа городским автомобильным транспортом (МП "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения").

На реализацию муниципальных программ в социальной сфере предусмотрено 10 497 268,86 тыс. рублей или 71,7 % от общего объема программных расходов, т.е. бюджет на очередной год ориентирован на социально значимые направления.

Традиционно основная часть программного бюджета запланирована в рамках двух муниципальных программ "Развитие образования" и "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство", доля которых в 2021 году составила

соответственно 63,8 % и 11,9 %. На 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию четырех национальных проектов в общем объеме 2 188 461,87 тыс. рублей (в 2020 году – 2 270 060,78 тыс. рублей).

Таблица 18

тыс. рублей

Наименование национального / регионального проекта	2020 год	2021 год	Плановый период	
			2022 год	2023 год
Национальный проект "Демография"	**1 182 807,25**	**909 209,88**	**x**	**x**
Региональный проект "Спорт – норма жизни"	16 738,00	200 000,00	0,00	0,00
Региональный проект "Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет"	1 166 069,25	709 209,88	0,00	0,00
Национальный проект "Образование"	**394 773,31**	**786 597,22**	**897 143,63**	**329 318,31**
Региональный проект "Современная школа"	329 318,31	721 142,22	831 688,63	329 318,31
Региональный проект "Учитель будущего"	65 455,00	65 455,00	65 455,00	0,00
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	**367 951,08**	**420 000,00**	**120 000,00**	**x**
Региональный проект "Дорожная сеть"	367 951,08	300 000,00	0,00	0,00
Региональный проект "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"	x	120 000,00	120 000,00	0,00
Национальный проект "Жилье и городская среда"	**324 529,14**	**72 654,77**	**4 850,58**	**x**
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	83 793,89	72 654,77	4 850,58	0,00
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	240 735,25	0,00	0,00	0,00
Итого:	**2 270 060,78**	**2 188 461,87**	**1 021 994,21**	**329 318,31**

Задачи национальных проектов, определенные Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года", нашли свое отражение в следующих муниципальных программах:

окончание строительства детских садов № 1, 2 в жилом районе Патрокл – 709 209,88 тыс. рублей (МП "Развитие образования"); строительство объекта "Спортивный комплекс МБОУ ДОД "Детско-юношеская спортивная школа "Гармония" – 200 000,00 тыс. рублей (МП "Развитие физической культуры и спорта");

капитальное строительство жилого дома по адресу ул. Глинки, 26 – 72 654,77 тыс. рублей (МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство");

обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования – 61 435,00 тыс. рублей, педагогическим работникам в учреждениях культуры – 4 020,00 тыс. рублей; строительство школы № 1 в жилом районе Патрокл – 721 142,22 тыс. рублей (МП "Развитие образования");

ремонт дорог по улицам: Ладыгина, Окатовая, Харьковская, Бородинская, Авроровская – 300 000,00 тыс. рублей; внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением – 120 000,00 тыс. рублей (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство").

В рамках реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15.01.2020 в очередном году предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение бесплатным питанием (горячими обедами) детей, обучающихся в младших классах (1-4 классов включительно) в общеобразовательных организациях в сумме 295 586,06 тыс. рублей. Вместе с тем, по причине отсутствия информации о распределении межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ, на 2021 год не запланированы ассигнования на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных учреждений (в размере 5,00 тыс. рублей[65] в месяц).

В предложенном проекте МПА существенно сократятся программные мероприятия, реализуемые за счет налоговых и неналоговых доходов, таких муниципальных программ, как:

"Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства" – на весь трехлетний период на реализацию программных мероприятий ассигнования не запланированы, предусмотрены только на обеспечение выполнения функций управления по исполнению программ по поддержке населения;

"Управление муниципальным имуществом" – расходы на охрану объектов недвижимого имущества предусмотрены только на январь и февраль очередного года; ассигнования на оплату взносов на капитальный ремонт в многоквартирных домах, в части свободных нежилых помещений, запланированы на 8 месяцев, что создает риск возникновения кредиторской задолженности перед фондом капитального ремонта;

"Развитие образования" – не запланированы ассигнования на проведение городских и районных мероприятий (конкурсов, смотров, слетов, фестивалей, повышение квалификации педагогических работников и другие), организацию и проведение олимпиад по общеобразовательным предметам, организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в период летних каникул; не обеспечена потребность в текущем и капитальном ремонте дошкольных, общеобразовательных учреждений и учреждений дополнительного образования и мероприятиях по безопасности муниципальных образовательных учреждений;

"Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" – не смотря на обязательность, не запланированы ассигнования на обеспечение транспортной безопасности причала № 30, за неисполнение которой применяются штрафные санкции; бюджетные ассигнования на оплату услуг пассажирских перевозок автомобильным транспортом предусмотрены только на первое полугодие очередного года;

"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" – при отсутствии существенных изменений в налогооблагаемой базе МБУ "Содержание городских территорий", субсидии на иные цели (уплату налогов) запланированы с уменьшением относительно текущего года в связи с чем, возникает риск кредиторской задолженности по налогу на имущество; на очередной год не

[65] размер ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство установлен постановлением Правительства Приморского края от 30.07.2020 № 656-пп "О ежемесячном денежном вознаграждении за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы" за счет средств федерального бюджета

обеспечена потребность на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения;

"Развитие физической культуры и спорта" – на весь трехлетний период не предусмотрены субсидии муниципальным учреждениям спортивной направленности на иные цели на реализацию календарного плана физкультурных и спортивных мероприятий; не запланированы ассигнования на содержание физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном и ледовой ареной в жилом районе "Снеговая Падь";

"Архитектура, землеустройство, жилище и строительство" – на 2023 год не обеспечено финансированием выполнение функций управления архитектуры и строительства и подведомственного ему МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО";

"Здоровый город" – в целом отсутствуют бюджетные назначения на два года планового периода;

на весь трехлетний период не предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию: МП "Формирование современной городской среды";

"Культура Владивостока" и *"Патриотическое воспитание граждан"* на очередной год не обеспечен бюджетными ассигнованиями план городских культурно-массовых мероприятий;

"Молодежь – Владивостоку" – ассигнования на городские молодежные мероприятия запланированы с уменьшением к текущему году более чем в 16 раз.

Муниципальная программа "Здоровый город"

Проектом бюджета на 2021 год объем средств на реализацию муниципальной программы предусмотрен за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 7 078,52 тыс. рублей, с сокращением к текущему году на 1 187,25 тыс. рублей (на 14,4 %) по мероприятию формирование и пропаганда здорового образа жизни.

Бюджетные ассигнования на плановый период 2022 и 2023 годов на реализацию данной программы не предусмотрены.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будет управление дорог и благоустройства.

Таблица 19
тыс. рублей

Наименование подпрограммы	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 год к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Формирование и пропаганда здорового образа жизни"	1 187,25	0,00	0,0	- 1 187,25	-100,0	0,00	0,00
Подпрограмма "Создание условий для оказания медицинской помощи"	7 078,52	7 078,52	100,0	0,00	0,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**8 265,77**	**7 078,52**	**100,0**	**- 1 187,25**	**- 14,4**	**0,00**	**0,00**
налоговых и неналоговых доходов	8 265,77	7 078,52	100,0	- 1 187,25	-14,4	0,00	0,00

В очередном финансовом году на ремонт подъездных дорог к медицинским организациям, запланировано 7 078,52 тыс. рублей (на уровне текущего года), из них:

- 2 654,44 тыс. рублей – КГАУЗ "Краевой клинический центр специализированных видов медицинской помощи" ул. Уборевича, 30/37;

- 4 424,08 тыс. рублей – КГБУЗ "Владивостокская поликлиника № 4", ул. Давыдова, 3.

Стоимость работ по мероприятиям сформирована исходя из цен, сложившихся на аналогичные работы по муниципальным контрактам 2020 года.

Необеспеченная потребность в бюджетных средствах на мероприятия по формированию и пропаганде здорового образа жизни на 2021 год составляет 1 440,00 тыс. рублей[66].

Отсутствие финансового обеспечения мероприятия указанной подпрограммы повлечет риски не достижения поставленных целей и решения задач МП "Здоровый город".

Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта"

Плановые назначения на реализацию мероприятий программы в предложенном проекте бюджета на 2021 год предусмотрены в сумме 598 657,21 тыс. рублей, с увеличением к утвержденному плану текущего года на 182 947,25 тыс. рублей (на 44,0 %).

Увеличение ассигнований обусловлено выделением межбюджетных трансфертов в рамках *национального проекта "Демография*" (Федеральный проект "Спорт – норма жизни") на строительство объекта "Спортивный комплекс МБОУ ДОД "Детско-юношеская спортивная школа "Гармония" в сумме 200 000,00 тыс. рублей. В текущем году на реализацию *национального проекта "Демография"* направлено 16 738,00 тыс. рублей (15 474,84 тыс. рублей – приобретение передвижных модулей, снегогенераторы для организации лыжной трассы на о. Русский в районе МБОУ СОШ № 5 п. Канал; 1 263,16 тыс. рублей – проведение групповых занятий на открытых городских площадках с участием тренеров спортивных школ).

На плановый 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены со снижением на 222 714,85 тыс. рублей (37,2 %) по отношению к 2021 году; в 2023 году – с увеличением к 2022 году на 12 862,26 тыс. рублей (3,4 %).

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на очередной год составит 3,6 %, в общем объеме программных расходов – 4,1 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2021 год исполнять программу будут 4 ГРБС – управление физической культуры и спорта 55,2 % (330 362,56 тыс. рублей), управление архитектуры и строительства 33,4 % (200 000,00 тыс. рублей), администрация города Владивостока в лице управления развития физической культуры 11,1 % (66 294,65 тыс. рублей), управление образования 0,3 % (2 000,00 тыс. рублей).

Таблица 20
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	8 901,78	8 920,02	1,5	18,24	0,2	9 677,76	10 081,07
Отдельное мероприятие "Развитие материально-технической базы муниципальных учреждений"	5 039,40	38 169,92	6,3	33 130,52	в 7,6 раз	1 000,00	0,00
Национальный проект "Демография"	16 738,00	200 000,00	33,4	183 262,00	в 11,9 раз	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования"	45 578,33	45 302,43	7,6	-275,90	-0,6	48 160,20	51 061,53

[66] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление по исполнению программ по поддержке населения

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Организация и обеспечение подготовки спортивного резерва"	305 606,05	305 264,84	51,0	-341,21	-0,1	316 104,40	327 662,02
Отдельное мероприятие "Организация и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий"	9 239,53	1 000,00	0,2	-8 239,53	в 9,2 раза	1 000,00	0,00
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг"	24 606,87	0,00	0,0	-24 606,87	-100,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**415 709,96**	**598 657,21**	**100,0**	**182 947,25**	**44,0**	**375 942,36**	**388 804,62**
налоговых и неналоговых доходов	398 971,96	398 657,21	66,6	-314,75	-0,1	375 942,36	388 804,62
межбюджетных трансфертов	15 901,10	200 000,00	33,4	184 098,90	в 12,6 раз	0,00	0,00

На содержание управления физической культуры и спорта в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 8 920,02 тыс. рублей (на уровне текущего года).

На развитие материально-технической базы муниципальных учреждений планируется направить 38 169,92 тыс. рублей, с ростом в 7,6 раз расходов к плану текущего года за счет планируемых расходов на реконструкцию стадиона "Авангард". Бюджетные ассигнования запланированы:

- 1 000,00 тыс. рублей – субсидии на иные цели муниципальным общеобразовательным учреждениям и учреждениям дополнительного образования на приобретение спортивного оборудования и инвентаря;
- 37 169,92 тыс. рублей[67] – субсидия МАУ "Центр развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения, в том числе по техническим видам спорта" на реконструкцию стадиона "Авангард" в рамках реализации мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Приморского края[68].

На 2021 год не запланированы бюджетные ассигнования на обслуживание и физическую охрану физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном и ледовой ареной в жилом районе "Снеговая Падь". В текущем году на эти цели предусмотрено 3 447,40 тыс. рублей (1 430,52 тыс. рублей – корректировка проектной документации объекта незавершенного строительства; 2 016,88 тыс. рублей – обслуживание и физическая охрана объекта).

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на очередной финансовый год на содержание физкультурно-оздоровительного комплекса в жилом районе "Снеговая Падь" составляет 2 880,24 тыс. рублей[69].

В рамках *национального проекта "Демография"* (Федерального проекта "Спорт – норма жизни") на строительство объекта "Спортивный комплекс МБОУ ДОД "Детско-юношеская спортивная школа "Гармония" управлению архитектуры и строительства (МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО")

---

[67] стоимость работ определена исходя из возникших бюджетных обязательств по муниципальному контракту № 903/313-01/20/06 от 30.07.2020, заключенному с ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ СОЮЗ" на выполнение комплекса строительно-монтажных работ

[68] утвержден постановлением администрации Приморского края № 303-па от 29.06.2018 "Об утверждении плана социального развития центров экономического роста Приморского края"

[69] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление архитектуры и строительства

в 2021 году предусмотрено 200 000,00 тыс. рублей[70]. Объем бюджетных ассигнований на строительство объекта определен в отсутствие утвержденной проектно-сметной документации. В указанной ситуации имеется риск не освоения бюджетных ассигнований на строительно-монтажные работы в очередном финансовом году, так как в первоочередном порядке потребуется разработка проектно-сметной документации.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на очередной финансовый год на разработку и утверждение проектной документации составляет 11 300,00 тыс. рублей, на плановый 2022 год на софинансирование строительства объекта "Спортивный комплекс МБОУ ДОД "Детско-юношеская спортивная школа "Гармония" – 2 020,20 тыс. рублей[71].

На обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования в очередном году запланировано 45 302,43 тыс. рублей, с незначительным уменьшением к 2020 году, предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания:

- 24 045,33 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа города Владивостока по различным видам спорта" на содержание открытых спортивных сооружений общей площадью 36 601,0 кв. метров;

- 21 257,10 тыс. рублей – МБУ "Центр спортивной подготовки населения по различным видам спорта города Владивостока" на содержание открытых спортивных сооружений общей площадью 30 088,1 кв. метров.

Из общей суммы программных расходов 2021 года, более половины (51 %) или 305 264,84 тыс. рублей планируется направить на организацию и обеспечение подготовки спортивного резерва. Бюджетные ассигнования предусмотрены для предоставления субсидий на выполнение муниципального задания:

- 276 140,11 тыс. рублей – 11-ти муниципальным бюджетным учреждениям спортивной подготовки, подотчетным управлению физической культуры и спорта, на подготовку 9 690 человек;

- 29 124,73 тыс. рублей – МАУ "Центр развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения, в том числе по техническим видам спорта", подотчетному управлению развития физической культуры, на подготовку 59 человек.

На организацию и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий бюджетные ассигнования в очередном году предусмотрены со значительным снижением относительно текущего года на 8 239,53 тыс. рублей или в 9,2 раза. Средства запланированы на предоставление субсидий на иные цели общеобразовательным учреждениям – 1 000,00 тыс. рублей на проведение спортивных мероприятий (олимпиад, спартакиад, физкультурно-спортивных праздников, официальных спортивных мероприятий). При этом не предусмотрены бюджетные ассигнования на организацию и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий для учреждений спортивной подготовки.

---

[70] согласно паспорту инвестиционного проекта "Строительство ФОК в г. Владивостоке для занятий спортивной и художественной гимнастикой" стоимость строительства без учета стоимости проектирования составит ориентировочно 240 000,00 тыс. рублей, срок реализации инвестиционного проекта 2019-2021 годы;

[71] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление архитектуры и строительства

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на очередной финансовый год на реализацию календарного плана физкультурных и спортивных мероприятий составляет 10 010,00 тыс. рублей для проведения 120 мероприятий[72].

Отсутствие бюджетных ассигнований на проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий создает риск не достижения целевого индикатора муниципальной программы "доля населения города Владивостока, участвующего в муниципальных официальных физкультурных мероприятиях и спортивных мероприятиях, проводимых на территории Владивостокского городского округа", который на 2021 год составляет 49,0 % и к 2023 году должен достичь 51,0 %.

На три очередных года не планируются субсидии муниципальным учреждениям спортивной направленности на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг. В текущем году предусмотрены МАУ "Центр развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения, в том числе по техническим видам спорта" – 16 109,40 тыс. рублей; муниципальным бюджетным учреждениям спортивной подготовки – 8 497,47 тыс. рублей.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на очередной финансовый год[73] составляет 23 926,59 тыс. рублей на проведение ремонтных работ на открытых спортивных сооружениях; установку охранного видеонаблюдения, систем оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре; приобретение спортивного инвентаря для муниципальных учреждений спортивной подготовки.

Отсутствие финансовых ресурсов на поддержание в нормальном техническом состоянии спортивных площадок и спортивных залов города может негативно сказаться на качестве спортивной подготовки.

Муниципальная программа
"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство"

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланировано 1 740 933,35 тыс. рублей, с сокращением к плану текущего года на 67,7 % (на 3 644 194,14 тыс. рублей), что в основном обусловлено отсутствием данных о распределении межбюджетных трансфертов по ряду субсидий, сокращением объемов межбюджетных трансфертов, а также уменьшением ассигнований за счет налоговых и неналоговых доходов для предоставления субсидий МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания по текущему содержанию дорожной инфраструктуры и ремонту дорог.

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с сокращением: в 2022 году – на 37,5 % к 2021 году и составят в сумме 1 088 256,00 тыс. рублей; в 2023 году – на 32,9 % к 2022 году и составят 730 761,70 тыс. рублей, что обусловлено отсутствием данных о распределении межбюджетных трансфертов.

В очередном финансовом году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 10,6 %, в общем объеме программных расходов – 11,9 %.

Муниципальную программу в 2021 году будут исполнять следующие ГРБС: управление дорог и благоустройства (75,7 % расходов программы), администрация

[72] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление архитектуры и строительства

[73] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление физической культуры и спорта

города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа (14,2 %), управление архитектуры и строительства (10,1 %).

Таблица 21
тыс. рублей

Наименование программы, отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Развитие и содержание улично-дорожной сети ", включая:	4 094 889,66	1 176 781,43	67,6	-2 918 108,23	-71,3	702 444,20	353 589,81
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"[74]	367 951,08	420 000	24,1	52 048,92	14,1	120 000,00	0,00
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	49 254,62	44 802,28	2,6	-4 452,34	-9,0	0,00	0,00
Подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений"	208 932,74	50 513, 97	2,9	-158 418,77	-75,8	6 149,05	6 149,05
Подпрограмма "Благоустройство"	816 708,36	283 166,01	16,2	-533 542,35	в 2,9 раза	192 505,32	179 561,49
Подпрограмма "Восстановление системы ливневой канализации"	117 665,46	82 966,17	4,8	-34 699,29	-29,5	82 966,17	83 566,17
Отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно-художественного оформлени объектов ВГО"	3 500,00	0,00	0,0	-3 500,00	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	94 176,65	102 703,49	5,9	8 526,84	9,1	104 191,26	107 895,18
Всего, в том числе за счет:	**5 385 127,49**	**1 740 933,35**	**100,00**	**-3 644 194,14**	**-67,7**	**1 088 256,00**	**730 761,70**
налоговых и неналоговых доходов	2 240 786,49	1 350 933,35	77,6	-889 853,14	-39,7	968 256,00	730 761,70
межбюджетных трансфертов	3 144 341,00	390 000,00	22,4	-2 754 341,00	-87,6	120 000,00	0,00

В 2021 году 67,6 % программных расходов (1 176 781,43 тыс. рублей) планируется направить на реализацию мероприятий *подпрограммы* "Развитие и содержание улично-дорожной сети". В структуре подпрограммы средства предусмотрены:

1) на предоставление субсидий МБУ "Содержание городских территорий" в сумме 403 992,06 тыс. рублей (с уменьшением к 2020 году на 1 070 083,74 тыс. рублей или на 72,6 %), в том числе на:

- выполнение муниципального задания по текущему содержанию дорожной инфраструктуры в сумме 388 597,22 тыс. рублей, (с уменьшением на 195 193,46 тыс. рублей или на 58,3 %); ремонт автомобильных дорог – 10 000,00 тыс. рублей (с уменьшением на 322,00 тыс. рублей или на 3,1 %);

- субсидии на иные цели (уплату налогов) – 5 394,84 тыс. рублей (с уменьшением на 19 566,85 тыс. рублей или в 3,6 раза), учитывая отсутствие существенных изменений в налогооблагаемой базе (стоимости имущества), уменьшение расходов относительно текущего года указывает на недостаточность

[74] в 2021 году в рамках Национального проекта планируется реализация *двух федеральных проектов:* "Дорожная сеть" (предусмотрены расходы в объеме 300 000,00 тыс. рублей, в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО – 30 000,00 тыс. рублей); "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства" (предусмотрены расходы в объеме 120 000,00 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов)

финансового обеспечения обязательств учреждения в 2021 году, в связи с чем, возникает риск кредиторской задолженности по налогу на имущество.

Сокращение финансового обеспечения МБУ "Содержание городских территорий" в 2021 году в основном связано с отсутствием информации об объеме субсидии на содержание дорог местного значения за счет дорожного фонда Приморского края (в 2020 году – 273 505,00 тыс. рублей), кроме того, в очередном году не предусмотрены субсидии на приобретение специализированной дорожной техники за счет дорожного фонда Приморского края (в 2020 году – 442 002,22 тыс. рублей) и собственных доходных источников бюджета ВГО (в 2020 году – 139 494,21 тыс. рублей);

2) управлению дорог и благоустройства в сумме 596 951,31 тыс. рублей, с уменьшением к 2020 году на 1 949 250,27 тыс. рублей или в 4,2 раза, в основном в связи отсутствием данных об объемах распределения межбюджетных трансфертов по ряду субсидий[75].

Средства планируется направить на:

оформление проектно-сметной документации и проектов планировки территорий[76] (13 298,16 тыс. рублей[77]);

содержание, ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 151 680,56 тыс. рублей, в том числе на: капитальный ремонт (46 381,79 тыс. рублей); ремонт подпорных стен (584,50 тыс. рублей); ремонт автомобильных дорог (82 757,49 тыс. рублей); содержание дорожной инфраструктуры (21 956,78 тыс. рублей);

ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (8 007,86 тыс. рублей);

подготовку к проведению ВЭФ (3 964,73 тыс. рублей);

реализацию мероприятий *национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"* – 420 000,00 тыс. рублей, из них за счет межбюджетных трансфертов – 390 000,00 тыс. рублей. В структуре национального проекта планируется реализация двух федеральных проектов: "Дорожная сеть" (300 000,00 тыс. рублей[78]); "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства" (120 000,00 тыс. рублей[79]);

---

[75] в 2021 году не запланированы субсидии за счет дорожного фонда Приморского края на: капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования (в 2020 году – 316 702,05 тыс. рублей); капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (в 2020 году – 152 149,40 тыс. рублей); содержание дорог (в 2020 году – 318 105,35 тыс. рублей), субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования согласно Плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета (в 2020 году – 745 125,25 тыс. рублей)

[76] выполнение работ по подготовке документации по планировке территории в части разработки проекта планировки территории и проекта межевания территории для размещения линейных объектов в районе: ул. Аксаковская, 3а; пр-т 100-летия Владивостока (участок автодороги от пр-т 100-летия Владивостока, 12а – пр-т 100-летия Владивостока, 35, транспортная развязка в районе школы № 38); ул. Русская (Лесной квартал); ул. Котельникова, ул. Аллилуева, пр-т Красного Знамени; транспортная развязка в разных уровнях на пересечении улиц пр-т 100-летия Владивостока – ул. Русская; транспортная развязка, расположенная в районе пр-т 100-летия Владивостока (участок автодороги от пр-т 100-летия Владивостока, 55 – ул. Фирсова);
выполнение работ по разработке проектной документации по объекту "Строительство автомобильной дороги от ул. Нейбута, 67а до транспортной развязки "Зеленый угол" на автодороге п-ов Де-Фриз – ст. Седанка – б. Патрокл в г. Владивостоке"

[77] сумма определена путем анализа рынка (запрос предложений)

[78] запланированы расходы по участкам дорог ул. Ладыгина, ул. Окатовая, ул. Харьковская, ул. Бородинская, ул. Авроровская

[79] ассигнования запланированы, исходя из сведений о распределении межбюджетных трансфертов, при этом информация о запланированных мероприятиях по указанным расходам отсутствует

3) управлению архитектуры и строительства в сумме 175 838,06 тыс. рублей на строительство объекта "Закрытая многоуровневая механизированная стоянка автомобилей в районе ул. Верхнепортовая, 6 в г. Владивостоке" в рамках Плана социального развития центров экономического роста Приморского края[80].

В 2021 году по *подпрограмме* "Повышение безопасности дорожного движения" бюджетные ассигнования в сумме 44 802,28 тыс. рублей планируется направить на выполнение муниципального задания МБУ "Содержание городских территорий", в том числе на: установку дорожных знаков (5 297,95 тыс. рублей); нанесение дорожной разметки краской и термопластичными материалами (30 083,75 тыс. рублей); содержание светофорных объектов (4 641,18 тыс. рублей); восстановление дорожных ограждений (3 879,41 тыс. рублей); установку технических средств организации дорожного движения (899,99 тыс. рублей). По отношению к текущему году расходы на подпрограмму уменьшены на 4 452,34 тыс. рублей или на 9,0 %.

На реализацию *подпрограммы* "Сохранение и развитие зеленых насаждений" ассигнования предусмотрены в сумме 50 513,97 тыс. рублей, с уменьшением на 75,8 % или на 158 418,77 тыс. рублей к текущему году.

Средства в полном объеме запланированы на выполнение муниципального задания МБУ "Содержание городских территорий": текущее содержание зеленых насаждений и колодцев децентрализованного водоснабжения – 23 458,18 тыс. рублей (с уменьшением на 51 927,05 тыс. рублей или в 3,2 раза); ремонт зеленых насаждений – 20 906,74 тыс. рублей (с увеличением к уровню текущего года на 1 927,05 тыс. рублей или на 10,2 %); текущее содержание туалетов общего пользования – 6 149,05 тыс. рублей (с уменьшением на 13 361,29 тыс. рублей или в 3,2 раза).

Также в рамках подпрограммы на 2021 год не планируются расходы на капитальный ремонт и ремонт объектов благоустройства и озеленения (в 2020 году – 88 757,48 тыс. рублей) и разработку проектно-сметной документации, проведение экспертизы по строительству и капитальному ремонту общественных территорий (в 2020 году – 6 300,00 тыс. рублей).

В очередном финансовом году на *подпрограмму* "Благоустройство" планируется направить 283 166,01 тыс. рублей (из них: администрации города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа – 247 732,42 тыс. рублей, управлению дорог и благоустройства – 35 433,59 тыс. рублей). В сравнении с планом текущего года ассигнования уменьшены на 533 542,35 тыс. рублей или в 2,9 раза, в основном, из-за отсутствия сведений о распределении межбюджетных трансфертов: дотации для финансового обеспечения осуществления городом Владивостоком функций административного центра Приморского края (в 2020 году – 300 000,00 тыс. рублей[81]) и субсидии на благоустройство территорий, прилегающих к местам туристского показа (в 2020 году – 41 056,48 тыс. рублей); а также за счет сокращения расходов на возмещение части затрат на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения.

---

[80] в 2020 году заключен муниципальный контракт № 968/291-142/20 от 28.10.2020 на выполнение комплекса работ по подготовке проектно-сметной документации, строительству и вводу в эксплуатацию объекта "Закрытая многоуровневая механизированная стоянка автомобилей в районе ул. Верхнепортовая, 6 в г. Владивостоке" на сумму 424 421,83 тыс. рублей, срок выполнения работ – 15.09.2021 (оплата в 2020 году в сумме 248 583,77 тыс. рублей, в 2021 году – 175 838,06 тыс. рублей)

[81] дотации предоставлялись в соответствии с Законом Приморского края от 02.12.2019 № 632-КЗ "О статусе административного центра Приморского края" в размере, установленном Законом о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов

Бюджетные ассигнования предусмотрены:

1) для предоставления субсидий МУПВ "ВПЭС" на:

- возмещение части затрат на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения – 225 445,67 тыс. рублей[82] (в 2020 году – 377 707,90 тыс. рублей); текущее содержание, техническое обслуживание фонтанов – 11 915,67 тыс. рублей[83]. На очередной год не обеспечена потребность в бюджетных средствах на возмещение затрат по текущему содержанию, техническому обслуживанию и эксплуатации муниципальных объектов наружного освещения в сумме 280 340,50 тыс. рублей и фонтанов – в сумме 2 983,44 тыс. рублей[84];

- капитальные вложения (строительство муниципальных объектов наружного освещения) – 10 371,09 тыс. рублей;

2) для предоставления субсидий МБУ "Некрополь"[85] на выполнение муниципального задания в сумме 8 186,26 тыс. рублей, в том числе на: организацию и содержание мест захоронения – 6 376,74 тыс. рублей; вывоз невостребованных тел умерших – 1 809,52 тыс. рублей. В нарушение части 1 статьи 174.2 Бюджетного кодекса РФ, пункта 4.6 Методики планирования бюджета ВГО планирование бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ "Некрополь" осуществлено управлением дорог и благоустройства в отсутствие проекта муниципального задания учреждению и нормативных затрат (расходов) на оказание вышеуказанных муниципальных работ. Фактически объем затрат определен, исходя из анализа потребностей в предыдущих периодах[86];

3) для предоставления субсидий МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания по демонтажу и хранению незаконно установленных объектов – 10 930,66 тыс. рублей (с уменьшением к уровню 2020 года на 4 223,17 тыс. рублей);

4) мероприятия по благоустройству территории ВГО – 16 316,66 тыс. рублей:

ремонт лестниц (8 525,92 тыс. рублей); текущее содержание контейнеров и контейнерных площадок (4 484,13 тыс. рублей); очистку крутых и скалистых склонов (1 701,49 тыс. рублей); устройство и содержание минерализованных противопожарных полос (200,00 тыс. рублей); анализ сточных вод (100,00 тыс. рублей); приобретение мусоросборников (100,00 тыс. рублей); приобретение технических средств и материалов для проведения общегородского субботника по благоустройству и санитарной очистке (200,00 тыс. рублей); прочие мероприятия по благоустройству[87] (1 005,12 тыс. рублей).

В рамках *подпрограммы* "Восстановление системы ливневой канализации" на 2021 год запланировано 82 966,17 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 34 699,29 тыс. рублей или на 29,5 % (сокращены расходы на ремонт сетей ливневой канализации). Средства предусмотрены:

---

[82] порядок предоставления субсидий из бюджета ВГО с целью возмещения затрат в связи с текущим содержанием, техническим обслуживанием, эксплуатацией муниципальных объектов наружного освещения, утвержден постановлением администрации города Владивостока № 1378 от 01.06.2017

[83] порядок предоставления субсидий из бюджета ВГО с целью возмещения затрат в связи с текущим содержанием, техническим обслуживанием, эксплуатацией фонтанов в городе Владивостоке, утвержден постановлением администрации города Владивостока № 1373 от 31.05.2017

[84] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – администрация города Владивостока

[85] на основании постановления администрации города Владивостока от 13.05.2020 № 1784 МУПВ "Некрополь" реорганизовано в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение "Некрополь"

[86] аналогичные суммы планировались на указанные цели в 2019 и 2020 годах

[87] оказание услуг по дератизации и акарицидной обработке, установка биотуалетных кабин

управлению дорог и благоустройства на капитальный (1 000,00 тыс. рублей) и текущий (38 900,71 тыс. рублей) ремонт сетей ливневой канализации;

МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания по текущему содержанию и ремонту сетей ливневой канализации в сумме 43 065,46 тыс. рублей.

В очередном финансовом году предусмотрены ассигнования на выполнение функций:

- управления дорог и благоустройства – 81 716,84 тыс. рублей с увеличением на 813,94 тыс. рублей (1,0 %), в том числе за счет роста расходов на заработную плату на 4 472,00 тыс. рублей[88] и сокращением планируемых расходов на закупку товаров (работ, услуг) на 3 658,06 тыс. рублей;

- МКУ "Дороги Владивостока" – 20 986,65 тыс. рублей с увеличением на 7 712,89 тыс. рублей (58,1 %) к 2020 году за счет роста расходов на оплату труда на 12 888,96 тыс. рублей или в 2,1 раза (в связи с запланированным увеличением в 2021 году фактической численности работников учреждения[89]), при этом на закупку товаров (работ, услуг) и уплату налогов средства не запланированы (в 2020 году на закупку – 4 888,07 тыс. рублей, на уплату налогов – 288,00 тыс. рублей).

Муниципальная программа "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения"

На очередной финансовый год на реализацию мероприятий программы запланировано за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 462 241,11 тыс. рублей. В сравнении с 2020 годом расходы уменьшены на 53 403,16 тыс. рублей (на 10,4 %), что в основном обусловлено сокращением ассигнований для предоставления субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа.

На плановый период 2022 и 2023 годов ассигнования предусмотрены только на содержание управления транспорта и подотчетного ему МБУ "Автоматизированный диспетчерский центр" и составят: на 2022 год – 54 054,98 тыс. рублей; на 2023 год – 56 386,38 тыс. рублей.

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2021 год составит 2,8 %, в общем объеме программных расходов – 3,2 %.

Муниципальную программу в 2021 году будет исполнять ГРБС управление транспорта.

Таблица 22
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ, субсидии МБУ и МАУ"	77 325,66	51 217,56	11,1	-26 108,10	-33,8	54 054,98	56 386,38

[88] в 2020 году увеличена штатная численность управления дорог и благоустройства на 5 единиц (1единица заместителя начальника управления-начальника отдела, 4 главных специалиста 1 разряда), из которых на ноябрь 2020 года заполнена только 1 единица

[89] действующим штатным расписанием МКУ "Дороги Владивостока" установлено 50 штатных единиц, в октябре-ноябре 2020 года среднесписочная фактическая численность работников учреждения составила 28 человек, в 2021 году планируется увеличить фактическую численность работников до 39 единиц

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа"	157 130,61	96 849,00	20,9	-60 281,61	-38,4	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Развитие транспортной инфраструктуры"	8 562,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам"	272 626,00	314 174,55	68,0	41 548,55	15,2	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**515 644,27**	**462 241,11**	**100,0**	**- 53 403,16**	**-10,4**	**54 054,98**	**56 386,38**
налоговых и неналоговых доходов	515 644,27	462 241,11	100,0	-53 403,16	-10,4	54 054,98	56 386,38

В очередном финансовом году на руководство и управление в сфере установленных функций управления транспорта запланировано 18 988,34 тыс. рублей (на уровне текущего года).

В составе программных расходов предусмотрены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ "Автоматизированный диспетчерский центр"[90] в сумме 32 229,22 тыс. рублей (в 2020 году учреждению в статусе казенного утверждено финансирование в сумме 58 794,95 тыс. рублей). В сравнении с текущим годом расходы на функционирование учреждения уменьшены на 26 565,73 тыс. рублей (в 1,8 раза), что обусловлено сокращением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (не запланированы расходы на обеспечение транспортной безопасности причала № 30, на программное обеспечение для рабочих станций, на мобильный интернет). В тоже время, в силу статьи 8 и части 2 статьи 12.2 Федерального закона № 16-ФЗ от 09.02.2007 "О транспортной безопасности" учреждение как субъект транспортной инфраструктуры, несет обязанность по организации безопасности объектов транспортной инфраструктуры, за неисполнение которой применяются штрафные санкции. Учитывая требования пункта 2 статьи 174.2 Бюджетного кодекса РФ, а также заявленные основными направлениями бюджетной и налоговой политики на 2021-2023 годы ориентиры по повышению эффективности бюджетных расходов, предусматривающие безусловное исполнение действующих расходных обязательств, планирование бюджетных ассигнований на обеспечение безопасности причала № 30 следует обеспечить в первоочередном порядке.

В настоящее время ведется работа по включению работ, запланированных к выполнению в очередном году МБУ "Автоматизированный диспетчерский центр" в Региональный Перечень государственных (муниципальных) услуг[91].

[90] в соответствии с пояснительной запиской управления транспорта к проекту бюджета планируется изменить тип муниципального казенного учреждения "Автоматизированный диспетчерский центр" на муниципальное бюджетное учреждение, которое будет выполнять работы: "Содержание внутренних водных путей и расположенных на них судоходных гидротехнических сооружений"; "Организация перевозок пассажиров на маршрутах наземного городского и (или) пригородного и (или) междугородного и (или) межмуниципального пассажирского транспорта общего пользования"; "Содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности"

[91] письмом управления транспорта № 1-3/3831 от 22.10.2020 в Министерство транспорта и дорожного хозяйства Приморского края направлено предложение о внесении работ в Региональный перечень государственных (муниципальных) услуг, работ

Основная часть расходов программы на 2021 год (68,0 % или 314 174,55 тыс. рублей) предусмотрена на реализацию *отдельного мероприятия* "Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам". Объем бюджетных ассигнований на оплату услуг пассажирских перевозок запланирован с увеличением к текущему году на 41 548,55 тыс. рублей (расчет за декабрь 2020 года за оказанные транспортными компаниями услуги будет осуществляться в январе 2021 года).

При этом бюджетные ассигнования на очередной год на оплату услуг пассажирских перевозок рассчитаны[92] на период по 30.06.2021 (срок окончания контрактов, заключенных с перевозчиками в 2020 году). Необеспеченная потребность в бюджетных средствах в рамках *отдельного мероприятия* на 2 полугодие 2021 года составляет 266 541,01 тыс. рублей[93].

Следует отметить, что документом планирования регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории ВГО на 2017-2022 годы[94] допускается возможность, по мере необходимости, изменения вида регулярных перевозок (на перевозки по нерегулируемым тарифам) и применение тарифов, установленных перевозчиком[95]. Такой вариант возможен в случае отсутствия финансирования на 2 полугодие 2021 года при исполнении бюджета ВГО.

Для предоставления субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа, в очередном году запланировано 96 849,00 тыс. рублей (20,9 % расходов программы), в том числе:

- водным транспортом – 81 000,00 тыс. рублей[96], с уменьшением к текущему году на 34 038,11 тыс. рублей (29,6 %) – на возмещение недополученных доходов, возникших в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров по договорам, заключенным с ООО "Анвест-ДВ" (9 808,70 тыс. рублей); ООО "Танира" (71 191,30 тыс. рублей);

- городским наземным электрическим транспортом – 15 849,00 тыс. рублей[97], с уменьшением на 26 243,50 тыс. рублей (62,3%) к плану текущего года.

На очередной финансовый год не обеспечена потребность в субсидиях на возмещение недополученных доходов морскому транспорту (в сумме 44 710,95 тыс. рублей) и на возмещение части затрат электрическому транспорту (в сумме 54 752,22 тыс. рублей).

Муниципальная программа "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения"

На 2021 год объем ассигнований на реализацию муниципальной программы составил 146 761,64 тыс. рублей, в том числе за счет: налоговых и неналоговых доходов 90 997,06 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 55 764,58 тыс. рублей.

---

[92] на основании стоимости заключенных контрактов с перевозчиками

[93] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление транспорта

[94] утвержден постановлением администрации г. Владивостока № 611 от 07.03.2017

[95] в соответствии с пунктом 1 статьи 17 и пунктом 1 статьи 18 Федерального закона № 220-ФЗ от 13.07.2015 "Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"

[96] расчет объема субсидии произведен на основе экономически обоснованной стоимости рейса, определенной на основе расходов текущего года с учетом прогнозируемой инфляции 3,8 %

[97] там же

По отношению к текущему году расходы запланированы с увеличением на 48 816,56 тыс. рублей или на 49,8 %.

На 2022 год, в связи с отсутствием межбюджетных трансфертов, бюджетные ассигнования предусмотрены с уменьшением на 56 062,84 тыс. рублей (на 38,2 %) по отношению к 2021 году. В 2023 году с уменьшением на 5 126,14 тыс. рублей (на 5,7 %) относительно 2022 года.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета ВГО муниципальную программу в 2021 году будут исполнять 3 ГРБС: администрация города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа (54,2 % расходов программы); управление архитектуры и строительства (38,4 %); управление образования (7,4 %).

Таблица 23
тыс. рублей

Наименование подпрограммы	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменения 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения"	9 404,65	56 327,86	38,4	46 923,21	в 6 раз	0,00	0,00
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	22 388,97	12 808,00	8,7	-9 580,97	-42,8	12 890,00	1 900,00
Подпрограмма "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения"	66 151,46	77 625,78	52,9	11 474,32	17,3	77 808,80	83 672,66
Всего, в том числе за счет:	**97 945,08**	**146 761,64**	**100,0**	**48 816,56**	**49,8**	**90 698,80**	**85 572,66**
налоговые и неналоговые доходы	89 295,98	90 997,06	62,0	1 701,08	3,5	90 698,80	85 572,66
межбюджетные трансферты	8 649,10	55 764,58	38,0	47 115,48	96,5	0,00	0,00

В очередном финансовом году более половины расходов программы 77 625,78 тыс. рублей (52,9 %) планируется направить на *подпрограмму* "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения", с увеличением к плану текущего года на 11 474,32 тыс. рублей (на 17,3 %).

Средства подпрограммы предусмотрены администрации города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа:

- работы по актуализации Схемы теплоснабжения ВГО – 9 029,95 тыс. рублей (стоимость работ рассчитана методом сопоставимых рыночных цен);

- работы по разработке проектной документации по строительству водопроводной сети для водоснабжения жилого дома по ул. Стрелковая, 22 – 273,20 тыс. рублей (стоимость работ определена путем анализа рынка);

- строительство водопроводной сети для водоснабжения жилых домов по ул. Академика Комарова, 17, 15, 13, 11 – 3 639,76 тыс. рублей (стоимость работ определена сметным расчетом);

- капитальный ремонт тепловых сетей[98] – 7 390,72 тыс. рублей (стоимость работ определена сметным расчетом);

- для предоставления субсидии МУПВ "ВПЭС" на реконструкцию объектов коммунального назначения – 57 292,15 тыс. рублей (тепловой насосной станции Ф-07 ул. Нерчинская, 58 – 42 285,06 тыс. рублей (1этап); тепловой сети в районе ул. Крыгина, 51, 51а, 51б, 53, 53а, 55 (6 этап) – 15 007,09 тыс. рублей).

[98] в районе улиц: Хабаровская, Амурская, Союзная, Тобольская, Шилкинская; проспектов: Океанский, Острякова, Красного Знамени

Бюджетные ассигнования на реализацию *подпрограммы* "Создание и развитие системы газоснабжения" запланированы на очередной год в сумме 56 327,86 тыс. рублей (в том числе субсидии из краевого бюджета – 55 764,58 тыс. рублей), с увеличением к плану текущего года на 46 923,21 тыс. рублей или в 6,0 раз. Средства предусмотрены управлению архитектуры и строительства (МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО") на выполнение работ по строительству распределительного газопровода от ГРП "Пригород-1" для газоснабжения муниципальной котельной № 61, расположенной по ул. 2-я Шоссейная[99].

Вместе с тем, соглашением № 45пр-131 от 12.11.2020, заключенным между агентством газоснабжения и энергетики Приморского края и администраций города Владивостока, соглашение № 45пр-32 от 12.02.2020 "О предоставлении субсидии из краевого бюджета бюджету ВГО на мероприятия по созданию и развитию системы газоснабжения на 2020-2021 годы" расторгнуто.

В этой связи, бюджет ВГО в 2021 году не получит из краевого бюджета субсидию в сумме 55 764,58 тыс. рублей, соответственно, высвободятся бюджетные ассигнования, предусмотренные на софинансирование мероприятий по строительству из бюджета ВГО в сумме 563,28 тыс. рублей.

По *подпрограмме* "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" на 2021 год бюджетные назначения составили в сумме 12 808,00 тыс. рублей с уменьшением на 9 580,97 тыс. рублей (на 42,8 %) к 2020 году. Бюджетные ассигнования запланированы:

- 10 908,00 тыс. рублей – на предоставление субсидий на иные цели муниципальным учреждениям дошкольного, общего и дополнительного образования: на выполнение работ по обслуживанию приборов учета тепловой энергии и обслуживанию тепловых пунктов в 195 образовательных организациях (6 528,00 тыс. рулей)[100]; поверку, ремонт, замену приборов учета тепловой энергии, установку модернизированных тепловых пунктов в 25 образовательных организациях (4 380,00 тыс. рублей)[101];

- 1 900,00 тыс. рублей – МКУ "ХОЗУ", в том числе на: выполнение работ по теплоизоляции фасада с устройством защитного слоя из алюминиевых композитных панелей – 1 100,00 тыс. рублей; выполнение работ по ремонту оконных конструкций – 300,00 тыс. рублей; установку встраиваемых светодиодных светильников, работы по ремонту, поверке, замене приборов учета тепловой энергии, приобретение ламп энергосбережения – 500,00 тыс. рублей.

Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"

Бюджетные назначения на 2021 год на реализацию мероприятий программы составили в сумме 453 337,55 тыс. рублей, с уменьшением к аналогичным расходам текущего года на 2 860,18 тыс. рублей, что обусловлено значительным уменьшением планируемых расходов на исполнение судебных актов.

На 2022 год ассигнования предусмотрены с увеличением на 15 708,18 тыс. рублей (на 3,5 %) по отношению к 2021 году, на 2023 год – с уменьшением на 26 474,50 тыс. рублей (на 5,6 %) к 2022 году.

---

[99] в текущем году аукцион на выполнение работ по строительству распределительного газопровода от ГРП "Пригород-1" не состоялся в виду отсутствия поданных заявок, субсидия в сумме 52 207,90 тыс. рублей возвращена в бюджет Приморского края

[100] из расчета средней стоимости обслуживания приборов учета в текущем году

[101] из расчета средней стоимости работ в текущем году

В 2021 году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 2,8 %, в общем объеме программных расходов – 3,1 %. Реализация программных мероприятий в полном объеме запланирована за счет налоговых и неналоговых доходов.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы будет исполнять Управление финансов.

Таблица 24
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке"	180 939,57	158 157,14	34,9	-22 782,43	-12,6	165 237,82	172 264,42
Отдельное мероприятие "Обслуживание муниципального долга ВГО"	275 258,16	295 180,41	65,1	19 922,25	7,2	303 807,91	270 306,82
Всего, в том числе за счет:	**456 197,73**	**453 337,55**	**100,0**	**-2 860,18**	**-0,6**	**469 045,73**	**442 571,24**
налоговых и неналоговых доходов	456 197,73	453 337,55	100,0	-2 860,18	-0,6	469 045,73	442 571,24

В очередном финансовом году расходы в рамках *отдельного мероприятия* "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке" предусмотрены в сумме 158 157,14 тыс. рублей, в том числе на:

- обеспечение деятельности Управления финансов – 147 542,24 тыс. рублей, с увеличением к текущему году на 3,5 % (на 5 074,90 тыс. рублей) в основном за счет роста расходов на осуществление закупок (товаров работ услуг);

- исполнение судебных актов в сумме 10 614,90 тыс. рублей, с уменьшением к аналогичным расходам текущего года в 3,6 раза или на 27 830,33 тыс. рублей.

В рамках *отдельного мероприятия* "Обслуживание муниципального долга ВГО" предусмотрены расходы: на 2021 год в сумме 295 180,41 тыс. рублей (с увеличением к плану 2020 года на 19 922,25 тыс. рублей или на 7,2 %); на 2022 год в сумме 303 807,91 тыс. рублей, с увеличением к 2021 году на 8 627,50 тыс. рублей или на 2,9 %; на 2023 год – 270 306,81 тыс. рублей, с уменьшением к уровню 2022 года на 33 501,10 тыс. рублей или на 11,0 %.

Расчет объема бюджетных назначений на обслуживание муниципального долга произведен, исходя из расходов на обслуживание долговых обязательств по действующим муниципальным контрактам на предоставление кредитов и кредитам, планируемым к привлечению в очередном году и плановом периоде.

В 2020 году заключено 6 муниципальных контрактов на предоставление кредитов (которые продолжат действие в 2021 году) на общую сумму 3 687 000,00 тыс. рублей.

В структуре кредитов основная доля (81,0 % от общей суммы заемных средств или 2 987 000,00 тыс. рублей) приходится на кредиты, предоставленные ПАО "Сбербанк России" (в рамках 4 муниципальных контрактов). Процентная ставка по указанным контрактам составила от 6,54 % до 7,55 %, средняя процентная ставка – 6,90 %.

Часть заемных средств привлечена по муниципальному контракту, заключенному с АО "СМП Банк" на сумму 600 000,00 тыс. рублей (16,3 % от общей суммы заемных средств). Процентная ставка по контракту составляет 7,08 %. Оставшаяся часть заемных средств привлечена по муниципальному контракту, заключенному с ПАО "Росбанк" на сумму 100 000,00 тыс. рублей (2,7 %), процентная ставка по контракту составляет 5,15 %

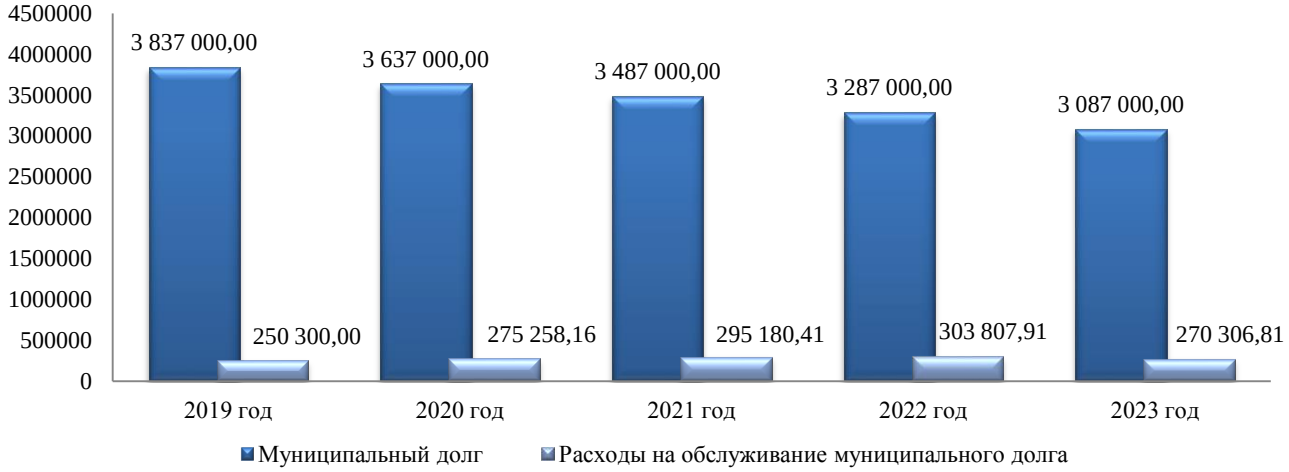
Средняя процентная ставка по муниципальным контрактам, заключенным в 2020 году, составила 6,76 %

По муниципальным контрактам, планируемым к заключению в 2021-2023 годах, процентная ставка прогнозируется в размере ставки, предложенной коммерческими банками – 8,74 %[102].

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает размер ограничений (15,0 %[103]), установленный статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Диаграмма 7

Расходы на обслуживание муниципального долга



Отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов ВГО без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит за 2021 год – 42,6 %, при показателе муниципальной программы[104] ≤ 44 % , за 2022 год – 40,2 % (показатель – ≤ 41 %), 2023 год – 37,7 % (показатель – ≤ 36 %). Отношение объема муниципального долга ВГО за 2021 год к уровню 2020 года составит минус 4,2 %, при показателе минус 5,5 %[105], за 2022 год – минус 4,8 %, при показателе минус 5,8 %, за 2023 год – минус 4,1 %, при показателе минус 6,0 %. Таким образом, при запланированных параметрах бюджета, отдельные значения показателей МП "Управление муниципальными финансами" не достигнут своего уровня.

Муниципальная программа "Противодействие коррупции"

На 2021 год на реализацию мероприятий программы предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 535,20 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, с ростом к плану текущего года на 40,75 тыс. рублей или на 8,2 %, за счет увеличения расходов на подготовку и размещение публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера.

Плановые назначения на 2022 год предусмотрены с незначительным ростом на 1,3 % к 2021 году, на 2023 год расходы не запланированы, так как программа действует до 2022 года.

---

[102] расчет произведен на основании предложенных банками процентных ставок по кредитам

[103] от объема расходов бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ

[104] значения показателей в редакции от 11.03.2020 № 1008: 2021 год – ≤ 44 %; 2022 год – ≤ 41 %; 2023 год – ≤ 36 %

[105] значения показателей в редакции от 11.03.2020 № 1008: 2021 год – (-5,5 %); 2022 год – (-5,8 %); 2023 год – (-6,0 %)

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будут исполнять следующие ГРБС: администрация города Владивостока (52,2 % расходов программы); управление культуры, управление дорог и благоустройства, Управление муниципальной собственности и управление содержания жилищного фонда (по 7,6 % каждое); Управление финансов (6,1 %); управление архитектуры и строительства (4,5 %); управление по исполнению программ по поддержке населения (3,8 %); управление образования (3,0 %).

Таблица 25
тыс. рублей

Наименование программы, отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции"	172,35	143,10	26,7	-29,25	-17,0	143,10	0,00
Отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования работников контрактных служб"	288,40	277,10	51,8	-11,30	-3,9	260,80	0,00
Отдельное мероприятие "Подготовка и организация размещения публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера по вопросам противодействия коррупции в печатных средствах массовой информации"	33,70	115,00	21,5	81,30	в 3,4 раза	138,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**494,45**	**535,20**	**100,0**	**40,75**	**8,2**	**541,90**	**0,00**
налоговых и неналоговых доходов	494,45	535,20	100,0	40,75	8,2	541,90	0,00

В очередном финансовом году на организацию дополнительного профессионального образования в сфере противодействия коррупции муниципальных служащих органов администрации города Владивостока запланировано 143,10 тыс. рублей (на обучение 41 человека[106]).

На организацию дополнительного профессионального образования работников контрактных служб предусмотрено 277,10 тыс. рублей (на обучение 17 человек, исходя из стоимости обучения на 1 сотрудника в сумме 16,30 тыс. рублей[107]).

На подготовку и организацию размещения публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера по вопросам противодействия коррупции в печатных средствах массовой информации предусмотрено 115,00 тыс. рублей (на размещение 5 публикаций по 23,00 тыс. рублей). Расчет стоимости на выполнение мероприятия произведен изначально при формировании муниципальной программы.

Муниципальная программа "Культура Владивостока"

В очередном году на реализацию мероприятий программы предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 520 252,97 тыс. рублей, с уменьшением к аналогичным расходам текущего года на 190 451,00 тыс. рублей (на 26,8 %).

Уменьшение ассигнований обусловлено сокращением расходов на проведение в 2021 году городских культурно-массовых мероприятий. Также в очередном году не

[106] стоимость обучения определена методом анализа рынка: 40 человек – исходя из стоимости обучения на 1 сотрудника в сумме 3,50 тыс. рублей и 1 человек – исходя из стоимости обучения 3,10 тыс. рублей (с учетом программы обучения)

[107] стоимость обучения определена изначально в 2017 году при формировании муниципальной программы методом анализа рынка

предусмотрены субсидии из краевого бюджета для приобретения сценического оборудования (в 2020 году распределены МАУ "Дирекция общественных пространств" – 129 185,00 тыс. рублей).

В очередном финансовом году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 3,2 %, в общем объеме расходов на исполнение муниципальных программ – 3,6 %.

На плановый период бюджетные ассигнования по программе предусмотрены с ростом: в 2022 году на 23 922,83 тыс. рублей (на 4,6 %) по отношению к 2021 году, в 2023 году – на 22 335,19 тыс. рублей (4,1 %) к 2022 году.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2021 год исполнять программу будут 2 ГРБС – управление культуры, администрация города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа.

Таблица 26
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия"	7 867,24	7 500,08	1,4	-367,16	-4,7	7 593,86	7 685,11
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	32 443,44	33 377,55	6,4	934,11	2,9	36 038,89	37 455,09
Отдельное мероприятие "Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ"	299 392,22	311 965,75	60,0	12 573,53	4,2	324 929,13	338 449,94
Отдельное мероприятие "Управление общественными пространствами города Владивостока"	210 621,35	25 468,29	4,9	-185 153,06	в 8,3 раза	27 097,39	27 117,33
Отдельное мероприятие "Назначение и вручение стипендий города Владивостока одаренным детям, обучающимся в детских школах искусств ВГО, и детским творческим коллективам детских школ искусств ВГО"	525,00	525,00	0,1	0,00	0,0	525,00	525,00
Отдельное мероприятие "Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества"	14 290,48	14 895,84	2,9	605,36	4,2	15 514,23	16 159,22
Отдельное мероприятие "Организация выставочной деятельности"	7 862,21	8 279,05	1,6	416,84	5,3	8 591,13	8 916,53
Отдельное мероприятие "Организация культурно-досуговых мероприятий"	22 546,03	1 610,00	0,3	-20 936,03	в 14,0 раз	1 470,00	1 470,00
Отдельное мероприятие "Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек"	115 156,00	116 631,41	22,4	1 475,41	1,3	122 416,17	128 732,77
Всего, в том числе за счет:	**710 703,97**	**520 252,97**	**100,0**	**-190 451,00**	**-26,8**	**544 175,80**	**566 510,99**
налоговых и неналоговых доходов	579 327,27	520 252,97	100,0	-59 074,30	-10,2	544 175,80	566 510,99
межбюджетных трансфертов	131 376,70	0,00	0,0	-131 376,70	-100,0	0,00	0,00

В рамках *подпрограммы* "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия" в 2021 году запланированы бюджетные ассигнования в сумме 7 500,08 тыс. рублей, в том числе:

- для предоставления субсидии МУПВ "ВПЭС" на возмещение затрат, связанных с организацией газоснабжения объектов культурного наследия,

находящихся в муниципальной собственности ВГО[108], в целях бесперебойной и безопасной работы "Вечного огня" – 2 014,97 тыс. рублей;

- на обеспечение сохранности и популяризацию объектов историко-культурного наследия, находящихся в муниципальной собственности[109] – 5 485,11 тыс. рублей, в том числе: 2 186,52 тыс. рублей – периодические реставрационно-производственные работы по сохранению 40 памятников истории и культуры (очистка, помывка); 1 871,99 тыс. рублей – работы по техническому обследованию и разработке проектно-сметной документации на реставрацию 4-х памятников истории и культуры (памятник исследователю Дальнего Востока Г.И. Невельскому; бюст маршала В.К. Блюхера; памятник матросам Сибирской флотилии, расстрелянным в 1907 году; могила генерал-губернатора Восточной Сибири графа Н.Н. Муравьева-Амурского); 1 364,07 тыс. рублей – выполнение работ по разработке проекта зон охраны и проведению историко-культурной экспертизы памятника комсомольцу В.Б. Баневуру; 62,53 тыс. рублей – выполнение работ по изготовлению мемориальной доски Почетному гражданину города Владивостока. Стоимость работ по мероприятиям сформирована исходя из сложившихся на аналогичные работы цен по муниципальным контрактам 2020 года.

В 2021 году на содержание управления культуры запланировано 26 043,16 тыс. рублей, на содержание подведомственного управлению культуры МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 7 334,39 тыс. рублей.

Основная часть программных расходов (60,0 %) или в сумме 311 965,75 тыс. рублей предусмотрена для предоставления субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания по реализации дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ 10-ти подотчетным управлению культуры учреждениям дополнительного образования (детские музыкальные, художественные школы и школы искусств).

По отношению к текущему году ассигнования увеличены на 12 573,53 тыс. рублей (на 4,2 %), что обусловлено индексацией оплаты труда педагогов в системе учреждений культуры и доведением ее до уровня не ниже среднего в регионе, в рамках исполнения Указов Президента РФ № 597 от 07.05.2012, № 761[110] от 01.06.2012, в том числе, в связи с увеличением МРОТ до 12 392,00 рублей[111] с 01.01.2021.

Вместе с тем, в Государственную Думу внесен законопроект[112], устанавливающий с 01.01.2021 МРОТ в размере 12 792,00 рублей, что, в случае его

---

[108] постановление администрации города Владивостока № 1509 от 19.06.2017 "Об утверждении порядка предоставления субсидий из бюджета Владивостокского городского округа на возмещение затрат в связи с организацией газоснабжения объектов культурного наследия, находящихся в муниципальной собственности города Владивостока"

[109] муниципальный правовой акт города Владивостока № 147-МПА от 09.06.2009 "Положение о сохранении, использовании и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в муниципальной собственности города Владивостока, охране объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории города Владивостока"

[110] доведение среднемесячной заработной платы до уровня 42,36 тыс. рублей согласно Плану мероприятий ("дорожной карты") "Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования во Владивостокском городском округе" на 2015-2021 годы", утвержденному постановлением администрации города Владивостока № 3893 от 02.03.2015 (ред. 12.07.2019)

[111] в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 82-ФЗ от 19.06.2000 "О минимальном размере оплаты труда" равен величине прожиточного минимума за второй квартал текущего года;

[112] проект Федерального закона № 1027748-7 "О внесении изменений в Федеральный закон "О прожиточном минимуме в Российской Федерации" и статью 1 Федерального закона "О минимальном размере оплаты труда"

принятия, повлечет дополнительные ассигнования на оплату труда учреждениям дополнительного образования.

На 2021 год и плановый период 2022-2023 годов объем муниципальной услуги учреждениям дополнительного образования предусмотрен на уровне 2020 года и составил 1 846 345 человеко-часов.

На очередной год, как и в текущем финансовом году, субсидии на иные цели учреждениям дополнительного образования, подотчетным управлению культуры, не предусмотрены.

В 2021 году МАУ "Дирекция общественных пространств"[113] предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 25 468,29 тыс. рублей на организацию и проведение 36 мероприятий: обсуждения проектов реконструкции скверов, набережных; обсуждения развития городских пространств с молодежью; проведение городских фестивалей "Город для людей"; проведение концертных и танцевальных программ для людей старшего возраста; спортивные мероприятия (забеги, эстафеты, утренние тренировки на воздухе); благотворительные выставки-раздачи бездомных животных.

Расчет финансового обеспечения муниципального задания (стоимость работы) произведен сметным методом. Из общего объема финансового обеспечения выполнения МАУ "Дирекция общественных пространств" муниципального задания 95,7 % или 24 379,30 тыс. рублей предусмотрено на оплату труда 26 штатных единиц[114].

На 2021 год МАУ "Дирекция общественных пространств " не запланированы средства на аренду недвижимого имущества[115]. Потребность в дополнительных бюджетных средствах на аренду нежилого помещения и коммунальные услуги составляет 1 610 тыс. рублей[116].

В 2021 году на выплату стипендий одаренным детям (коллективам), обучающимся в детских школах искусств[117] запланировано в сумме 525,00 тыс. рублей[118] (на уровне 2020 года).

Для предоставления субсидии на выполнение муниципального задания МБУК "Дом культуры "Традиции и современность" в очередном году предусмотрено в сумме 23 174,89 тыс. рублей, в том числе на организацию:

- деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества с объемом услуги 15 клубных формирований[119] – 14 895,84 тыс. рублей;

- выставочной деятельности с объемом услуги 6 712 человек – 8 279,05 тыс. рублей.

В целом на выполнение муниципального задания МБУК "Дом культуры "Традиции и современность" бюджетные ассигнования запланированы с увеличением к 2020 году на 1 022,20 тыс. рублей (на 4,6 %) в связи с индексацией заработной платы работников культуры и доведением ее до уровня не ниже среднего в регионе в

---

[113] создано постановлением администрации города Владивостока № 629 от 18.02.2020

[114] из которых 13 штатных единиц административно-управленческий персонал

[115] МАУ "Дирекция общественных пространств" не наделено муниципальным недвижимым имуществом в целях выполнения уставной деятельности

[116] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление культуры

[117] муниципальный правовой акт города Владивостока № 15-МПА от 07.03.2006 "Положение о стипендии города Владивостока одаренным детям и детским творческим коллективам в области культуры и искусства"

[118] 25 стипендий в размере 15,00 тыс. рублей и 3 стипендии детским творческим коллективам в размере 50,00 тыс. рублей

[119] в текущем году объем муниципального задания предусмотрен в количестве 230 человек

рамках исполнения Указов Президента РФ № 597 от 07.05.2012, № 761 от 01.06.2012, в том числе, в связи с увеличением МРОТ до 12 392,00 рублей[120] с 01.01.2021.

На организацию культурно-досуговых мероприятий МКУК "Дом культуры "Владивосток" запланировано 1 610,00 тыс. рублей со снижением к текущему году на 20 936,03 тыс. рублей (в 14 раз). Бюджетные ассигнования предусмотрены на организацию и проведение мероприятий, посвященных празднованию Нового года. На плановый период 2022-2023 годов расходы предусматриваются в объеме 1 470,00 тыс. рублей ежегодно на организацию и проведение фейерверков.

План городских культурно-массовых мероприятий на 2021 год[121] не обеспечен бюджетными ассигнованиями, что создает риск не достижения целевого индикатора "увеличение доли участников культурно-досуговых мероприятий, удовлетворенных качеством проведения культурно-досуговых мероприятий муниципальными учреждениями культуры, в общем числе опрошенных участников культурно-досуговых мероприятий" (на 2021 год – 91,6 %). Потребность в дополнительных бюджетных средствах на проведение городских культурно-массовых мероприятий составляет 21 726,63 тыс. рублей, первый и второй годы планового периода по 21 866,63 тыс. рублей[122].

Бюджетные ассигнования для предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" в очередном финансовом году составят 116 631,41 тыс. рублей (599 000 посещений), с увеличением к 2020 году на 1 475,41 тыс. рублей (на 1,3 %), что обусловлено ростом расходов на оплату труда в связи с увеличением МРОТ, а также в связи с поддержанием уровня заработной платы работников учреждений культуры в рамках исполнения Указов Президента РФ № 597 от 07.05.2012, № 761 от 01.06.2012.

Субсидии на иные цели для МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" на очередной год не предусмотрены (в 2020 году – 2 318,44 тыс. рублей).

Муниципальная программа
"Развитие территориального общественного самоуправления"

Плановые назначения на реализацию программных мероприятий на очередной год предусмотрены в сумме 1 800,00 тыс. рублей на уровне текущего года.

На 2022 год объем ассигнований предусмотрен на уровне 2021 года, на 2023 год бюджетные назначения не запланированы.

Программные мероприятия будут осуществляться за счет налоговых и неналоговых доходов.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2021 год исполнять программу будут 2 ГРБС – управление содержания жилищного фонда, которому предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 200,00 тыс. рублей (66,7 % расходов программы), управление дорог и благоустройства – 600,00 тыс. рублей (33,3 %).

---

[120] в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 82-ФЗ от 19.06.2000 "О минимальном размере оплаты труда" равен величине прожиточного минимума за второй квартал текущего года

[121] проект плана разработан управлением культуры, направлен на утверждение главе города Владивостока и предусматривает 39 городских культурно-массовых мероприятий (например, цикл мероприятий, посвященных 76-й годовщине Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов; цикл литературно-праздничных мероприятий "Пушкинский день России"; цикл мероприятий "Пою мое Отечество")

[122] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление культуры

Таблица 27
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Оказание финансовой поддержки ТОС"	1 800,00	1 800,00	100,0	0,00	0,0	1 800,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**1 800,00**	**1 800,00**	**100,0**	**0,00**	**0,0**	**1 800,00**	**0,00**
налоговых и неналоговых доходов	1 800,00	1 800,00	100,0	0,00	0,0	1 800,00	0,00

Весь объем бюджетных назначений по программе запланирован в рамках *отдельного мероприятия* "Оказание финансовой поддержки ТОС", средства планируется направить на предоставление субсидий на реализацию общественно значимых проектов ТОС по итогам конкурса, в том числе по направлениям:

- 600,00 тыс. рублей – управлению дорог и благоустройства для предоставления субсидий ТОС на озеленение придомовых территорий ВГО (из расчета не более 300,00 тыс. рублей на один проект ТОС в год);

- 1 200,00 тыс. рублей – управлению содержания жилищного фонда для предоставления субсидий ТОС на благоустройство придомовых территорий ВГО (не более 1 200,00 тыс. рублей на реализацию одного проекта ТОС в год)[123].

Отдельное мероприятие "Оказание консультативно-методической поддержки представителям ТОС, жителям города Владивостока по вопросам создания и организации деятельности ТОС" планируется к реализации на бесплатной основе, ассигнования на данное мероприятие не предусмотрены.

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений"

На очередной год объем ассигнований на реализацию программных мероприятий составил в сумме 97,60 тыс. рублей, с уменьшением по отношению к текущему году в 1,5 раза. В отличие от 2020 года, в 2021 году в рамках программы не предусмотрено мероприятие по изготовлению видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ.

Расходы 2022 года запланированы с ростом к 2021 году на 97,50 тыс. рублей (в 2 раза); на 2023 год – с уменьшением на 143,80 тыс. рублей или в 3,8 раза по отношению к 2022 году.

Бюджетные обязательства по реализации программы будет исполнять управление общественной безопасности.

Таблица 28
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
*Отдельное мероприятие "*Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики проявлений экстремизма и терроризма"	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	106,50	0,00
Отдельное мероприятие "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики наркомании"	99,00	97,60	100,0	-1,40	-1,4	88,60	0,00

[123] пункт 2.1 Порядка предоставления субсидий из бюджета ВГО на реализацию общественно значимых проектов территориальных общественных самоуправлений города Владивостока, утвержденного постановлением администрации г. Владивостока № 2977 от 14.08.2019 (ред. от 07.08.2020)

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
*Отдельное мероприятие "*Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ"	45,50	0,00	0,0	-45,50	-100,0	0,00	51,30
Всего, в том числе за счет:	**144,50**	**97,60**	**100,0**	**-46,90**	**-1,5 раза**	**195,10**	**51,30**
налоговых и неналоговых доходов	144,50	97,60	100,0	-46,90	-1,5 раза	195,10	51,30

В 2021 году ассигнования программы в полном объеме планируется направить на изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики наркомании - буклетов для детей по профилактике наркомании, кальянов и других табачных изделий (тираж 30 000 экземпляров), а также плакатов по профилактике наркомании (1 000 единиц). Расчет стоимости на выполнение мероприятия произведен изначально при формировании муниципальной программы, с учетом прогнозного уровня инфляции на 2021 год.

Муниципальная программа "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения"

На 2021 год бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы предусмотрены в сумме 4 600,00 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО, с ростом к утвержденному плану 2020 года на 918,75 тыс. рублей (на 25,0 %). Увеличены ассигнования на мероприятия экологического просвещения и образования населения, а также предусмотрены средства на проведение городского мероприятия, посвященного Всемирному дню охраны окружающей среды[124].

На плановый период 2022 и 2023 годов на реализацию программы бюджетные назначения составят на уровне 2021 года.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будет ГРБС администрация города Владивостока в лице управления охраны окружающей среды.

Таблица 29
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Мероприятия экологического просвещения и образования населения"	2 433,50	3 300,00	71,8	866,50	35,6	3 300,00	3 300,00
Отдельное мероприятие "Организация системы информационной поддержки (изготовление и установка средств наглядной агитации)"	197,75	250,00	5,4	52,25	26,4	250,00	250,00
Отдельное мероприятие "Проведение обучающих информационно-консультационных семинаров по вопросам охраны окружающей среды и природопользования"	200,00	200,00	4,4	0,00	0,0	200,00	200,00
Отдельное мероприятие " Проведение экологических акций по санитарной очистке территорий"	250,00	250,00	5,4	0,00	0,0	250,00	250,00

[124] мероприятие проводится впервые, начиная с 2021 года

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Выполнение кадастровых работ в городских лесах"	600,00	0,00	0,0	-600,00	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Проведение городского мероприятия, посвященного Всемирному дню охраны окружающей среды"	0,00	600,00	13,0	600,00	100,0	600,00	600,00
Всего, в том числе за счет:	**3 681,25**	**4 600,00**	**100,0**	**918,75**	**25,0**	**4 600,00**	**4 600,00**
налоговых и неналоговых доходов	3 681,25	4 600,00	100,0	918,75	25,0	4 600,00	4 600,00

Источниками информации о стоимости запланированных мероприятий послужили коммерческие предложения, полученные управлением охраны окружающей среды при исследовании рынка.

В 2021 году на реализацию мероприятий по экологическому просвещению и образованию населения планируется направить 3 300,00 тыс. рублей или 71,8 % от расходов программы (экологические уроки; экологические игры; экологические турниры "Что? Где? Когда?"; конкурсы творческих работ; акции по раздельному сбору отходов; конференции; экскурсии; квесты; экошоу; информационное освещение мероприятий). Всего запланировано 178 мероприятий с участием около 18 тысяч человек.

На организацию системы информационной поддержки предусмотрены ассигнования в сумме 250,00 тыс. рублей (на установку 9 информационных щитов, содержащих информацию о необходимости соблюдения требований в области охраны окружающей среды и о предусмотренной законодательством ответственности за нарушение данных требований).

Бюджетные назначения на проведение 1 обучающего информационно-консультационного семинара по актуальным вопросам охраны окружающей среды, рационального природопользования, экологической безопасности на территории города запланированы на уровне аналогичных расходов текущего года в сумме 200,00 тыс. рублей (разработка программы семинара, аренда помещения, раздаточный материал, кофе-брейк).

На проведение 6 экологических акций по санитарной очистке прибрежных и озелененных территорий общего пользования, организуемых по инициативе общественных объединений граждан, предусмотрены средства в сумме 250,00 тыс. рублей (доставка участников к месту проведения акции, инструменты, перчатки, мусорные пакеты, инвентарь, музыкальное оформление, вывоз мусора, дипломы участникам).

На проведение городского мероприятия, посвященного Всемирному дню окружающей среды, в целях привлечения внимания граждан к экологическим проблемам, включения населения города в реализацию проектов природоохранной направленности, запланировано 600,00 тыс. рублей.

Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланировано 309 046,00 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 2,3 % или на 7 116,27 тыс. рублей, что в основном обусловлено снижением количества объектов муниципальной собственности, в отношении которых планируется проведение кадастровых работ и оценка.

Расходы по программе на плановый период предусмотрены с увеличением, в 2022 году на 15 523,99 тыс. рублей (на 5,0 %) к 2021 году. В 2023 году по отношению к 2022 году – на 11 905,78 тыс. рублей (на 3,7 %). Увеличение обусловлено ростом расходов на оплату труда в связи с индексацией заработной платы при одновременном сокращении расходов на закупку товаров, работ, услуг.

Реализация мероприятий муниципальной программы в трехлетнем периоде предусмотрена за счет налоговых и неналоговых доходов.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2021 год исполнять программу будет Управление муниципальной собственности.

Таблица 30

тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	310 286,15	306 844,50	99,3	- 3 441,65	- 1,1	323 511,99	336 475,77
Отдельное мероприятие "Вовлечение имущества в экономический оборот"	5 876,12	2 201,50	0,7	- 3 674,62	в 2,7 раза	1 058,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**316 162,27**	**309 046,00**	**100,0**	**- 7 116,27**	**- 2,3**	**324 569,99**	**336 475,77**
налоговых и неналоговых доходов	316 162,27	309 046,00	100,0	- 7 116,27	- 2,3	324 569,99	336 475,77

В очередном финансовом году 99,3 % расходов программы или 306 844,50 тыс. рублей планируется направить на руководство и управление в сфере установленных функций Управления муниципальной собственности и содержание его подведомственных учреждений, в том числе:

1) содержание Управления муниципальной собственности – 201 071,92 тыс. рублей;

2) обеспечение деятельности подведомственных учреждений – 96 029,95 тыс. рублей, из них:

– МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости" – 24 414,20 тыс. рублей;

– МКУ "Комплексное развитие земель и недвижимости города Владивостока" – 71 615,75 тыс. рублей;

3) расходы по реализации государственных функций, связанных с общегосударственным управлением, в сумме 6 805,93 тыс. рублей, в том числе: транспортный налог – 162,27 тыс. рублей; оплата НДС от продажи муниципального имущества физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями – 664,30 тыс. рублей[125]; оплата исполнительных листов – 154,76 тыс. рублей (в текущем году ассигнования на аналогичные цели запланированы в сумме 17 468,52 тыс. рублей); закупка товаров, работ, услуг – 5 824,60 тыс. рублей, включая расходы на охрану 92 объектов недвижимости (с сохранением количества объектов на уровне 2020 года) сроком на 2 месяца (3 635,00 тыс. рублей). При этом не обеспечена финансированием потребность по охране указанных объектов с марта по декабрь 2021 года, которая составляет 18 727,20 тыс. рублей[126];

[125] расчет произведен, исходя из общего объема доходов, планируемого к получению от продажи объектов муниципального имущества в 2021 году

[126] расчет расходов произведен на основании минимальных ценовых предложений, полученных от потенциальных исполнителей в ответ на запрос Управления муниципальной собственности

4) на оплату взносов на капитальный ремонт в многоквартирных домах, в части свободных нежилых помещений в сумме 2 936,70 тыс. рублей[127], с уменьшением по отношению к текущему году на 1 695,07 тыс. рублей (36,6 %), при этом не обеспечена финансированием потребность в сумме 1 468,35 тыс. рублей[128]. Кроме того, с 01.01.2021 планируется индексация размера минимального взноса на капитальный ремонт в Приморском крае[129], что также потребует дополнительного финансирования в объеме 190,35 тыс. рублей[130].

На реализацию *отдельного мероприятия* "Вовлечение имущества в экономический оборот" на 2021 год предусмотрены ассигнования в сумме 2 201,50 тыс. рублей[131] (с уменьшением к 2020 году на 3 674,62 тыс. рублей или в 2,7 раза). Уменьшение расходов обусловлено снижением количества объектов муниципальной собственности, в отношении которых планируется проведение кадастровых работ и оценки. Расходы предусмотрены на: оценку 151 объекта муниципальной собственности (1 064,00 тыс. рублей); кадастровые работы в отношении 58 объектов (1 137,50 тыс. рублей), при этом имеется потребность в проведении кадастровых работ дополнительно в отношении 117 объектов бесхозяйного и муниципального имущества (на сумму 2 272,50 тыс. рублей).

Муниципальная программа "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство"

Бюджетные ассигнования на реализацию программных мероприятий на 2021 год запланированы в сумме 466 747,92 тыс. рублей, с ростом на 2 116,20 тыс. рублей или на 0,5 % к плану текущего года в основном за счет увеличения межбюджетных трансфертов на социальные выплаты молодым семьям.

На плановый 2022 год ассигнования предусмотрены с ростом на 13553,73 тыс. рублей (на 2,9 %) к уровню 2021 года, в основном в связи с увеличением расходов на строительство инженерной инфраструктуры к земельным участкам, предоставленным гражданам, имеющим трех и более детей; а также планируемой индексацией заработной платы. В 2023 году бюджетные ассигнования предусмотрены со снижением на 259 115,20 тыс. рублей (в 2,2 раза) по отношению к 2022 году, что обусловлено отсутствием информации о распределении субсидий из краевого бюджета. Кроме того, на 2023 год не обеспечено финансированием выполнение функций управления архитектуры и строительства и подведомственного ему МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО", на указанные цели запланировано всего 2 945,97 тыс. рублей[132].

В очередном финансовом году в общем объеме расходов бюджета ВГО доля программы составит 2,8 %, в общем объеме программных расходов – 3,2 %.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будут исполнять 4 ГРБС: управление архитектуры и строительства

---

[127] 45 319,47 кв. метров (общая площадь помещений) * 8,10 рублей (минимальный размер взноса на капитальный ремонт за 1 кв. метр, установленный постановлением Администрации Приморского края № 802-па от 04.12.2019) * 8 месяцев

[128] 45 319,47 кв. метров * 8,10 рублей * 4 месяца

[129] в соответствии с постановлением Администрации Приморского края № 922-пп от 27.10.2020 с 01.01.2021 минимальный размер взноса на капитальный ремонт за 1 кв. метр составит 8,45 рублей

[130] 45 319,47 кв. метров * 0,35 рублей * 12 месяцев

[131] расчет расходов произведен на основании минимальных ценовых предложений, полученных от потенциальных исполнителей в ответ на запрос управления муниципальной собственности

[132] на обеспечение деятельности управления архитектуры и строительства предусмотрено на 2022 год – 30 081,14 тыс. рублей, на 2023 год – 1 945,97 тыс. рублей; МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" на 2022 год – 82 396,41 тыс. рублей, на 2023 год – 1 000,00 тыс. рублей

(38,9 %), администрация города Владивостока (30,4 %), управление градостроительства (28,9 %), управление дорог и благоустройства (1,8 %).

Таблица 31
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	122 112,90	141 936,88	30,4	19 823,98	16,2	142 663,84	33 168,69
Подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда", в том числе:	83 793,89	72 654,77	15,5	-11 139,12	-13,3	4 850,58	0,00
Национальный проект "Жилье и городская среда"	83 793,89	72 654,77	15,5	-11 139,12	-13,3	4 850,58	0,00
Отдельное мероприятие "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности"	11 113,76	9 811,89	2,1	-1 301,87	-11,7	13 156,13	13 156,13
Отдельное мероприятие "Обеспечение реализации комплекса мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан"	70,00	0,00	0,0	- 70,00	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой"	11 467,80	10 047,52	2,2	- 1 420,28	- 12,4	71 324,25	30 387,56
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	236 073,37	232 296,86	49,8	-3 776,51	-1,6	248 306,85	144 474,07
Всего, в том числе за счет:	**464 631,72**	**466 747,92**	**100,0**	**2 116,20**	**0,5**	**480 301,65**	**221 186,45**
налоговые и неналоговые доходы	305 770,19	285 399,07	61,1	- 20 371,12	- 6,7	327 373,09	221 186,45
межбюджетные трансферты	158 861,53	181 348,85	38,9	22 487,32	14,2	152 928,56	0,00

В 2021 году около половины (49,8 %) расходов программы или 232 296,86 тыс. рублей планируется направить на:

1) выполнение функций управления архитектуры и строительства (штатная численность – 24 единицы[133]) – 27 884,85 тыс. рублей, со снижением на 53 457,83 тыс. рублей или в 2,9 раза к плану 2020 года, что обусловлено реорганизацией управления в 2020 году;

2) обеспечение деятельности подведомственного управлению архитектуры и строительства МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" (штатная численность 45,5 единиц) – 79 396,61 тыс. рублей, с незначительным сокращением на 797,53 тыс. рублей (на 1,0 %). В структуре расходов существенно уменьшены расходы на закупки (на 2 546,02 тыс. рублей или на 17,0 %), увеличены расходы на уплату налога на имущество на 1 568,86 тыс. рублей (30,3%);

3) выполнение функций управления градостроительства (штатная численность 83 единицы) – 97 077,61 тыс. рублей, с ростом на 41 150,87 тыс. рублей (в 1,7 раза), что связано с неполным годом функционирования управления в 2020 году[134];

4) обеспечение деятельности подведомственного управлению градостроительства МКУ "Градостроительное планирование территорий" (штатная

[133] с 01.07.2020

[134] управление создано на основании решения Думы города Владивостока от 26.03.2020 № 368, зарегистрировано в ЕГРЮЛ – 06.05.2020, фактически начало функционировать с 01.06.2020

численность 24,5 единиц) – 27 937,79 тыс. рублей, с незначительным сокращением (на 0,4 %) к плану 2020 года[135] за счет уменьшения расходов на закупки.

В 2021 году по *подпрограмме* "Обеспечение жильем молодых семей" администрации города Владивостока в лице управления по учету и распределению жилой площади на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья эконом – класса распределено 141 936,88 тыс. рублей (межбюджетные трансферты – 108 768,19 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 33 168,69 тыс. рублей), с ростом к текущему году на 19 823,98 тыс. рублей (на 16,2 %) за счет увеличения межбюджетных трансфертов. Средства предусмотрены на социальные выплаты 114 молодым семьям[136].

Расходы в очередном году по *подпрограмме* "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" в рамках ***национального проекта "Жилье и городская среда"***[137] предусмотрены управлению архитектуры и строительства в сумме 72 654,77 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов – 72 580,66 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 74,11 тыс. рублей) на строительство 26-квартирного жилого дома по ул. Глинки, 26 для переселения граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащих сносу[138]. Следует отметить, что объем бюджетных ассигнований рассчитан на основе проектно-сметной документации, не прошедшей экспертизу, что в дальнейшем может потребовать изменений объема бюджетных ассигнований, как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на очередной финансовый год[139] для выполнения подготовительных мероприятий в целях строительства жилого дома по ул. Лермонтова, 41в составляет в сумме 10 500,00 тыс. рублей; жилого дома по ул. Русская, 57 – 656,59 тыс. рублей; на энергоснабжение, теплоснабжение, водоснабжение жилого дома по ул. Глинки 26 – 894,60 тыс. рублей.

На обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности ассигнования на 2021 год запланированы управлению градостроительства в сумме 9 811,89 тыс. рублей, со снижением на 1 301,87 тыс. рублей (на 11,7 %) по отношению к плану 2020 года, в том числе на организацию:

1) деятельности, направленной на подготовку документации по планировке территории ВГО – 8 811,89 тыс. рублей, с ростом к уровню текущего года на 1 700,00 тыс. рублей на 23,9 % (подготовку проектов планировки территорий с проектами межевания на части жилого микрорайона "Снеговая Падь"; в районе ул. Волховская; в районе ул. Черняховского, 19);

2) сноса незаконно установленных объектов капитального строительства – 1 000,00 тыс. рублей (снос объектов по решению суда: гаражные боксы по

---

[135] до 01.06.2020 финансирование учреждения осуществлялась по ГРБС 968 "Управление архитектуры и строительства" в сумме 9 444,07 тыс. рублей; с 01.06.2020 – по ГРБС 969 "Управление градостроительства" в сумме 18 609,80 тыс. рублей

[136] согласно условиям соглашения № 05701000-1-2020-001 от 13.03.2020 о предоставлении субсидий из краевого бюджета бюджету ВГО, заключенному между администрацией города Владивостока и департаментом по делам молодежи Приморского края

[137] федеральный и региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"

[138] в рамках региональной адресной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Приморском крае" на 2019-2025 годы, утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 09.04.2019 № 217-па

[139] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление архитектуры и строительства

ул. Надибаидзе, 17; одноэтажный железобетонный каркас по ул. Яблочкова, 50; нежилое здание по адресу бухта Лазурная, 5)[140].

При этом на 2021 год не планируются расходы на организацию и проведение инженерных изысканий и предпроектных проработок (в 2020 году предусмотрены по управлению архитектуры и строительства – 3 001,87 тыс. рублей).

На очередной год бюджетные назначения на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой, предусмотрены в сумме 10 047,52 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 1 420,28 тыс. рублей (на 12,4 %). Средства запланированы:

управлению дорог и благоустройства – 8 417,01 тыс. рублей на выполнение работ по корректировке проектов подъездных автомобильных дорог к земельным участкам, предоставленным на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, в районе б. Лазурная (в части охраны окружающей среды) и по ул. Артековская – ул. Калиновая, 24 (площадки № 1 и № 2);

управлению архитектуры и строительства – 1 630,51 тыс. рублей (с уменьшением к текущему году на 1 420,28 тыс. рублей или в 1,9 раза) на технологическое присоединение:

- к централизованной системе холодного водоснабжения земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов в районе ул. Курильская, 60 – 976,47 тыс. рублей;

- инженерной инфраструктуры для земельных участков, предоставленных многодетным семьям в районе ст. Лиман – 654,04 тыс. рублей.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на очередной финансовый год[141] по строительству инженерной инфраструктуры для земельных участков, предоставленных многодетным семьям в районе ст. Лиман – 1 126,48 тыс. рублей.

При этом на 2021-2023 годы по муниципальной программе не планируются расходы на реализацию мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан (в 2020 году – 70,00 тыс. рублей[142]).

Муниципальная программа "Жилищный фонд"

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2021 год запланированы в сумме 511 930,48 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, с уменьшением на 37,6 % или на 308 406,04 тыс. рублей к плану 2020 года. Снижение расходов в основном обусловлено отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов на: капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов (в 2020 году – 94 000,00 тыс. рублей за счет федерального бюджета), обеспечение населения твердым топливом (в 2020 году – 3 002,54 тыс. рублей за счет краевого бюджета). Кроме того, муниципальной программой на 2021 год не предусмотрена реализация отдельного мероприятия "Сохранение внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений города

---

[140] объем расходов рассчитан на основе ценовых предложений, полученных от поставщиков услуг на запросы о стоимости демонтажных работ 1 куб. метра капитального строения в 2020 году

[141] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление архитектуры и строительства

[142] в 2020 году предусмотрены управлению архитектуры и строительства на корректировку проектно-сметной документации 124-квартирного жилого дома по ул. Лермонтова, 41в для обеспечения жилыми помещениями малоимущих граждан города Владивостока, признанных нуждающимися в улучшении жилищных условий

Владивостока" (в 2020 году – 210 526,32 тыс. рублей, из которых 200 000,00 тыс. рублей – межбюджетные трансферты).

В общем объеме расходов бюджета доля муниципальной программы составит 3,1 %, в общем объеме программных расходов – 3,5 %.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будут исполнять 2 ГРБС: управление содержания жилищного фонда (99,9 %) и администрация города Владивостока (менее 0,1 %).

Бюджетные назначения на 2022 год запланированы с уменьшением к 2021 году на 193 660,82 тыс. рублей (или на 37,8 %), на 2023 год – с незначительным увеличением (на 1,8 % или 5 870,23 тыс. рублей) по отношению к 2022 году.

Таблица 32
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов"	358 632,50	341 994,80	66,8	- 16 637,70	- 4,6	139 427,17	142 171,72
Отдельное мероприятие "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда"	8 500,00	6 500,00	1,3	- 2 000,00	- 23,5	6 500,00	6 500,00
*Отдельное мероприятие "*Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов"	94 949,49	0,00	0,0	- 94 949,49	- 100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Реализация полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в многоквартирных домах"	36 900,00	53 000,00	10,4	16 100,00	43,6	53 000,00	53 000,00
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	107 667,64	110 261,53	21,5	2 593,89	2,4	119 158,30	122 274,51
Отдельное мероприятие "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока"	3 160,57	174,15	менее 0,1	- 2 986,42	в 18 раз	184,19	193,66
Отдельное мероприятие "Сохранение внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений города Владивостока"	210 526,32	0,00	0,0	-210 526,32	0,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**820 336,52**	**511 930,48**	**100,0**	**- 308 406,04**	**- 37,6**	**318 269,66**	**324 139,89**
налоговых и неналоговых доходов	523 333,98	511 930,48	100,0	- 11 403,50	- 2,2	318 269,66	324 139,89
межбюджетных трансфертов	297 002,54	0,00	0,0	- 297 002,54	-100,0	0,00	0,00

В 2021 году основную часть расходов программы (66,8 % или 341 994,80 тыс. рублей[143]) планируется направить на реализацию *отдельного мероприятия* "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов". В сравнении с планом текущего года бюджетные назначения уменьшены на 16 637,7 тыс. рублей (на 4,6 %).

Средства предусмотрены на капитальный ремонт многоквартирных домов по исполнительным производствам, в том числе: ремонт кровли (34 объектов на сумму 35 397,00 тыс. рублей), фасадов (19 объектов – 105 000,00 тыс. рублей), общестроительные работы[144] (1 объект – 8 363,22 тыс. рублей), системы отопления с установкой ИТП[145] (19 объектов – 84 784,58 тыс. рублей), системы дымогазоудаления

[143] средняя стоимость ремонта 1 кв. метра (погонного/метра) установлена согласно МДС 81-35.2004 на основе укрупненных сметных нормативов и стоимости выполненных в текущем году работ по аналогичным объектам
[144] капитальный ремонт мест общего пользования: подъездов, окон, полов, лестничных клеток и прочего
[145] индивидуальный тепловой пункт

(6 объектов – 16 700,00 тыс. рублей), системы ХГВС С ВУ (19 объектов – 35 250,00 тыс. рублей), системы канализации с ПСД (15 объектов – 43 200,00 тыс. рублей), системы электроснабжения (5 объектов – 13 300,00 тыс. рублей).

Количество исполнительных листов, в соответствии с которыми необходимо выполнить капитальный ремонт жилищного фонда, по состоянию на 01.10.2020 составляет 357 (с уменьшением к 2019 году на 28 листов). Общая стоимость работ по исполнительным листам, находящимся в работе управления содержания жилищного фонда – 1 650 000,00 тыс. рублей.

На 2022 год расходы на капитальный ремонт в рамках исполнительных производств запланированы в сумме 139 427,17 тыс. рублей, на 2023 год – 142 171,72 тыс. рублей.

Бюджетные назначения на *отдельное мероприятие* "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда" в очередном году составили в сумме 6 500,00 тыс. рублей, в том числе на: капитальный ремонт 9 жилых помещений – 6 000,00 тыс. рублей; текущий ремонт 14 жилых помещений – 500,00 тыс. рублей.

По отношению к плану текущего года бюджетные назначения на 2021 год уменьшены на 2 000,00 тыс. рублей или на 23,5 % (сократилось количество помещений, в которых предусматривается капитальный ремонт, на 3 единицы).

На *отдельное мероприятие* "Реализация полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в многоквартирных домах" планируется направить 53 000,00 тыс. рублей[146]. Средства предусмотрены на оплату взносов на капитальный ремонт общего домового имущества в многоквартирных домах за муниципальные жилые помещения.

В сравнении с планом текущего года бюджетные назначения увеличены на 16 100,00 тыс. рублей (43,6 %), что обусловлено ростом размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (в 2020 году – 8,10 рублей за 1 кв. метр).

На выполнение функций управления содержания жилищного фонда на 2021 год запланировано 71 388,57 тыс. рублей, с ростом по отношению к текущему году на 1 706,68 тыс. рублей (на 2,4 %), что обусловлено увеличением с июля 2020 года штатной численности управления на 1 единицу[147].

На обеспечение деятельности подведомственного учреждения МКУ "Учетно-регистрационный центр" запланировано 38 872,96 тыс. рублей с незначительным увеличением к текущему году на (2,3 % или на 887,21 тыс. рублей). По отношению к 2020 году увеличены расходы на оплату труда на 1,9 %, что связано с наличием в 2020 году экономии (в связи с временным отсутствием работников), которая была перераспределена на другие статьи. Кроме того, увеличены расходы на оплату коммунальных услуг на 5,3 %, в связи с индексацией расходов на 4,0 % и включением в состав коммунальных расходов затрат на вывоз ТБО.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока" предусмотрены ассигнования в сумме 174,15 тыс. рублей со снижением на 2 986,42 тыс. рублей (в 18,0 раз) по отношению к текущему

---

[146] расчет бюджетных ассигнований произведен, исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (8,45 рублей за 1 кв. метр в месяц), установленного постановлением Администрации Приморского края № 922-пп от 27.10.2020, и площади муниципальных жилых помещений (545 267 кв. метров), с учетом ожидаемого выбытия муниципальных жилых помещений по причине приватизации

[147] распоряжением администрации города Владивостока № 715-р от 17.07.2020 введена должность заместителя начальника управления

году в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов (в 2020 году – 3 002,54 тыс. рублей). Средства запланированы управлению по вопросам ТЭКа для предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением государственных и муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям на возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения ВГО твердым топливом[148].

Муниципальная программа "Молодежь – Владивостоку"

На 2021 год на реализацию мероприятий муниципальной программы проектом бюджета предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 15 585,52 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, с уменьшением к текущему году на 8 325,63 тыс. рублей (34,8 %). Уменьшение бюджетных ассигнований в основном связано с сокращением расходов на городские молодежные мероприятия.

На плановый период бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены с увеличением в 2022 году на 1 227,73 тыс. рублей (на 7,9 %) к уровню 2021 года. В 2023 году – с незначительным ростом на 671,30 тыс. рублей (на 4,0 %) к 2022. Бюджетные обязательства по реализации программы будет исполнять администрация города Владивостока в лице управления по делам молодежи.

Таблица 33
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	16 097,07	15 114,72	97,0	- 982,35	-6,1	16 342,45	17 013,75
Отдельное мероприятие "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока"	7 814,08	470,80	3,0	- 7 343,28	в 16,6 раз	470,80	470,80
Всего, в том числе за счет:	**23 911,15**	**15 585,52**	**100,0**	**-8 325,63**	**-34,8**	**16 813,25**	**17 484,55**
налоговых и неналоговых доходов	23 911,15	15 585,52	100,0	-8 325,63	-34,8	16 813,25	17 484,55

Из общей суммы программных расходов очередного года, 97,0 % или 15 114,72 тыс. рублей планируется направить на содержание подведомственного управлению по делам молодежи МКУ "Молодежный ресурсный центр", с сокращением по отношению к текущему году на 982,35 тыс. рублей (на 6,1 %) в связи с сокращением расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В рамках реализации *отдельного мероприятия* "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока" бюджетные ассигнования предусмотрены МКУ "Молодежный ресурсный центр" в сумме 470,80 тыс. рублей, с уменьшением к 2020 году в 16,6 раз – на проведение городских мероприятий для детей и подростков (городские турниры по дворовому футболу и лапте среди подростков, городская социально-профилактическая акция "Инфо-палатка", городской конкурс "Волонтер года").

[148] постановление администрации города Владивостока № 2934 от 12.08.2019 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета Владивостокского городского округа на возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения Владивостокского городского округа твердым топливом"

На очередной год не обеспечена потребность в бюджетных средствах на городские молодежные мероприятия в сумме 17 650,00 тыс. рублей[149]: 1 и 2 этапы школьной лиги КВН, экстрим-фестиваль "Мосты", конкурс непрофессиональных танцоров "Стартинейджер", молодежный праздник "Общегородской выпускной", "День тигра", конкурс городских молодежных проектов "Молодежная инициатива", выплата премии молодежи города Владивостока "Есть за что!", вручение знака "Молодежный вектор".

Отсутствие финансового обеспечения мероприятий повлечет риски не достижения поставленных целей и решения задач МП "Молодежь - Владивостоку".

Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан"

На трехлетний период плановые назначения по программе составили 2 749,76 тыс. рублей ежегодно и предусмотрены в полном объеме за счет налоговых и неналоговых доходов. По отношению к текущему году ассигнования уменьшены на 57,0 % (3 642,90 тыс. рублей).

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будет администрация города Владивостока в лице управления планирования и организационной работы.

Таблица 34
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
*Отдельное мероприятие "*Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения"	6 392,66	2 749,76	100,0	-3 642,90	-57,0	2 749,76	2 749,76
Всего, в том числе за счет:	**6 392,66**	**2 749,76**	**100,0**	**-3 642,90**	**-57,0**	**2 749,76**	**2 749,76**
налоговых и неналоговых доходов	6 392,66	2 749,76	100,0	-3 642,90	-57,0	2 749,76	2 749,76

Бюджетные назначения по программе в полном объеме планируется направить на реализацию *отдельного мероприятия* "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения", в 2021 году МКУ "ХОЗУ" на следующие мероприятия:

торжественное собрание жителей города Владивостока и военнослужащих Владивостокского гарнизона, посвященное Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне – 555,90 тыс. рублей;

торжественное собрание, посвященное дню основания города Владивостока – 868,40 тыс. рублей;

торжественные возложения, посвященные: Дню защитника Отечества – 83,60 тыс. рублей; Дню окончания Второй Мировой войны – 397,65 тыс. рублей; Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов – 532,65 тыс. рублей; празднованию годовщины основания города Владивостока – 311,56 тыс. рублей.

Стоимость услуг по мероприятиям сформирована исходя из сложившихся цен на аналогичные услуги по муниципальным контрактам 2020 года.

В структуре муниципальной программы, кроме торжественных собраний и возложений, посвященных памятным датам, предусмотрено: проведение патриотических мероприятий и военно-спортивных игр в муниципальных учреждениях спортивной направленности и в общеобразовательных учреждениях;

[149] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – администрация города Владивостока

мероприятия в рамках цикла "Пою мое Отечество"; гражданско-патриотические акции; проведение мероприятий социально ориентированными некоммерческими организациями города Владивостока, направленных на работу с ветеранами и участниками Великой Отечественной войны. Необеспеченная потребность в бюджетных ассигнованиях на очередной год на указанные мероприятия составляет 4 502,90 тыс. рублей[150], в том числе:

500,00 тыс. рублей – управлению по делам молодежи на проведение гражданско-патриотических акций "Вахта памяти", "Георгиевская лента";

1 742,90 тыс. рублей – управлению по исполнению программ по поддержке населения, в том числе на: проведение мероприятий, посвященных Дню снятия блокады Ленинграда, годовщине вывода советских войск из Афганистана, Международному дню освобождения узников фашистских концлагерей, Дню памяти и скорби, военным событиям на озере Хасан (742,90 тыс. рублей); предоставление субсидий на возмещение затрат по проведению мероприятий социально ориентированным некоммерческим организациям города Владивостока, направленным на работу с ветеранами и участниками Великой Отечественной войны (1 000,00 тыс. рублей[151]);

1 460,00 тыс. рублей – управлению физической культуры и спорта на предоставление субсидий на иные цели подотчетным муниципальным учреждениям на проведение военно-патриотических мероприятий, посвященных памятным датам Российской истории и военно-спортивных игр, в соответствии с утвержденным календарным планом муниципальных официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий;

800,00 тыс. рублей – управлению культуры на проведение комплекса гражданско-патриотических мероприятий для населения (цикл мероприятий в МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система", мероприятия в рамках цикла "Пою мое Отечество" и иные мероприятия) в соответствии с утвержденным планом-календарем мероприятий.

Отсутствие финансового обеспечения мероприятий повлечет риск не достижения целевого индикатора и показателей муниципальной программы "Патриотическое воспитание граждан", как: "увеличение доли населения города, вовлеченного в гражданско-патриотические мероприятия"; "увеличение количества гражданско-патриотических мероприятий"; "увеличение количества поддержанных администрацией города Владивостока гражданско-патриотических инициатив, реализуемых ветеранскими, военно-патриотическими и иными общественными организациями".

Муниципальная программа "Развитие образования"

Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы предусмотрено на 2021 год в сумме 9 349 063,40 тыс. рублей, с уменьшением к плану текущего года на 1 152 906,18 тыс. рублей или на 11,0 %, в основном за счет сокращения на 781 567,55 тыс. рублей объема субсидий из краевого бюджета на софинансирование мероприятий, связанных со строительством и ремонтом зданий

---

[150] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО ГРБС – администрация города Владивостока, управление по исполнению программ по поддержке населения, управление физической культуры и спорта, управление культуры

[151] порядок предоставления социально ориентированным некоммерческим организациям города Владивостока субсидий из бюджета Владивостокского городского округа утвержден постановлением администрации города Владивостока от 11.02.2014 № 739

муниципальных образовательных учреждений. Также в меньшем объеме запланированы межбюджетные трансферты на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей (на 14 224,32 тыс. рублей), обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях (на 21 951,56 тыс. рублей), организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (на 10 650,17 тыс. рублей), не предусмотрены расходы на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам (в 2020 году – 84 525,84 тыс. рублей).

На плановый период ассигнования предусмотрены со снижением: в 2022 году – на 6,4 % по отношению к 2021 году; в 2023 году – на 57,6 % к 2022 году.

На 2022 год не запланированы: *за счет межбюджетных трансфертов* – субсидии на строительство и реконструкцию зданий муниципальных образовательных организаций; *за счет налоговых и неналоговых доходов* – субсидии на иные цели учреждениям дошкольного, общего и дополнительного образования на: осуществление текущего и капитального ремонта; грантовую поддержку; приобретение основных средств; проведение олимпиад, смотров, конкурсов, фестивалей и т.д.[152]; организацию и проведение профильных смен и временное трудоустройство несовершеннолетних граждан. На 2023 год – в связи с отсутствием информации о распределении, межбюджетные трансферты не запланированы.

Доля муниципальной программы составит более половины общего объема расходов бюджета на 2021 год или 56,8 %, в общем объеме программных расходов – 63,8 %.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является управление образования (84,7 % от общего объема расходов программы), соисполнителями – управление архитектуры и строительства (15,3 %) и управление культуры (менее 0,1 %).

Таблица 35
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования", в том числе:	4 615 209,73	3 908 597,34	41,8	-706 612,39	-15,3	3 141 758,20	1 331 525,52
Национальный проект "Демография"	1 166 069,25	709 209,88	7,6	-456 859,37	-39,2	0,00	0,00
Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	4 739 193,67	4 377 456,93	46,8	-361 736,74	-7,6	4 519 449,38	1 435 630,36
Национальный проект "Образование"	329 318,31	721 142,22	7,7	391 823,91	119,0	831 688,63	329 318,31
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования", в том числе:	494 627,91	461 715,99	4,9	-32 911,92	-6,7	462 484,04	409 494,95
Подпрограмма "Развитие и поддержка педагогических кадров"	67 012,25	65 455,00	0,7	-1 557,25	-2,3	65 455,00	0,00
Национальный проект "Образование"	65 455,00	65 455,00	0,7	0,00	0,0	65 455,00	0,00

[152] в рамках *подпрограмм* "Развитие системы дополнительного образования" и "Развитие и поддержка педагогических кадров"

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Безопасность муниципальных образовательных учреждений"	169 905,31	107 452,69	1,1	-62 452,62	-36,8	108 780,40	182 525,17
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	274 644,09	275 879,03	3,0	1 234,94	0,4	297 864,58	309 945,14
Отдельное мероприятие " Организация деятельности МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока"	32 733,97	43 863,77	0,5	11 129,80	34,0	43 962,74	43 983,59
Отдельное мероприятие "Компенсация родительской платы за присмотр и уход за ребенком"	108 642,65	108 642,65	1,2	0,00	0,0	108 642,65	0,00
Всего, в том числе за счет:	**10 501 969,58**	**9 349 063,40**	**100,0**	**-1 152 906,18**	**-11,0**	**8 748 396,99**	**3 713 104,73**
налоговых и неналоговых доходов	3 478 640,48	3 238 653,74	34,6	-239 986,74	-6,9	3 312 628,96	3 713 104,73
межбюджетных трансфертов	7 023 329,10	6 110 409,66	65,4	-912 919,44	-13,0	5 435 768,03	0,00

Бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию 5 *подпрограмм* и 3 *отдельных мероприятий*.

По подпрограмме "Развитие системы дошкольного образования" на 2021 год запланировано в сумме 3 908 597,34 тыс. рублей (41,8 % от общего объема расходов программы), с уменьшением к текущему году на 15,3 % (706 612,39 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг 122 дошкольным образовательным учреждениям (120 бюджетным и 2 автономным) – 3 186 809,28 тыс. рублей, с увеличением на 188 202,70 тыс. рублей или на 6,3 % к текущему году (2 998 606,58 тыс. рублей), в том числе за счет:

- субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (включая расходы на оплату труда работников муниципальных дошкольных образовательных организаций и учебные расходы)[153] – 1 924 579,77 тыс. рублей (предусмотрены на уровне плана 2020 года);

- налоговых и неналоговых доходов – 1 262 229,51 тыс. рублей, с увеличением на 188 202,71 тыс. рублей или на 17,5 % к плану текущего года, включая расходы на:

оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда персоналу (за исключением руководителей, педагогических и иных работников, осуществляющих реализацию образовательной программы) – 310 954,42 тыс. рублей;

оплату услуг по организации питания детей – 503 331,11 тыс. рублей, включая льготные категории, чьи родители полностью или частично освобождены от внесения

[153] в соответствии с Законом Приморского края от 05.12.2018 № 408-КЗ "О субвенциях на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Приморского края"

родительской платы[154], а также расходы на питание, не покрываемые родительской платой[155];

оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержания имущества, прочих работ и услуг (медицинских осмотров, эксплуатацию и обслуживание программного обеспечения, и т.д.) – 304 221,09 тыс. рублей;

уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей – 142 027,37 тыс. рублей;

приобретение материальных запасов (песок, дезинфицирующие средства) – 1 695,52 тыс. рублей.

Рост расходов в основном связан с расширением сети дошкольных учреждений[156], увеличением МРОТ до 12 445,00 рублей (в законопроекте, внесенном в Государственную Думу, предусмотрен размер МРОТ с 01.01.2021 – 12 792,00 рублей), индексацией расходов на коммунальные услуги, увеличением стоимости питания на одного воспитанника.

Расходы на оплату услуг по организации питания запланированы на 2021 год, исходя из стоимости услуг по питанию 1 ребенка в день в сумме 322,00 рублей для дошкольных учреждений оздоровительной направленности и 203,00 рублей по остальным дошкольным учреждениям. Расчет осуществлен исходя из стоимости питания, применяемой за последние 3 года (287,00 рублей для учреждений оздоровительной направленности и 181,00 рублей по остальным учреждениям) с учетом роста индекса потребительских цен по отрасли общественного питания[157].

Бюджетная и налоговая политика ВГО и текстовая часть проекта бюджета ВГО не предусматривает в 2021 году индексацию размеров окладов (должностных окладов), ставок, установленных работникам муниципальных бюджетных и автономных учреждений, однако при формировании затрат на оплату труда и начисления на оплату труда управлением образования учтена индексация размеров окладов в 1,043 раза с 01.10.2021, в результате, излишне запланированы ассигнования для предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг дошкольным образовательным учреждениям в сумме 1 061,35 тыс. рублей;

2) субсидии на иные цели – 10 500,00 тыс. рублей на выполнение аварийно-восстановительных работ дошкольных учреждений (стоимость работ определена сметным способом, исходя из региональных цен на строительство и ремонт).

Объем субсидий на иные цели по сравнению с текущим годом (123 275,50 тыс. рублей), сокращен на 112 775,50 тыс. рублей или в 11,7 раза – в сравнении с текущим годом не запланированы расходы на предоставление грантов главы[158], приобретение основных средств, проведение текущего и капитального ремонта. На плановый период 2022 и 2023 годов указанные расходы также не предусмотрены.

---

[154] в соответствии с муниципальным правовым актом от 07.08.2014 № 128-МПА "Порядок установления, взимания и расходования платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях города Владивостока, реализующих образовательную программу дошкольного образования"

[155] там же

[156] постановлением администрации города Владивостока от 11.12.2019 № 4336 создано МБДОУ "Центр развития ребенка – детский сад № 122" (ул. Маковского, 157) с расчетным количеством мест 230, официально зарегистрирован 22.06.2020

[157] индексы применены за 2018 год, 2019 год, 1 квартал 2020 года

[158] положение о конкурсе муниципальных дошкольных образовательных учреждений на получение гранта города Владивостока в сфере образования утверждено постановлением администрации города Владивостока от 23.06.2020 № 2292

Не обеспечена финансированием потребность в сумме 359 878,00 тыс. рублей[159] – проведение капитального и текущего ремонта;

3) капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 711 288,06 тыс. рублей, что на 782 039,60 тыс. рублей (на 43,0 %) ниже плановых назначений 2020 года, в том числе за счет: межбюджетных трансфертов – 699 209,88 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 12 078,18 тыс. рублей.

Из указанной суммы капитальных вложений, средства в сумме 709 209,88 тыс. рублей запланированы в рамках *национального проекта "Демография"*[160] на окончание строительства детских садов № 1, 2 в жилом районе Патрокл. Также предусмотрены ассигнования в сумме 2 078,18 тыс. рублей на выполнение проектно-изыскательских работ с учетом государственной экспертизы по объекту "Детский сад на 120 мест по адресу г. Владивосток, ул. Постышева, 7а"[161].

Сокращение расходов к текущему году связано с планируемым окончанием строительства в 2020 году детских садов в районе ул. Крыгина, 84, ул. Кипарисовая, 4 и в жилом микрорайоне "Снеговая падь", при этом Контрольно-счетной палатой установлено наличие рисков не выполнения работ по указанным объектам в установленные сроки[162], что может привести к необходимости выделения дополнительных средств на завершение строительства указанных объектов.

На 2021 год не предусмотрены расходы, связанные с содержанием объектов строительства (детские сады № 1 и 2 в районе ул. Патрокл, ул. Крыгина, 84, ул. Кипарисовая, 4), потребность в которых составляет – 5 911,08 тыс. рублей[163].

По подпрограмме "Развитие системы общего образования" на 2021 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 4 377 456,93 тыс. рублей (46,8 % расходов программы), с уменьшением к плану текущего года на 361 736,74 тыс. рублей (на 7,6 %). Расходы запланированы по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг по реализации основных общеобразовательных программ начального, основного и среднего общего образования 78 муниципальным общеобразовательным учреждениям (77 бюджетным и 1 автономному) – 3 349 528,65 тыс. рублей, меньше на 60 442,31 тыс. рублей (1,8 %) к плану текущего года (3 409 970,96 тыс. рублей), в том числе за счет:

субвенции из краевого бюджета, включая расходы на оплату труда руководителей муниципальных общеобразовательных организаций, педагогических и иных работников[164], учебные расходы (приобретение учебников, учебных пособий, справочной, методической и другой литературы, канцелярских принадлежностей, расходных материалов, учебного оборудования, школьной мебели и другие расходы, связанные с обеспечением образовательного процесса, в том числе с приобретением оборудования для медицинских кабинетов, за исключением расходов на содержание

---

[159] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2021 год по ГРБС – управление образования

[160] федеральный и региональный проекты "Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет"

[161] в соответствии с проектом распоряжения управления архитектуры и строительства объекты включены в перечень объектов, в отношении которых в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов планируется осуществление бюджетных инвестиций из бюджета ВГО

[162] заключение Контрольно-счетной палаты на отчет об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 9 месяцев 2020 года от 05.11.2019

[163] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2021 год по ГРБС – управление архитектуры и строительства

[164] включая должности инженерно-технических, административно-хозяйственных, производственных, учебно-вспомогательных, медицинских и иных работников, осуществляющих вспомогательные функции и участвующих в реализации образовательной программы

зданий, обустройство прилегающих к ним территорий и оплату коммунальных услуг)[165] – 2 311 137,49 тыс. рублей, ниже уровня 2020 года на 14 224,32 тыс. рублей (0,6 %) – не учтен норматив на привлечение к государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования[166];

налоговых и неналоговых доходов в целях оплаты труда иных работников образовательных учреждений, не участвующих в реализации образовательной программы (в том числе связанных с обслуживанием зданий и оборудования), а также оплаты коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества и прочих работ, услуг – 1 038 391,16 тыс. рублей. При расчете бюджетных ассигнований на оплату труда, МРОТ учтен в меньшем размере, чем в законопроекте, внесенном в Государственную Думу (предусматривает МРОТ с 01.01.2021 в размере 12 792,00 рублей, учтен – 12 445,00 рублей).

В сравнении с 2020 годом ассигнования за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрены с уменьшением на 4,3 % или на 46 218,00 тыс. рублей – расходы на охрану зданий школ специализированными организациями запланированы начиная с 01.01.2021 в рамках *подпрограммы* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений".

При формировании затрат на оплату труда и начисления на оплату труда в общеобразовательных учреждениях управлением образования учтена индексация размеров окладов в 1,043 раза с 01.10.2021. Бюджетной и налоговой политикой ВГО, а также текстовой частью проекта бюджета ВГО указанная индексация в 2021 году не предусмотрена, в результате, излишне запланированы ассигнования на указанные цели в сумме 14 855,99 тыс. рублей;

2) субсидии на иные цели – 306 786,06 тыс. рублей, что на 536 631,82 тыс. рублей (на 63,6 %) ниже уровня текущего года, из них:

- за счет субвенции из краевого бюджета на обеспечение бесплатным и горячим питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях – 281 591,99 тыс. рублей, ниже уровня текущего года на 21 951,56 тыс. рублей[167] (7,2 %);

- за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО – 25 194,07 тыс. рублей (в 2020 году – 201 396,81 тыс. рублей), в том числе:

13 994,07 тыс. рублей – на обеспечение бесплатным питанием (горячие обеды) учащихся 1-4 классов из семей, нуждающихся в дополнительных мерах социальной поддержки[168];

---

[165] в соответствии с Законом Приморского края от 05.12.2018 № 409-КЗ "О субвенциях на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края"

[166] введен Законом Приморского края от 01.06.2020 № 805-КЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Приморского края в области обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях Приморского края"

[167] 125,00 рублей – стоимость питания в день на одного обучающегося с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов (двухразовое питание), 70,00 рублей – для остальных категорий обучающихся (горячее блюдо, не считая горячего напитка, а для обучающихся в 1 - 4 классах включительно – также молоко или кисломолочный продукт объемом не менее 200 мл) – установлена постановлением Губернатора Приморского края от 06.12.2018 № 72-пг

[168] расчет произведен, исходя из стоимости питания на одного ребенка в размере 25,00 рублей, установленной согласно приказу управления образования от 12.08.2020 № 304-а на 1 полугодие 2020 -2021 учебного года

11 200,00 тыс. рублей – на аварийно-восстановительный ремонт общеобразовательных учреждений (стоимость работ определена сметным способом исходя из региональных цен на строительство и ремонт).

На 2021 год не предусмотрены расходы за счет налоговых и неналоговых доходов на проведение текущего и капитального ремонта (потребность – 724 905,00 тыс. рублей)[169];

3) капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 721 142,22 тыс. рублей, с ростом на 235 337,39 тыс. рублей (48,4 %) к плану 2020 года, в том числе за счет: межбюджетных трансфертов – 665 930,80 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 55 211,42 тыс. рублей.

Увеличение расходов связано с началом строительства школы № 1 в жилом районе Патрокл. Средства в полном объеме запланированы в рамках *национального проекта "Образование"*[170].

По подпрограмме "Развитие системы дополнительного образования" на 2021 год ассигнования запланированы в сумме 461 715,99 тыс. рублей, с уменьшением на 32 911,92 тыс. рублей (на 6,7 %) к плану текущего года и предусмотрены по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание услуг по реализации дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ 13 муниципальным учреждениям (10 бюджетным и 3 автономным) – 406 758,30 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, что на 4 509,46 тыс. рублей (1,1 %) ниже уровня текущего года – расходы на охрану зданий учреждений дополнительного образования специализированными организациями запланированы, начиная с 01.01.2021 в рамках *подпрограммы* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений".

Средства планируется направить на оплату труда руководителей муниципальных учреждений дополнительного образования, педагогических и иных работников (364 914,72 тыс. рублей)[171], оплату коммунальных услуг (19 490,66 тыс. рублей), услуг связи (1 494,78 тыс. рублей), услуг по содержанию имущества (4 548,69 тыс. рублей), прочих услуг (5 981,52 тыс. рублей), приобретение материальных запасов (1 841,72 тыс. рублей) и осуществление прочих расходов (8 486,21 тыс. рублей).

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда запланированы управлением образования с учетом индексации размеров окладов в 1,043 раза с 01.10.2021, учитывая что бюджетной и налоговой политикой ВГО, текстовой частью проекта бюджета ВГО указанная индексация в 2021 году не предусмотрена, излишне запланированы ассигнования на индексацию окладов в сумме 571,43 тыс. рублей;

2) субсидии на иные цели – 22 763,17 тыс. рублей, со снижением к плану 2020 года на 18 554,56 тыс. рублей или на 54,0 %, в том числе:

- за счет субвенций из бюджета Приморского края на обеспечение отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на базе муниципальных образовательных учреждений в каникулярное время, в части стоимости набора продуктов питания детей – 21 667,57 тыс. рублей (ниже уровня 2020 года на 802,27 тыс. рублей, на 3,6 %);

---

[169] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2021 год по ГРБС – управление образования

[170] федеральный и региональный проекты "Современная школа"

[171] при расчете фонда оплаты труда МРОТ учтен в сумме 12 445,00 рублей, то есть меньше, чем в законопроекте, внесенном в Государственную Думу, предусматривающем МРОТ с 01.01.2021 в размере 12 792,00 рублей

- за счет налоговых и неналоговых доходов – 1 095,60 тыс. рублей – на проведение аварийно-восстановительного ремонта.

Причиной сокращения объема субсидий на иные цели в 2021 году в сравнении с текущим годом является отсутствие планируемых расходов на:

предоставление грантов главы[172];

проведение текущего и капитального ремонта;

проведение городских и районных мероприятий (конкурсов, смотров, слетов, фестивалей и др.), направленных на гражданское и духовно-нравственное воспитание обучающихся;

организацию и проведение олимпиад по общеобразовательным предметам с целью выявления и поддержки одаренных детей, а также профильных смен на базе высших учебных заведений;

организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в период летних каникул.

На плановый период 2022 и 2023 годов указанные расходы также не предусмотрены.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на проведение капитального ремонта учреждений дополнительного образования составляет 33 650,00 тыс. рублей[173];

3) расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению предусмотрены за счет субвенций из краевого бюджета в сумме 32 194,52 тыс. рублей, ниже уровня 2020 года на 9 847,90 тыс. рублей или на 23,4 %.

Средства планируется направить на возмещение затрат по оплате стоимости путевок, приобретенных в организациях и (или) у индивидуальных предпринимателей, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления.

Расходы *по подпрограмме* "Развитие и поддержка педагогических кадров" предусмотрены на 2021 год в сумме 65 455,00 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2020 года на 1 557,25 тыс. рублей или на 2,3 %.

В рамках *национального проекта "Образование"*[174], за счет субвенции из краевого бюджета, предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования (61 435,00 тыс. рублей), а также в учреждениях культуры (4 020,00 тыс. рублей). Общий объем расходов предусмотрен на уровне 2020 года.

Расходы за счет налоговых и неналоговых доходов в 2021 году не запланированы, в 2020 году – 1 557,25 тыс. рублей – на организацию и проведение городских мероприятий (конкурсы молодых специалистов, повышение квалификации педагогических работников, фестиваль образовательных инноваций и другие). В плановом периоде 2022-2023 годов указанные расходы также не предусмотрены.

По подпрограмме "Безопасность муниципальных образовательных учреждений" ассигнования на 2021 год за счет налоговых и неналоговых доходов составили в сумме 107 452,69 тыс. рублей, по сравнению с планом текущего года сокращены на 62 452,62 тыс. рублей (на 36,8 %).

---

[172] положение о конкурсе муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования на получение гранта города Владивостока в сфере образования утверждено постановлением администрации города Владивостока от 01.06.2020 № 1951

[173] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2021 год по ГРБС – управление образования

[174] федеральный проект "Учитель будущего"

Средства запланированы на проведение комплекса мероприятий по обеспечению безопасности в муниципальных учреждениях дошкольного (56 989,56 тыс. рублей), общего (40 022,28 тыс. рублей), дополнительного (10 069,18 тыс. рублей) образования; МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока" (371,67 тыс. рублей) и предусматривают, в частности:

эксплуатационно-техническое обслуживание систем тревожной сигнализации – 3 532,80 тыс. рублей, систем охранной сигнализации – 312,00 тыс. рублей, автоматических пожарных сигнализаций (АПС), систем оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ) – 12 799,92 тыс. рублей;

огнезащитную обработку деревянных конструкций и горючую отделку сценического оборудования – 1 312,72 тыс. рублей;

услуги по оперативному реагированию наряда полиции по сигналу о срабатывании средств тревожной и охранной сигнализации – 16 407,15 тыс. рублей;

услуги охраны специализированных организаций – 70 627,50 тыс. рублей;

сбор, транспортировку и утилизацию (обезвреживание) опасных отходов – 300,00 тыс. рублей;

проведение специальной оценки условий труда – 9,00 тыс. рублей;

установку противопожарных дверей и люков – 480,00 тыс. рублей и восстановление поэтажных дверей – 924,72 тыс. рублей;

установку и ремонт систем тревожной сигнализации – 114,39 тыс. рублей;

разработку проектно-сметной документации на замену и ремонт систем АПС, СОУЭ – 632,49 тыс. рублей.

Дополнительная потребность в 2021 году на реализацию всего комплекса мероприятий *подпрограммы* составляет 689 280,25 тыс. рублей[175].

На *отдельные мероприятия* программы на очередной год расходы предусмотрены в сумме 428 385,45 тыс. рублей, в том числе:

1) руководство и управление в сфере установленных функций управления образования – 65 342,71 тыс. рублей и содержание подведомственного МКУ "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений города Владивостока" – 210 536,32 тыс. рублей. В целом расходы запланированы с незначительным ростом к текущему году – на 0,5 % или на 1 234,95 тыс. рублей;

2) субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на коррекционно-развивающую, компенсирующую и логопедическую помощь обучающимся, а также психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока" – 43 863,77 тыс. рублей, что на 11 129,80 тыс. рублей или на 34,0 % выше плана текущего года. Увеличение плана обусловлено сложившейся в текущем году экономией по фонду оплаты труда (экономией стимулирующих выплат), что связано с работой учреждения в условиях пандемии коронавируса. Как и в 2020 году предоставление учреждению субсидий на иные цели не предусмотрено;

3) компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования, за счет субвенции из бюджета Приморского края предусмотрено в сумме 108 642,65 тыс. рублей (на уровне плана 2020 года).

[175] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2021 год по ГРБС – управление образования

В целом по МП "Развитие образования" предлагаемый проект бюджета не обеспечивает потребность учреждений образования в общей сумме 1 813 624,33 тыс. рублей, в том числе: на текущий и капитальный ремонт – 1 118 433,00 тыс. рублей; содержание незавершенных объектов строительства (детские сады № 1, 2 в районе ул. Патрокл, ул. Крыгина, 84, ул. Кипарисовая, 4) – 5 911,08 тыс. рублей; мероприятия по безопасности муниципальных образовательных учреждений – 689 280,25 тыс. рублей, что свидетельствует о дефиците финансовых возможностей.

В проекте бюджета не предусмотрены расходы на проведение городских и районных мероприятий (конкурсов, смотров, слетов, фестивалей, повышение квалификации педагогических работников и другие), организацию и проведение олимпиад по общеобразовательным предметам, профильных смен на базе высших учебных заведений и организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в период летних каникул в рамках *подпрограмм* "Развитие системы дополнительного образования" и "Развитие и поддержка педагогических кадров"[176], также не заявлена потребность в расходах на указанные цели, тогда как проведение перечисленных мероприятий направлено на достижение показателей программы. В связи с чем, существует риск не достижения в 2021 году показателей программы: "увеличение количества олимпиад, конкурсов, соревнований для обучающихся муниципальных образовательных учреждений города Владивостока" до 40 единиц, "увеличение доли обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений города Владивостока, охваченных различными видами отдыха, оздоровления и занятости, от общего числа обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений города Владивостока" до 26,2 % и "увеличение доли педагогов общеобразовательных учреждений, вовлеченных в национальную систему профессионального роста педагогических работников" до 20,0 % в 2021 году.

Также, при расчете бюджетных ассигнований, МРОТ учтен в меньшем размере, чем в законопроекте, внесенном в Государственную Думу (предусматривает МРОТ с 01.01.2021 в размере 12 792,00 рублей, учтено – 12 445,00 рублей). Принятие законопроекта Государственной Думой повлечет дополнительные ассигнования муниципальным учреждениям образования.

При этом, излишне запланированы ассигнования образовательным учреждениям в общей сумме 16 488,77 тыс. рублей, что связано с завышением затрат на оплату труда и начисления на оплату труда, выразившимся в необоснованной индексации размеров окладов в 1,043 раза с 01.10.2021. Данное завышение позволит компенсировать необходимый объем бюджетных ассигнований, связанный с увеличением МРОТ.

Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства"

На очередной год финансовое обеспечение муниципальной программы запланировано в сумме 23 535,05 тыс. рублей, практически на уровне текущего года.

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с увеличением в 2022 году на 868,33 тыс. рублей (на 3,7 %) по отношению к 2021 году, в 2023 году – на 466,79 тыс. рублей (на 1,9 %) к 2022 году.

Мероприятия программы предусмотрены к реализации за счет налоговых и неналоговых доходов.

---

[176] проводились в текущем году

Бюджетные обязательства по муниципальной программе будет исполнять ГРБС администрация города Владивостока в лице управления инвестиционной деятельности и развития предпринимательства[177] (ранее название – управление инвестиций, туризма и развития предпринимательства).

Таблица 36
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	13 373,41	13 284,89	56,4	-88,52	-0,7	14 153,22	14 620,01
Отдельное мероприятие "Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства"	10 000,00	10 000,00	42,5	0,00	0,0	10 000,00	10 000,00
Отдельное мероприятие "Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности"	0,00	250,16	1,1	250,16	100,0	250,16	250,16
Всего, в том числе за счет:	**23 373,41**	**23 535,05**	**100,0**	**161,64**	**0,7**	**24 403,38**	**24 870,17**
налоговых и неналоговых доходов	23 373,41	23 535,05	100,0	161,64	0,7	24 403,38	24 870,17

На содержание МКУ "Центр развития предпринимательства" в очередном финансовом году планируется направить более половины программных расходов (56,4 %) или в сумме 13 284,89 тыс. рублей, с небольшим снижением по отношению к текущему году.

На финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства предусмотрено в очередном году 10 000,00 тыс. рублей, в том числе на возмещение части затрат, связанных с:

- уплатой арендных платежей по действующим договорам аренды недвижимого имущества (за исключением земельных участков), находящегося в частной собственности – 2 500,00 тыс. рублей;

- приобретением оборудования в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) – 5 000,00 тыс. рублей;

- началом предпринимательской деятельности, выплатой по передаче прав на франшизу (паушальный взнос) и приобретение основных средств – 2 500,00 тыс. рублей.

В рамках *отдельного мероприятия* "Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности" на 2021 год предусмотрено 250,16 тыс. рублей (в текущем году мероприятие не проводилось). Ассигнования предусмотрены на организацию конкурса "Предприниматель года".

Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства"

МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства" на 2014-2024 годы прекращает свое действие с 01.01.2021[178].

Вновь принятая МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих

[177] постановление администрации города Владивостока № 1556 от 15.04.2020 "Об утверждении Положения об управлении инвестиционной деятельности и развития предпринимательства администрации города Владивостока"

[178] утратила силу постановлением администрации города Владивостока № 3675 от 15.09.2020;

организаций и развитие общественного партнерства" на 2021-2025 годы в части целей и задач является преемственной по отношению к ранее действующей программе. Структура муниципальной программы не изменилась.

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланированы бюджетные ассигнования в сумме 25 735,95 тыс. рублей, с сокращением к текущему году на 14 671,37 тыс. рублей или на 36,3 %. Расходы программы в полном объеме предусмотрены за счет налоговых и неналоговых доходов.

На 2022 год бюджетные назначения запланированы с увеличением по отношению к очередному году на 1 564,44 тыс. рублей (на 6,1 %); на 2023 год – на 1 173,66 тыс. рублей (на 4,3 %) по отношению к 2022 году.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будет управление по исполнению программ по поддержке населения.

Таблица 37
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2020 год*	Проект на 2021год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	5 888,22	0,00	0,0	-5 888,22	- 100,0	0,00	0,00
Подпрограмма "Развитие общественного партнерства"	4 793,15	0,00	0,0	- 4 793,15	- 100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	29 725,95	25 735,95	100,0	- 3 990,00	- 13,4	27 300,39	28 474,05
Всего, в том числе за счет:	**40 407,32**	25 735,95	**100,0**	**-14 671,37**	**-36,3**	**27 300,39**	**28 474,05**
налоговых и неналоговых доходов	40 407,32	25 735,95	100,0	-14 671,37	-36,3	27 300,39	28 474,05

*в рамках МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства" на 2014-2024 годы

Несмотря на то, что муниципальная программа в своей структуре имеет две подпрограммы, в предложенном проекте МПА, на весь трехлетний период предусматриваются бюджетные ассигнования только на обеспечение выполнения функций управления по исполнению программ по поддержке населения.

В 2021 году на указанные цели планируется направить в сумме 25 735,95 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 3 990,00 тыс. рублей или на 13,4 % – в основном за счет сокращения штатной единицы начальника отдела и командировочных расходов.

На очередной год необеспеченная потребность в бюджетных средствах на мероприятия подпрограмм составляет 11 016,90 тыс. рублей[179], из них:

- *подпрограмма* "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" – на проведение обучающих семинаров для представителей некоммерческих организаций (250,00 тыс. рублей); на оказание финансовой поддержки на реализацию социальных проектов (4 750,00 тыс. рублей);

- *подпрограмма* "Развитие общественного партнерства" на организацию и проведение мероприятий совместно с общественными объединениями ветеранов города Владивостока (6 016,90 тыс. рублей).

В соответствии с бюджетной и налоговой политикой на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в основе муниципальных программ лежит стратегическая

[179] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление по исполнению программ по поддержке населения

приоритезация бюджетных расходов. Вместе с тем, отсутствие финансового обеспечения мероприятий указанных подпрограмм повлечет риски не достижения поставленных целей и решения задач МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства".

Муниципальная программа "Доступная среда"

МП "Доступная среда" на 2014-2024 годы прекращает свое действие с 01.01.2021[180], вновь принятая МП "Доступная среда" на 2021-2025 годы в части целей и задач является преемственной по отношению к ранее действующей программе.

Вместе с тем, изменилась структура принятой муниципальной программы, *подпрограмма* "Устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами" трансформирована в *отдельное мероприятие* "Проведение мероприятий, направленных на устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами"; не предусмотрены мероприятия по обеспечению доступности объектов дорожно-транспортной инфраструктуры, оборудование и содержание технических средств организации дорожного движения.

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланированы бюджетные ассигнования в сумме 10 960,00 тыс. рублей, с незначительным уменьшением (на 372,38 тыс. рублей или на 3,3 %) по отношению к 2020 году.

Аналогично текущему году реализация мероприятий муниципальной программы в 2021 году и плановом периоде в полном объеме предусмотрена за счет налоговых и неналоговых доходов.

Расходы на плановые 2022 и 2023 годы по программе уменьшены по отношению к очередному году в 18,3 раза и предусмотрены в сумме 600,00 тыс. рублей ежегодно.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2021 год исполнять программу будут 5 ГРБС – управление содержания жилищного фонда (предусмотрено 63,9 % бюджетных ассигнований программы или 7 000,00 тыс. рублей); управление по исполнению программ по поддержке населения – 1 330,00 тыс. рублей (12,1 %); управление образования – 1 030,00 тыс. рублей (9,4 %); управление культуры – 1 000,00 тыс. рублей (9,1 %); администрация города Владивостока в лице МКУ "ХОЗУ" – 600,00 тыс. рублей (5,5 %).

Таблица 38
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2020 год*	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов"	9 632,38	9 630,00	87,9	- 2,38	менее 0,1	600,00	600,00
Подпрограмма "Устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами"	1 700,00	0,00	0,0	-1 700,00	- 100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Проведение инклюзивных мероприятий, направленных на устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами"	0,00	1 330,00	12,1	1 330,00	100,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**11 332,38**	**10 960,00**	**100,0**	**- 372,38**	**-3,3**	**600,00**	**600,00**
налоговых и неналоговых доходов	11 332,38	10 960,00	100,0	-372,38	-3,3	600,00	600,00

* В рамках МП "Доступная среда" на 2014-2024 годы.

[180] утратила силу постановлением администрации города Владивостока № 3668 от 14.09.2020

На мероприятия *подпрограммы* "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов" на 2021 год запланировано 9 630,00 тыс. рублей (87,9 % расходов программы), с незначительным уменьшением к текущему году на 2,38 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по подпрограмме предусмотрены:

- 7 000,00 тыс. рублей – управлению содержания жилищного фонда для приспособления жилых помещений, занимаемых инвалидами и семьями, имеющими детей инвалидов, используемых для их постоянного проживания, а также общего имущества в многоквартирных домах, в которых расположены указанные жилые помещения, с учетом потребностей инвалидов и обеспечения условий их доступности для инвалидов[181] (ул. Енисейская, 9а, ул. Адмирала Кузнецова, 88, ул. Адмирала Смирнова, 16, ул. Сафонова, 37, ул. Нарвская, 6, ул. Успенского, 108, ул. Руднева, 1, ул. Спиридонова, 28, ул. Адмирала Кузнецова, 92, ул. Некрасовская, 53б, ул. Енисейская, 11, Океанский проспект, 125, ул. Сахалинская, 5а, ул. Сабанеева, 23, ул. Терешковой, 7, ул. Кипарисовая, 2);

- 1 030,00 тыс. рублей – управлению образования для предоставления субсидий дошкольным образовательным учреждениям на обеспечение доступности прилегающих территорий**,** создание условий для получения детьми-инвалидами качественного образования (установка наружных пандусов в МБДОУ "Центр развития ребенка – детский сад № 30 г. Владивостока"; МБДОУ "Центр развития ребенка – детский сад № 29 г. Владивостока"; МБДОУ "Центр развития ребенка – детский сад № 43 г. Владивостока");

- 1 000,00 тыс. рублей – управлению культуры для предоставления субсидий МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" на проектно-сметную документацию по капитальному ремонту пандуса в библиотеке № 2, п. Трудовое, ул. Чичерина, 10 (350 тыс. рублей); оборудование напольных тактильных указателей, информационных табло продублированных шрифтом Брайля, установку поручней в санузле, приобретение портативного видео увеличителя, приобретение пандуса мобильного складного в библиотеке № 17, ул. Иртышская, 42 (650,00 тыс. рублей);

- 600,00 тыс. рублей – МКУ "ХОЗУ" на обеспечение доступности территории, прилегающей к административному зданию – администрация города Владивостока (Океанский проспект, 30).

Объем ассигнований определен исходя из цен, сложившихся на аналогичные работы в 2020 году.

На *отдельное мероприятие* "Проведение инклюзивных мероприятий, направленных на устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами" управлению по исполнению программ по поддержке населения предусмотрены ассигнования в сумме 1 330,00 тыс. рублей (12,1 % расходов программы). Запланировано два городских мероприятия: "Хрустальный мир" (533,00 тыс. рублей) и "Мы вместе" (797,00 тыс. рублей).

Объем ассигнований определен исходя из цен, сложившихся на выполнение аналогичных мероприятий по муниципальным контрактам 2020 года.

[181] постановление Правительства РФ № 649 от 09.07.2016 "О мерах по приспособлению жилых помещений и общего имущества в многоквартирном доме с учетом потребностей инвалидов"

Непрограммные направления деятельности Владивостокского городского округа

Проектом бюджета на 2021 год расходы на непрограммные мероприятия предусмотрены в сумме 1 796 583,53 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2020 года на 17,9 % (на 392 580,51 тыс. рублей). В 2022 году предусмотрен рост расходов на непрограммные направления деятельности на 78 642,49 (на 4,4 %) к 2021 году, в 2023 году – снижение на 301 007,89 тыс. рублей (на 16,1 %) к 2022 году.

Уменьшение в 2021 году бюджетных ассигнований к уровню 2020 года в основном связано с тем, что на очередной год не запланированы ассигнования:

– для предоставления субсидий на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа городским автомобильным транспортом (в 2020 году – 35 874,17 тыс. рублей) – в связи заключением муниципальных контрактов на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом;

– для предоставления субсидий на осуществление капитальных вложений МПВ "ВПОПАТ № 1" и МУПВ "Морская береговая инфраструктура" (23 832,79 тыс. рублей);

– для предоставления субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям из резервного фонда администрации города Владивостока в целях финансового обеспечения мероприятий, направленных на предотвращение и сдерживание распространения новой коронавирусной инфекции и устранение ее возможных последствий (в 2020 году – 69 804,33 тыс. рублей);

– на подготовку проведения общероссийского голосования, а также на информирование граждан Российской Федерации о такой подготовке (проведение разъяснительных бесед о проводимом общероссийском голосовании с вручением информационных материалов) за счет средств краевого (в 2020 году – 55 666,84 тыс. рублей) и федерального бюджетов (в 2020 году – 16 603,88 тыс. рублей).

Также на 2021 год снижены ассигнования на:

– формирование финансового резерва в целях финансового обеспечения целевых расходов на случай неисполнения доходной части бюджета (на 70 369,22 тыс. рублей);

– закупку товаров, работ и услуг в целях содержания администрации города Владивостока (на 25 266,82 тыс. рублей) и обеспечения подведомственных казенных учреждений (на 24 968,00 тыс. рублей);

– оплату судебных актов и штрафов (на 14 568,76 тыс. рублей);

– охрану объектов муниципального недвижимого имущества (15 966,43 тыс. рублей), начиная с 2021 года, расходы на охрану объектов предусматриваются в рамках программных направлений деятельности.

В 2021 году непрограммные расходы запланированы 12 из 18 ГРБС (в 2020 году – по 11 ГРБС), в том числе по двум новым ГРБС – управление опеки и попечительства и управление туризма и инвестиций.

Основную часть непрограммных расходов (68,6 %) в очередном году будет исполнять администрация города Владивостока, на управление опеки и попечительства приходится 10,2 % общего объема непрограммных расходов, на управление общественной безопасности – 8,9 %, на Думу города Владивостока – 6,4 %, на остальных 8 ГРБС – 5,9 %.

Структура непрограммных расходов бюджета ВГО в разрезе главных распорядителей представлена в таблице.

Таблица 39
тыс. рублей

Наименование ГРБС	План на 2020 год	Проект на 2021 год		Изменение 2021 года к 2020 году		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
		сумма	доля, %	сумма	%		
Дума города Владивостока	118 859,88	115 233,11	6,4	- 3 626,77	- 3,1	121 405,35	126 174,45
Контрольно-счетная палата	22 310,68	22 365,60	1,2	54,92	0,2	23 974,26	24 959,06
Администрация города Владивостока	1 631 460,56	1 232 531,37	68,6	- 398 929,19	- 24,5	1 263 694,31	1 173 432,82
Управление опеки и попечительства	x	183 899,45	10,2	183 899,45	100,0	188 788,84	x
Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия	9 610,21	8 658,48	0,5	-951,73	- 9,9	54 119,90	9 507,00
Управление общественной безопасности	163 311,12	159 116,50	8,9	- 4 194,62	- 2,6	172 710,67	168 620,94
Управление финансов	113 388,96	43 019,74	2,4	- 70 369,22	в 2,6 раза	19 291,64	50 147,12
Управление дорог и благоустройства	21 933,86	11 049,56	0,6	- 10 884,30	в 2 раза	11 049,56	505,61
Управление содержания жилищного фонда	23 717,04	2 050,00	0,1	- 21 667,04	в 11,6 раз	50,00	50,00
Управление транспорта	63 589,30	4 010,93	0,2	- 59 578,37	в 15,9 раз	4 359,44	4 359,44
Управление туризма и инвестиций	x	14 518,53	0,8	14 518,53	100,0	15 782,05	16 461,69
Управление муниципальной собственности	15 966,43	130,26	≤ 0,1	- 15 836,17	в 123 раза	x	x
Управление образования	5 016,00	x	x	- 5 016,00	- 100,0	x	x
Итого	**2 189 164,04**	**1 796 583,53**	**100,0**	**- 392 580,51**	**- 17,9**	**1 875 226,02**	**1 574 218,13**

Дума города Владивостока

Бюджетные ассигнования на содержание Думы города Владивостока на 2021 год предусмотрены в сумме 115 233,11 тыс. рублей, со снижением к 2020 году на 3,1 % (на 3 626,77 тыс. рублей), что обусловлено сокращением расходов на закупку товаров, работ и услуг.

Из общей суммы расходов, предусмотренных на очередной финансовый год, на выплаты председателю Думы, депутатам и их помощникам планируется направить 51 812,70 тыс. рублей; на оплату труда и иные выплаты муниципальным служащим и иным сотрудникам аппарата Думы города Владивостока – 47 730,24 тыс. рублей; на мероприятия в области повышения уровня информированности населения о социально-экономических и культурных процессах – 5 500,00 тыс. рублей; на подарки в денежной форме физическим лицам при награждении Почетной грамотой Думы города Владивостока – 1 050,00 тыс. рублей; на повышение квалификации – 100,00 тыс. рублей; на осуществление закупок иных товаров, работ и услуг – 8 997,61 тыс. рублей; на уплату налогов и сборов – 42,56 тыс. рублей.

На 2022 год расходы предусмотрены с увеличением на 6 172,24 тыс. рублей (на 5,4 %), на 2023 год – с увеличением на 4 769,10 тыс. рублей (на 3,9 %), что в основном обусловлено планируемой индексацией окладов председателя, депутатов, муниципальных служащих и иных сотрудников аппарата Думы города Владивостока.

Контрольно-счетная палата

На 2021 год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 22 365,60 тыс. рублей, что соответствует уровню текущего года.

В общей сумме расходов, предусмотренных на очередной год, на выплаты председателю, заместителю председателя и аудиторам Контрольно-счетной палаты, а также на содержание аппарата планируется направить 21 582,20 тыс. рублей; на закупку товаров и услуг – 745,40 тыс. рублей, на уплату налогов и сборов – 38,00 тыс. рублей.

В 2022 и 2023 годах прирост расходов составит 1 608,66 тыс. рублей (7,2 %) и 984,80 тыс. рублей (4,1 %) соответственно, что в основном обусловлено планируемой индексацией окладов по должностям муниципальной службы.

Администрация города Владивостока

На очередной год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 1 232 531,37 тыс. рублей, с уменьшением к 2020 году на 398 929,19 тыс. рублей (на 24,5 %). На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с увеличением в 2022 году на 31 162,94 тыс. рублей (2,5 %) и уменьшением в 2023 году на 90 261,49 тыс. рублей (7,1 %).

Основными причинами *сокращения* расходов к уровню 2020 года являются:

– в очередном году не планируются ассигнования за счет резервного фонда администрации города Владивостока в целях финансового обеспечения мероприятий, направленных на предотвращение и сдерживание распространения новой коронавирусной инфекции и устранения ее возможных последствий, включая временное размещение групп населения ВГО, условно инфицированных новой коронавирусной инфекцией (в 2020 году – 69 804,33 тыс. рублей) и за счет межбюджетных трансфертов на оказание содействия в подготовке проведения общероссийского голосования, а также в информировании граждан Российской Федерации о такой подготовке (в 2020 году – 55 666,84 тыс. рублей);

– преобразование управления опеки и попечительства из подразделения администрации города Владивостока в самостоятельный ГРБС с отнесением на него соответствующих расходов по реализации государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних и полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, осуществляемых за счет средств субвенции из краевого бюджета (в 2020 году – 179 483,10 тыс. рублей);

– сокращение расходов на закупку товаров, работ и услуг на содержание администрации города Владивостока (на 25 266,82 тыс. рублей) и на обеспечение подведомственных казенных учреждений (на 24 968,00 тыс. рублей);

– сокращение расходов на оплату судебных актов и штрафов (на 14 568,76 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования предусмотрены администрации города Владивостока на 2021 год по следующим направлениям:

1) обеспечение деятельности главы города Владивостока – 1 951,93 тыс. рублей (уменьшение на 126,19 тыс. рублей к 2020 году);

2) содержание органов местного самоуправления (оплата труда, повышение квалификации, социальные выплаты) – 597 931,23 тыс. рублей (уменьшение на 25 554,84 тыс. рублей, что обусловлено сокращением расходов на закупку товаров, работ и услуг);

3) реализация функций, связанных с общегосударственным управлением – 38 820,50 тыс. рублей, в том числе: представительские полномочия главы города Владивостока, оплата услуг по изготовлению заключений об оценке недвижимого имущества на момент смерти наследодателя и услуг по управлению многоквартирными домами – 1 266,58 тыс. рублей; подарки в денежной форме физическим лицам при награждении грамотой администрации города Владивостока – 1 312,50 тыс. рублей; исполнение судебных актов – 11 500,00 тыс. рублей; уплата штрафов – 21 749,46 тыс. рублей; оплата ежегодных членских взносов Союзу городов

воинской славы и Совету муниципальных образований Приморского края – 2 991,97 тыс. рублей;

4) реализация мероприятий в области повышения уровня информированности населения о социально-экономических и культурных процессах, происходящих на территории ВГО – 45 035,00 тыс. рублей (на уровне текущего года);

5) предоставление субсидий юридическим лицам на возмещение затрат, связанных с:

– доставкой твердого топлива (угля) населению п. Русский, п. Попова, п. Рейнеке и с. Береговое, проживающему в домах с печным отоплением – 9 447,63 тыс. рублей (уменьшение к плану 2020 года на 1 812,96 тыс. рублей или на 16,1 %);

– содержанием бани в п. Попова города Владивостока – 1 977,03 тыс. рублей (увеличение на 64,01 тыс. рублей или на 3,3 %);

6) реализация полномочий, переданных органам государственной власти за счет субвенций из краевого бюджета, в том числе по:

– государственной регистрации актов гражданского состояния – 31 000,00 тыс. рублей (уменьшение на 31 291,65 тыс. рублей или на 50,2 %);

– созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 12 085,40 тыс. рублей (на уровне текущего года);

– государственному управлению охраной труда – 4 204,95 тыс. рублей (на уровне текущего года);

– регулированию цен (тарифов) на перевозки пассажиров и багажа морским общественным транспортом – 65,40 тыс. рублей (на уровне текущего года);

– регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования – 3,22 тыс. рублей (на уровне текущего года);

– осуществление полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 7,98 тыс. рублей (на уровне текущего года);

7) обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 386 221,92 тыс. рублей, в том числе: МКУ "ХОЗУ" (366 877,45 тыс. рублей), МКУ "Архив города Владивостока" (19 344,47 тыс. рублей), с уменьшением к плану 2020 года на 24 243,26 тыс. рублей (5,9 %) за счет сокращения расходов на закупку товаров, работ и услуг;

8) обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 81 796,07 тыс. рублей (краевой бюджет – 3 001,01 тыс. рублей; федеральный бюджет – 78 795,06 тыс. рублей), увеличение к плану 2020 года на 3 769,85 тыс. рублей или на 4,3 %;

9) иные расходы:

- создание резервного фонда администрации города Владивостока в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ – 3 600,00 тыс. рублей;

- ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим должности муниципальной службы – 18 383,11 тыс. рублей, в том числе на оплату услуг банку – 225,16 тыс. рублей (увеличение к 2020 году на 4 924,00 тыс. рублей или на 36,6 %).

Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия

Бюджетные ассигнования на 2021 год запланированы в сумме 8 658,48 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2020 года на 951,73 тыс. рублей или на 9,9 %, на 2022 год – 54 119,90 тыс. рублей с увеличением к плану 2021 года на 45 461,42 тыс. рублей или в 6,3 раза, что обусловлено подготовкой и проведением в 2022 году выборов депутатов Думы города Владивостока; на 2023 год предусмотрено 9 507,00 тыс. рублей.

Управление дорог и благоустройства

Объем бюджетных ассигнований на 2021 год составил в сумме 11 049,56 тыс. рублей, что на 10 884,30 тыс. рублей или в 2,0 раза ниже плана 2020 года. Уменьшение обусловлено отсутствием расходов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации (11 587,88 тыс. рублей). На 2022 год расходы запланированы в сумме 11 049,56 тыс. рублей и 2023 год – в сумме 505,61 тыс. рублей – по причине отсутствия информации о распределении субсидий и иных межбюджетных трансфертов.

Бюджетные назначения в 2021 году планируется направить на организацию проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных – 10 543,95 тыс. рублей за счет средств субвенции из краевого бюджета; оплату государственной пошлины – 151,68 тыс. рублей; оплату пеней и штрафов – 353,93 тыс. рублей.

Управление содержания жилищного фонда

На 2021 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 2 050,00 тыс. рублей, что в 11,6 раз или на 21 667,04 тыс. рублей меньше плана 2020 года.

Из общей суммы расходов 2021 года, основную часть планируется направить на снос аварийных жилых домов в рамках исполнения судебных решений (2 000,00 тыс. рублей), оставшаяся часть приходится на оплату штрафов, пеней по исполнительным листам (50,00 тыс. рублей).

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены только на оплату штрафов, пеней по исполнительным листам в сумме 50,00 тыс. рублей ежегодно.

Управление муниципальной собственности

На 2021 год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 130,26 тыс. рублей (в 2020 году – 15 966,43 тыс. рублей) и предусмотрены на оплату принятых в 2020 году обязательств по охране 57 объектов муниципального недвижимого имущества (за услуги, оказанные в декабре 2020 года). Начиная с 2021 года, расходы на охрану объектов предусматриваются в рамках программных направлений деятельности.

Управление общественной безопасности

На 2021 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 159 116,50 тыс. рублей, с уменьшением к 2020 году на 4 194,62 тыс. рублей (на 2,6 %), что обусловлено снижением расходов на обеспечение деятельности подведомственных муниципальных казенных учреждений.

На содержание управления общественной безопасности в 2021 году предусмотрены ассигнования в сумме 27 054,80 тыс. рублей, из которых 96,3 % составляют выплаты персоналу (26 065,96 тыс. рублей).

На обеспечение деятельности подведомственных МКУ в 2021 году планируется направить 132 061,70 тыс. рублей, из них: МКУ "Единая дежурная диспетчерская служба города Владивостока" (53 единицы) – 41 780,05 тыс. рублей, с уменьшением к 2020 году на 3,4 % или на 1 473,75 тыс. рублей, в основном за счет сокращения расходов на закупку товаров, работ и услуг; МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба" (52 единицы) – 56 700,38 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 7,7 % или на 4 731,22 тыс. рублей, в основном за счет сокращения расходов на уплату налога на недвижимое имущество (не обеспеченная финансированием потребность на 2021 год на уплату указанного налога составит 3 249,23 тыс. рублей, что может повлечь возникновение кредиторской задолженности по налогу); МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока" (49 единиц) – 33 581,27 тыс. рублей, с уменьшением к 2020 году на 4,5 % или на 1 588,47 тыс. рублей, за счет сокращения расходов на закупку товаров, работ и услуг.

На 2022 год расходы предусмотрены с увеличением на 13 594,17 тыс. рублей (на 8,5 %), что в основном обусловлено планируемой индексацией окладов по должностям муниципальной службы и работников муниципальных казенных учреждений; на 2023 год – с уменьшением на 4 089,73 тыс. рублей (на 2,4 %), что связано с отсутствием субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий.

Управление транспорта

Объем бюджетных ассигнований на 2021 год запланирован в сумме 4 010,93 тыс. рублей, что на 59 578,37 тыс. рублей или в 15,9 раз меньше плана 2020 года. Уменьшение расходов обусловлено отсутствием планов по предоставлению субсидий на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа городским автомобильным транспортом, в связи с переходом на осуществление перевозок по регулируемым тарифам в рамках муниципальных контрактов (в 2020 году субсидия в суме 35 874,17 тыс. рублей предоставлена МПВ "ВПОПАТ № 1"), а также субсидий на осуществление капитальных вложений МПВ "ВПОПАТ № 1" и МУПВ "Морская береговая инфраструктура" (23 832,79 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования планируется направить на возмещение затрат ГБУ "Хозяйственное управление администрации края" по договору безвозмездного пользования в отношении причала № 30 и части пирса № 2 в районе ул. Корабельная набережная, находящихся в собственности Приморского края, и используемых для осуществления морских пассажирских перевозок[182].

На 2022-2023 годы расходы запланированы в сумме 4 359,44 тыс. рублей ежегодно.

Управление опеки и попечительства

Начиная с 2021 года, в структуре непрограммных расходов предусматривается финансовое обеспечение управления опеки и попечительства в качестве самостоятельного ГРБС со штатной численностью 38 единиц.

На 2021 год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 183 899,45 тыс. рублей за счет средств субвенции из краевого бюджета на реализацию

[182] в соответствии с договором безвозмездного пользования № 903/026-05/18 от 29.03.2018, заключенным между администрацией города Владивостока и ГБУ "ХОЗУ"

государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, что на 4 305,74 тыс. рублей или на 2,3 % выше 2020 года.

На 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 188 788,84 тыс. рублей, с увеличением по отношению к 2021 году на 4 889,39 тыс. рублей (на 2,7 %). На 2023 год расходы не предусмотрены в связи с отсутствием плана по безвозмездным поступлениям.

Управление туризма и инвестиций

Начиная с 2021 года, в структуре непрограммных расходов предусматривается финансовое обеспечение управления туризма и инвестиций в качестве самостоятельного ГРБС, со штатной численностью 12 единиц.

Объем бюджетных ассигнований на 2021 год запланирован в сумме 14 518,53 тыс. рублей, из них 96,7 % составляют расходы на выплату заработной платы (14 045,67 тыс. рублей).

В 2022 и 2023 годах прирост расходов составит 1 263,52 тыс. рублей (8,7 %) и 679,64 тыс. рублей (4,3 %) соответственно, что в основном обусловлено планируемой индексацией окладов по должностям муниципальной службы.

Управление финансов

На очередной год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 43 019,74 тыс. рублей, которые планируется направить на создание резерва в связи с ухудшением экономической ситуации из-за распространения новой короновирусной инфекции (COVID-2019) в целях финансового обеспечения целевых расходов на случай неисполнения доходной части бюджета.

На 2022 год финансовый резерв запланирован в сумме 19 291,64 тыс. рублей, на 2023 год – 50 147,12 тыс. рублей.

Управление образования

На 2021 год бюджетные ассигнования управлению образования в рамках непрограммных расходов не предусмотрены. В 2020 году предоставлялись дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (5 016, 00 тыс. рублей).

Выводы и предложения

1. Проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" представлен в Контрольно-счетную палату в порядке, установленном Положением о бюджетном процессе. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом муниципального правового акта, по своему составу соответствуют Бюджетному кодексу РФ и Положению о бюджетном процессе.

2. Проект бюджета составлен на основе базового варианта Прогноза СЭР, основных направлений бюджетной и налоговой политики ВГО, муниципальных программ (проектов муниципальных программ). Прогнозирование осуществлялось с учетом влияния на экономическую активность распространения новой коронавирусной инфекции.

3. Состав основных характеристик бюджета (общий объем доходов, общий объем расходов, профицит) соответствует пункту 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ и пункту 2 статьи 23 Положения о бюджетном процессе.

4. В основу формирования бюджета на ближайший трехлетний период положены следующие основные подходы:

объем межбюджетных трансфертов запланирован на 2021 и 2022 годы, исходя из показателей, утвержденных действующим Законом о краевом бюджете на 2020-2022 годы, соответственно на 2023 год межбюджетные трансферты не предусмотрены ни в доходной, ни в расходной части бюджета;

объем поступлений в части налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу, ввиду отсутствия проекта Закона Приморского края о краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов, запланирован исходя из прогнозного значения последнего;

формирование бюджетных параметров на исполнение действующих расходных обязательств осуществлялось в условиях снижения поступления налоговых и неналоговых доходов, тем не менее, в соответствии с Указами Президента РФ обеспечено повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений в сфере образования и культуры; в рамках реализации Послания Президента РФ Федеральному Собранию в очередном году предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение бесплатным питанием (горячими обедами) детей, обучающихся в младших классах (1-4 классов включительно) в общеобразовательных организациях;

бюджет сохранил социальную направленность, в 2021 году на социально-культурную сферу планируется направить 66,4 % бюджетных назначений. По-прежнему приоритетные позиции в социальной сфере занимает образование, на которое приходится 87,2 % указанных расходов;

принятие мер по сокращению муниципального долга города Владивостока и замещению источников погашения муниципального долга более дешевыми – одна из приоритетных задач бюджетной политики. С целью снижения долговой нагрузки на ближайший трехлетний период бюджет запланирован с ежегодным профицитом в сумме 200 000,00 тыс. рублей, что позволит на конец 2023 года объем муниципальных внутренних заимствований довести до 3 087 000,00 тыс. рублей.

5. Владивостокский городской округ, по результатам проведенной Министерством финансов Приморского края оценки долговой устойчивости, отнесен к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости.

Расходы на обслуживание муниципального долга по отношению к плану 2020 года увеличатся в очередном году на 7,2 %, в 2022 году – на 2,9 % к уровню 2021 года, в связи с прогнозным ростом процентной ставки, предложенной коммерческими банками. На 2023 год расходы уменьшатся на 11,0 %, в связи с сокращением объема муниципального долга.

Размер заимствований, планируемых на очередной год и плановый период 2022-2023 годов, не превысил предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного кодекса РФ. Установленные верхние пределы муниципального внутреннего долга соответствуют пункту 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

В тоже время, в случае вступления в силу с 2022 года ограничений годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, установленных частью 7 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, при реализации программы муниципальных заимствований ВГО потребуется корректировка объемов средств, направляемых на погашение основной суммы долга и переход на

среднесрочные и долгосрочные кредитные контракты, что может повлечь, начиная с 2022 года, увеличение расходов на обслуживание муниципального долга.

6. Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Приморского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов предусматривается соблюдение муниципальными образованиями норматива формирования расходов на органы местного самоуправления, который на момент проведения экспертизы представленного проекта бюджета Правительством Приморского края не утвержден. Как следствие, при оценке уровня указанных расходов Контрольно-счетная палата исходила из норматива, утвержденного на 2020 год.

7. План по доходам на 2021 год снижен к ожидаемому уровню исполнения за 2020 год по всем трем группам источников: на 13 797,00 тыс. рублей по налоговым доходам, на 10 020,00 тыс. рублей по неналоговым доходам и на 5 332 608,58 тыс. рублей по безвозмездным поступлениям.

Основной причиной сокращения доходной части к текущему году является снижение объема безвозмездных поступлений, в том числе по причине отсутствия на момент составления проекта бюджета информации о распределении субсидий и иных межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Кроме того, в 2021 году ожидаются потери бюджета по налоговым доходам в сумме 447 827,00 тыс. рублей, обусловленные:

– отменой с 01.01.2021 единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (409 400,00 тыс. рублей), который частично планируется заместить поступлением налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (129 273,00 тыс. рублей);

– изменением алгоритма расчета стоимости патента и планируемым закреплением права налогоплательщиков уменьшать сумму налога, уплачиваемую в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму страховых взносов, начисленных за налоговый период (35 000,00 тыс. рублей);

– прогнозируемым снижением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ в бюджет ВГО (32 400,00 тыс. рублей);

– особенностью исчисления налога на имущество с 01.01.2020 в первые три года с начала применения кадастровой стоимости, а также в связи с применением налоговых вычетов (12 200,00 тыс. рублей);

– проведение в 2020 году государственной кадастровой оценки земельных участков негативно скажется на поступлениях земельного налога (88 100,00 тыс. рублей).

Бюджетная обеспеченность жителей ВГО доходами составит в 2021 году 26,23 тыс. рублей, в том числе налоговыми и неналоговыми доходами – 14,78 тыс. рублей.

8. На плановый период 2022-2023 годов доходы запланированы с сокращением и составят в объеме 14 898 925,78 тыс. рублей и 9 253 347,00 тыс. рублей соответственно. Аналогично очередному году основной причиной уменьшения доходов является сокращение безвозмездных поступлений, в 2022 году по этой причине доходы сократятся на 1 219 291,98 тыс. рублей или на 16,8 %; на 2023 год – безвозмездные поступления не планируются, что обусловлено прогнозированием доходов на основе показателей действующего Закона о краевом бюджете.

Экспертиза проекта бюджета на 2021 год и плановый период произведена в отсутствие проекта Закона о краевом бюджете на 2021-2023 годы, в связи с чем, после его принятия, показатели бюджета ВГО по доходам претерпят изменения, как в структуре, так и в денежном эквиваленте.

Например, в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Приморского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрено объединение двух субвенции на финансовое обеспечение переданных муниципальному образованию полномочий Приморского края в единую субвенцию, а также консолидация субсидий в рамках государственных программ Приморского края по принципу – "одна программа – одна субсидия".

9. В структуре планируемых доходов на 2021 год налоговые поступления составляют основную часть – 45,0 % (7 494 513,00 тыс. рублей), на безвозмездные поступления приходится 43,7 % (7 266 899,76 тыс. рублей), на неналоговые доходы – 11,3 % (1 886 820,00 тыс. рублей).

В то же время, начиная с 2019 года, в общем объеме доходов бюджета ВГО растет доля безвозмездных поступлений, тогда как неналоговые доходы, напротив, стремятся к сокращению. После распределения из краевого бюджета субсидий и иных межбюджетных трансфертов, безвозмездные поступления станут первым по величине источником доходов бюджета ВГО.

Традиционно НДФЛ и земельный налог – основные источники налоговых поступлений, в 2021 году на долю этих налогов приходится соответственно 68,5 % и 18,2 %. Из неналоговых поступлений, 71,5 % составляют доходы от использования имущества, в том числе более половины из них (52,4 %) – в виде арендной платы за неразграниченные земельные участки. Доходы от продажи материальных активов – следующие по значимости неналоговые доходы (13,7 %).

10. Взыскание просроченной дебиторской задолженности привлечет в бюджет дополнительное поступление доходов. По главному администратору доходов бюджета Управлению муниципальной собственности по состоянию на 01.07.2020 числилась просроченная задолженность в виде арендной платы: за неразграниченные земельные участки в объеме 2 255 768,39 тыс. рублей (из них реальная ко взысканию – 1 323 334,00 тыс. рублей), по муниципальным земельным участкам – 49 519,89 тыс. рублей, по иному муниципальному имуществу – 137 965,31 тыс. рублей.

Из указанной задолженности запланированы поступления: *по неразграниченным землям* в объеме 295 500,00 тыс. рублей в 2021 году; 229 515,00 тыс. рублей в 2022 году; 178 265,00 тыс. рублей в 2023 году; *по муниципальным земельным участкам* только в 2021 году – 5 572,00 тыс. рублей; по иному муниципальному имуществу – 34 542,40 тыс. рублей, 32 289,50 тыс. рублей и 30 182,60 тыс. рублей соответственно.

При этом, Управлением муниципальной собственности прогноз доходов от взыскания просроченной арендной платы за неразграниченные земельные участки и муниципального имущества (кроме земельных участков) производился с применением коэффициента собираемости задолженности, тогда как по доходам в виде арендной платы за муниципальные земельные участки на 2021 год учтено поступление задолженности только по 1 договору аренды, на 2022 и 2023 год – поступление задолженности не запланировано.

Таким образом, отсутствует единообразие по прогнозированию доходов от поступления дебиторской задолженности по всем видам арендной платы.

Предлагаем в Методике прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является Управление муниципальной собственности, закрепить порядок расчета размера просроченной дебиторской задолженности, возможной ко взысканию, по доходам в виде арендной платы за неразграниченные земли, муниципальные земли и за иное муниципальное недвижимое имущество.

11. Коэффициент инфляции, предусмотренный Прогнозом СЭР и проектом Федерального закона "О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" в размере 3,7 %, оказался ниже аналогичного показателя, учтенного Управлением муниципальной собственности при расчете прогноза по доходам в виде арендной платы за муниципальное недвижимое имущество (кроме земельных участков) – 4,0 %, в результате чего, фактические доходы от аренды в 2021 году могут составить на 225,06 тыс. рублей ниже прогнозируемых значений.

12. Проектом бюджета предлагается утвердить расходы на 2021 год в сумме 16 448 232,76 тыс. рублей, с сокращением к текущему году на 6 219 152,18 тыс. рублей (27,4 %).

На 2022 год бюджет по расходам запланирован в сумме 14 698 925,78 тыс. рублей, со снижением к уровню 2021 года на 10,6 %. На 2023 год, ввиду того, что ассигнования предусмотрены только за счет налоговых и неналоговых доходов – со снижением к плану 2022 года на 38,4 0 % и составят 9 053 347,00 тыс. рублей.

На плановый период предусмотрены условно-утверждаемые расходы, которые составляют соответственно 2,9 % и 5,9 % от общего объема расходов (без учета межбюджетных трансфертов) – в пределах норм, установленных Бюджетным кодексом РФ.

13. На очередной год запланированы бюджетные ассигнования на достижение целей и решение задач следующих национальных проектов:

"Образование" – обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования, педагогическим работникам в учреждениях культуры; строительство школы № 1 в жилом районе Патрокл;

"Безопасные качественные автомобильные дороги" – ремонт дорог по улицам: Ладыгина, Окатовая, Харьковская, Бородинская, Авроровская; внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением;

"Демография" – окончание строительства детских садов № 1, 2 в жилом районе Патрокл ; строительство объекта "Спортивный комплекс МБОУ ДОД "Детско-юношеская спортивная школа "Гармония";

"Жилье и городская среда" – капитальное строительство жилого дома по адресу ул. Глинки, 26.

14. Бюджетные ассигнования в проекте бюджета на 2021 год распределены по 20 муниципальным программам (в 2020 году – по 21 программе), на плановый период 2022 года – по 19 муниципальным программам, на 2023 год – по 17 муниципальным программам.

На весь трехлетний период не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию МП "Формирование современной городской среды" – ввиду ограниченности налоговых и неналоговых доходов и отсутствия информации о распределении межбюджетных трансфертов.

На плановый период 2022 и 2023 годов не предусматриваются бюджетные назначения по МП "Здоровый город", на 2023 год – по МП "Развитие территориального общественного самоуправления" – при этом существует потребность в ассигнованиях на реализацию указанных программ.

С очередного года в программный формат переведены ассигнования, предусмотренные на охрану объектов муниципального недвижимого имущества (в рамках МП "Управление муниципальным имуществом") и мероприятия по осуществлению перевозок пассажиров и багажа городским автомобильным

транспортом (МП "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения").

15. На реализацию муниципальных программ в социальной сфере предусмотрено 10 497 268,86 тыс. рублей или 71,7 % от общего объема программных расходов.

Традиционно основная часть программного бюджета запланирована в рамках двух муниципальных программ "Развитие образования" и "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство", доля которых в 2021 году составит соответственно 63,8 % и 11,9 %.

16. Существенно сократятся программные мероприятия, реализуемые за счет налоговых и неналоговых доходов, таких муниципальных программ, как:

"Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства" – на весь трехлетний период на реализацию программных мероприятий ассигнования не запланированы, предусмотрены только на обеспечение выполнения функций управления по исполнению программ по поддержке населения;

"Управление муниципальным имуществом" – расходы на охрану объектов недвижимого имущества предусмотрены только на январь и февраль очередного года; ассигнования на оплату взносов на капитальный ремонт в многоквартирных домах, в части свободных нежилых помещений, запланированы на 8 месяцев;

"Развитие образования" – не запланированы ассигнования на проведение городских и районных мероприятий (конкурсов, смотров, слетов, фестивалей, повышение квалификации педагогических работников и другие), организацию и проведение олимпиад по общеобразовательным предметам, организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в период летних каникул; не обеспечена потребность в текущем и капитальном ремонте дошкольных, общеобразовательных учреждений и учреждений дополнительного образования и мероприятиях по безопасности муниципальных образовательных учреждений;

"Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" – не запланированы ассигнования на обеспечение транспортной безопасности причала № 30; бюджетные ассигнования на оплату услуг пассажирских перевозок автомобильным транспортом предусмотрены только на первое полугодие очередного года;

"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" – при отсутствии существенных изменений в налогооблагаемой базе, субсидии на иные цели (уплату налогов) МБУ "Содержание городских территорий" запланированы с уменьшением относительно текущего года; на очередной год не обеспечена потребность на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения;

"Развитие физической культуры и спорта" – на весь трехлетний период не предусмотрены субсидии муниципальным учреждениям спортивной направленности на иные цели на реализацию календарного плана физкультурных и спортивных мероприятий; не запланированы ассигнования на содержание физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном и ледовой ареной в жилом районе "Снеговая Падь";

"Архитектура, землеустройство, жилище и строительство" – на 2023 год не обеспечено финансированием выполнение функций управления архитектуры и

строительства и подведомственного ему МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО";

"Культура Владивостока" и *"Патриотическое воспитание граждан"* – на очередной год не обеспечен бюджетными ассигнованиями план городских культурно-массовых мероприятий;

"Молодежь – Владивостоку" – ассигнования на городские молодежные мероприятия запланированы с уменьшением к текущему году более чем в 16 раз.

17. Относительно текущего года в 2021 году расходы на непрограммные мероприятия уменьшены на 17,9 % и составят 1 796 583,53 тыс. рублей. На плановый период прогнозируется незначительное изменение непрограммных расходов в 2022 году с ростом на 4,4 %, в 2023 году со снижением на 16,0 %. Снижение расходов связано с общей тенденцией сокращения межбюджетных трансфертов и налоговых и неналоговых доходов, также отдельные расходы с 2021 года реализуются в программном формате.

18. В очередном году продолжатся структурные изменения, как в органах администрации города, так и в подведомственной сети:

из состава администрации города Владивостока с 01.01.2021 выделены 2 самостоятельных ГРБС: управление опеки и попечительства и управление туризма и инвестиций;

МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр", подведомственное управлению транспорта, с 01.01.2021 будет функционировать в качестве бюджетного учреждения, кроме того, указанное учреждение будет наделено функциями МУПВ "Морская береговая инфраструктура", которое планируется к ликвидации.

19. Бюджетной и налоговой политикой ВГО задан ориентир на обеспечение в 2021 году максимальной эффективности расходов инвестиционного характера, в том числе за счет обеспечения ввода в эксплуатацию городских объектов в условиях бюджетных ограничений. На капитальные вложения на очередной год запланировано 2 148 137,82 тыс. рублей (с уменьшением к уровню текущего года на 20,7 %), традиционно основную часть которых (81,4 %) планируется направить в социальную сферу: приобретение жилья для детей сирот; строительство объекта спортивного комплекса "Гармония" для занятий художественной гимнастикой; продолжение реконструкции стадиона "Авангард"; строительство школы и 2 дошкольных учреждений.

Инвестиции в объекты дорожной инфраструктуры составят 197 553,23 тыс. рублей: подготовка проектов планировки для дальнейшего строительства дорог и развязок, проектно-сметной документации с целью строительства автомобильной дороги (от ул. Нейбута, 67а, до транспортной развязки "Зеленый угол"); завершение строительства закрытой многоуровневой стоянки автомобилей в районе ул. Верхнепортовая, 6.

В сравнении с текущим годом на 44,4 % увеличены капитальные вложения в жилищно-коммунальное хозяйство (составят 202 183,33 тыс. рублей), которые будут направлены на строительство жилого дома по ул. Глинки, 26 для переселения граждан из аварийного жилья, подлежащего сносу, а также на проектирование и строительство объектов водоснабжения, строительство объектов наружного освещения и реконструкцию тепловой сети.

ЗАМЕЧАНИЯ

1) по ГРБС "Управление образования"

При формировании затрат на оплату труда и начисления на оплату труда управлением образования учтена индексация размеров окладов (должностных окладов), ставок работникам муниципальных бюджетных и автономных учреждений в 1,043 раза с 01.10.2021, не предусмотренная бюджетной и налоговой политикой ВГО, текстовой частью проекта бюджета ВГО, в результате, излишне запланированы ассигнования на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг дошкольным, общеобразовательным учреждениям и учреждениям дополнительного образования в общей сумме 16 488,77 тыс. рублей.

Предлагаем осуществить перерасчет расходов на оплату труда и начисления на оплату труда, высвободившиеся при этом средства перераспределить на приоритетные направления расходов.

2) по ГРБС управление дорог и благоустройства

В нарушение части 1 статьи 174.2 Бюджетного кодекса РФ, пункта 4.6 Методики планирования бюджета ВГО, планирование бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ "Некрополь" осуществлено в отсутствие проекта муниципального задания учреждению и нормативных затрат (расходов) на оказание вышеуказанных муниципальных работ, то есть отсутствует финансовое обоснование ассигнований, предусмотренных для предоставления субсидии МБУ "Некрополь".

Предлагаем разработать муниципальное задание (проект муниципального задания) МБУ "Некрополь", рассчитать нормативные затраты (расходы) на оказание муниципальных работ, объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания рассчитать исходя из нормативных расходов и объемов работ по муниципальному заданию.

В целом представленный проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" соответствует требованиям бюджетного законодательства.

При этом Контрольно-счетная палата предлагает в ходе исполнения бюджета учесть предложения, содержащиеся в настоящем Заключении.

Председатель Контрольно-счетной палаты
города Владивостока
А.А. Ерзиков

Заместитель председателя Контрольно-счетной
палаты города Владивостока
А.В. Егорова

Аудиторы
М.В. Быкова
С.И. Раудина
А.С. Кривошей

Приложение № 1

Сокращения, применяемые Контрольно-счетной палатой, в заключение на проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"

Сокращение	Полное наименование
бюджетная и налоговая политика на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов *или* бюджетная и налоговая политика ВГО	Основные направления бюджетной и налоговой политики города Владивостока на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденные и.о. главы города Владивостока от 21.09.2020
Бюджетный кодекс РФ	Бюджетный кодекс Российской Федерации
бюджетный прогноз на 2019-2025 годы	бюджетный прогноз города Владивостока на 2019-2025 годы
ВГО	Владивостокский городской округ
заключение	заключение Контрольно-счетной палаты города Владивостока на проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"
Закон о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов	Закон Приморского края от 19.12.2019 № 644-КЗ "О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов" (в ред. № 874-КЗ от 10.09.2020)
Контрольно-счетная палата	Контрольно-счетная палата города Владивостока
Методика планирования бюджета ВГО	порядок и методика планирования бюджетных ассигнований бюджета Владивостокского городского округа на очередной финансовый год и плановый период, утвержденные распоряжением Управления финансов администрации города Владивостока от 30.06.2017 № 20 (в ред. № 16 от 31.07.2020)
Налоговый кодекс РФ	Налоговый кодекс Российской Федерации
план 2020 года или решение о бюджете ВГО на 2020 год	муниципальный правовой акт города Владивостока от 05.12.2019 № 118-МПА "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов" (в ред. № 164-МПА от 09.10.2020)
Положение о бюджетном процессе	муниципальный правовой акт города Владивостока от 11.03.2008 № 18-МПА "Положение о бюджетном процессе в городе Владивостоке"
прогноз СЭР на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов *или* Прогноз СЭР	прогноз социально-экономического развития Владивостокского городского округа на очередной 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденный постановлением администрации города Владивостока от 29.10.2020 № 4509
проект бюджета ВГО или проект бюджета	проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете Владивостокского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"
проект Закона о краевом бюджете на 2021-2023 годы	проект Закона Приморского края "О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"
ГРБС	главный распорядитель бюджетных средств
МАУ	муниципальное автономное учреждение
МАУ "Дирекция общественных пространств"	муниципальное автономное учреждение "Дирекция общественных пространств города Владивостока"
МБДОУ	муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение
МБОУ	муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение
МБУ	муниципальное бюджетное учреждение
МБУК	муниципальное бюджетное учреждение культуры
МКУ	муниципальное казенное учреждение
МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО"	муниципальное казенное учреждение "Дирекция по строительству объектов Владивостокского городского округа"
МКУ "ХОЗУ"	муниципальное казенное учреждение "Хозяйственное управление администрации города Владивостока"
МКУК	муниципальное казенное учреждение культуры
МП	муниципальная программа
МПВ	муниципальное предприятие города Владивостока
МУПВ	муниципальное унитарное предприятие города Владивостока
МУПВ "ВПЭС"	муниципальное унитарное предприятие города Владивостока "Владивостокское предприятие электрических сетей"
ПАО	публичное акционерное общество
управление архитектуры и строительства	управление архитектуры и строительства объектов Владивостокского городского округа администрации города Владивостока
управление градостроительства	управление градостроительства администрации города Владивостока
управление градостроительства и архитектуры	управление градостроительства и архитектуры администрации города Владивостока

управление дорог и благоустройства	управление дорог и благоустройства администрации города Владивостока
управления инвестиций, туризма и развития предпринимательства	управления инвестиций, туризма и развития предпринимательства администрации города Владивостока
управление культуры	управление культуры администрации города Владивостока
управление муниципальной службы и кадров	управление муниципальной службы и кадров администрации города Владивостока
Управление муниципальной собственности	Управление муниципальной собственности г. Владивостока
управление общественной безопасности	управление общественной безопасности и взаимодействия с органами власти администрации города Владивостока
управление охраны окружающей среды	управление охраны окружающей среды администрации города Владивостока
управления планирования и организационной работы	управление планирования и организационной работы администрации города Владивостока
управление по вопросам ТЭКа	управление по вопросам топливно-энергетического комплекса администрации города Владивостока
управление по делам молодежи	управление по делам молодежи администрации города Владивостока
управление по исполнению программ по поддержке населения	управление по исполнению программ по поддержке населения администрации города Владивостока
управление образования	управление по работе с муниципальными учреждениями образования администрации города Владивостока
управление общественной безопасности	управление общественной безопасности и взаимодействия с органами власти администрации города Владивостока
управление опеки и попечительства	управление опеки и попечительства администрации города Владивостока
управление развития физической культуры	управление развития физической культуры и массового спорта администрации города Владивостока
управление содержания жилищного фонда	управление содержания жилищного фонда администрации города Владивостока
управление транспорта	управление транспорта администрации города Владивостока
управление туризма и инвестиций	управление туризма, инвестиций и городской среды администрации города Владивостока
управление физической культуры и спорта	управление физической культуры и спорта администрации города Владивостока
Управление финансов	Управление финансов администрации города Владивостока
"Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	"Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений Владивостокского городского округа"
МП "Здоровый город"	муниципальная программа "Здоровый город" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Формирование и пропаганда здорового образа жизни"	подпрограмма "Формирование и пропаганда здорового образа жизни на территории Владивостокского городского округа" на 2014-2024 годы муниципальной программы "Здоровый город" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Создание условий для оказания медицинской помощи"	подпрограмма "Создание условий для оказания медицинской помощи на территории Владивостокского городского округа" на 2014-2024 годы муниципальной программы "Здоровый город" на 2014 - 2024 годы"
МП "Развитие физической культуры и спорта"	муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 2014-2023 годы
отдельное мероприятие "Развитие материально-технической базы муниципальных учреждений"	отдельное мероприятие "Развитие материально-технической базы муниципальных учреждений города Владивостока для занятий физической культурой и спортом в городе Владивостоке" муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 2014-2023 годы
отдельное мероприятие "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг"	отдельное мероприятие "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям города Владивостока на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с муниципальным заданием" муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 2014-2023 годы
МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство"	муниципальная программа "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014-2024 годы
подпрограмма "Развитие и содержание улично-дорожной сети "	подпрограмма "Развитие и содержание улично-дорожной сети Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2024 годы

подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений"	подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Благоустройство"	подпрограмма "Благоустройство территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Восстановление системы ливневой канализации"	подпрограмма "Восстановление системы ливневой канализации Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2024 годы
отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно-художественного оформления объектов ВГО"	отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно-художественного оформления фасадов зданий, строений, сооружений, подпорных стенок и других некапитальных нестационарных объектов на территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2024 годы
МП "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения"	муниципальная программа "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" на 2014 - 2025 годы"
отдельное мероприятие "Предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа"	отдельное мероприятие "Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, осуществляющим перевозки и (или) организующим перевозки пассажиров и багажа на территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" на 2014 - 2025 годы"
МП "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения"	муниципальная программа "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения во Владивостокском городском округе" на 2014-2023 годы
подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения"	подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения во Владивостокском городском округе" на 2014-2023 годы
подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности во Владивостокском городском округе" муниципальной программы "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения во Владивостокском городском округе" на 2014-2023 годы
МП "Управление муниципальными финансами"	муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Владивостокского городского округа" на 2014-2025 годы
отдельное мероприятие "Обслуживание муниципального долга ВГО"	отдельное мероприятие "Обслуживание муниципального долга Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Владивостокского городского округа" на 2014-2025 годы
МП "Противодействие коррупции"	муниципальная программа "Противодействие коррупции во Владивостокском городском округе" на 2018-2022 годы
отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования работников контрактных служб"	отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования работников контрактных служб (лиц, планируемых к включению в состав контрактных служб) муниципальных заказчиков - администрации, органов администрации по вопросам исполнения действующего законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд" муниципальной программы "Противодействие коррупции во Владивостокском городском округе" на 2018-2022 годы
МП "Формирование современной городской среды"	муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Владивостокского городского округа" на 2018-2024 годы
отдельное мероприятие "Благоустройство территорий общего пользования"	отдельное мероприятие "Благоустройство территорий общего пользования Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории Владивостокского городского округа" на 2018-2024 годы
отдельное мероприятие "Благоустройство дворовых территорий"	отдельное мероприятие "Благоустройство дворовых территорий Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории Владивостокского городского округа" на 2018-2024 годы
МП "Культура Владивостока"	муниципальная программа "Культура Владивостока" на 2019-2024 годы

подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия"	подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в городе Владивостоке" на 2019-2024 годы
МП "Развитие территориального общественного самоуправления"	муниципальная программа "Развитие территориального общественного самоуправления на территории Владивостокского городского округа" на 2018 - 2022 годы
отдельное мероприятие "Оказание финансовой поддержки ТОС"	отдельное мероприятие "Оказание финансовой поддержки территориальным общественным самоуправлениям города Владивостока" муниципальной программы "Развитие территориального общественного самоуправления на территории Владивостокского городского округа" на 2018 - 2022 годы
отдельное мероприятие "Оказание консультативно-методической поддержки представителям ТОС, жителям города Владивостока по вопросам создания и организации деятельности ТОС"	отдельное мероприятие "Оказание консультативно-методической поддержки представителям ТОС города Владивостока, жителям города Владивостока по вопросам создания и организации деятельности ТОС в городе Владивостоке" муниципальной программы "Развитие территориального общественного самоуправления на территории Владивостокского городского округа" на 2018 - 2022 годы
МП "Профилактика правонарушений"	муниципальная программа "Профилактика правонарушений на территории Владивостокского городского округа" на 2019 - 2023 годы
отдельное мероприятие "Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психоактивных веществ"	отдельное мероприятие "Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психоактивных веществ, а также профилактики правонарушений на территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Профилактика правонарушений на территории Владивостокского городского округа" на 2019 - 2023 годы
МП " Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения "	муниципальная программа "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения города Владивостока" на 2019-2024 годы
отдельное мероприятие "Мероприятия экологического просвещения и образования населения"	отдельное мероприятие "Мероприятия экологического просвещения и образования населения города Владивостока" муниципальной программы "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения города Владивостока" на 2019-2024 годы
отдельное мероприятие "Проведение экологических акций по санитарной очистке территорий"	отдельное мероприятие "Проведение экологических акций по санитарной очистке территорий Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения города Владивостока" на 2019-2024 годы
отдельное мероприятие "Выполнение кадастровых работ в городских лесах"	отдельное мероприятие "Выполнение кадастровых работ в городских лесах на территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения города Владивостока" на 2019-2024 годы
МП "Управление муниципальным имуществом"	муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Владивостока" на 2019 - 2024 годы
отдельное мероприятие "Вовлечение муниципального имущества в экономический оборот"	отдельное мероприятие "Вовлечение муниципального имущества города Владивостока в экономический оборот" муниципальной программы "Управление муниципальным имуществом города Владивостока" на 2019 - 2024 годы
отдельное мероприятие "Организация проведения работ по землеустройству и землепользованию"	отдельное мероприятие "Организация проведения работ по землеустройству и землепользованию" муниципальной программы "Управление муниципальным имуществом города Владивостока" на 2019 - 2024 годы
МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство"	муниципальная программа "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" на 2019-2025 годы
подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей в городе Владивостоке" на 2019 - 2024 годы муниципальной программы "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" на 2019-2025 годы
отдельное мероприятие "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности"	отдельное мероприятие "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности на территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" на 2019-2025 годы

отдельное мероприятие "Обеспечение реализации комплекса мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан"	отдельное мероприятие "Обеспечение реализации комплекса мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан города Владивостока" муниципальной программы "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" на 2019-2025 годы
МП "Жилищный фонд"	муниципальная программа "Жилищный фонд Владивостокского городского округа" на 2019-2028 годы
отдельное мероприятие "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов"	отдельное мероприятие "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов города Владивостока" муниципальной программы "Жилищный фонд Владивостокского городского округа" на 2019-2028 годы
отдельное мероприятие "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда"	отдельное мероприятие "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Жилищный фонд Владивостокского городского округа" на 2019-2028 годы
отдельное мероприятие "Реализация полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в многоквартирных домах"	отдельное мероприятие "Реализация полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в многоквартирных домах Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Жилищный фонд Владивостокского городского округа" на 2019-2028 годы
отдельное мероприятие "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока"	отдельное мероприятие "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока, проживающего в домах с печным отоплением" муниципальной программы "Жилищный фонд Владивостокского городского округа" на 2019-2028 годы
отдельное мероприятие "Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов"	отдельное мероприятие "Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов города Владивостока" муниципальной программы "Жилищный фонд Владивостокского городского округа" на 2019-2028 годы
МП "Молодежь – Владивостоку"	муниципальная программа "Молодежь - Владивостоку" на 2014-2027 годы
МП "Патриотическое воспитание граждан"	муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Владивостокского городского округа" на 2020 - 2024 годы
отдельное мероприятие "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения"	отдельное мероприятие "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Владивостокского городского округа" на 2020 - 2024 годы
МП "Развитие образования"	муниципальная программа "Развитие образования города Владивостока" на 2020-2024 годы
МП "Развитие малого и среднего предпринимательства"	муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке" на 2020 - 2025 годы
МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства"	муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2021-2025 годы"
подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока" на 2021-2025 годы муниципальной программы "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2021 - 2025 годы"
подпрограмма "Развитие общественного партнерства"	подпрограмма "Развитие общественного партнерства" на 2021-2025 годы муниципальной программы "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2021 - 2025 годы"
МП "Доступная среда"	муниципальная программа "Доступная среда" на 2021-2025 годы
подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов"	подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов и других маломобильных групп населения" на 2021-2025 годы муниципальной программы "Доступная среда" на 2021 - 2025 годы