

### КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ВЛАДИВОСТОКА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов"



Утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Владивостока от 15.11.2019 № 6

### Содержание

Общая характеристика проекта бюджета ВГО на 2020 год и плановый	
ериод 2021 и 2022 годов	. 10
Доходы бюджета Владивостокского городского округа	. 15
Налоговые доходы	. 17
Неналоговые доходы	. 21
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	. 33
Анализ расходов бюджета Владивостокского городского округа в разрезе бункциональной и ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации	. 38
Муниципальный внутренний долг Расходы на обслуживание зуниципального долга (раздел 1300)	. <i>43</i>
Анализ формирования проекта бюджета в программном формате	. 45
Муниципальная программа "Здоровый город"	. 48
Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства"	. 49
Муниципальная программа "Доступная среда"	. 51
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта"	. 52
Муниципальная программа "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство"	. 56
Муниципальная программа "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения"	.61
Муниципальная программа "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения"	. 63
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"	. 66
Муниципальная программа "Противодействие коррупции"	. 68
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды"	. 69
Муниципальная программа "Культура Владивостока"	71

#### Заключение

## на проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов"

#### 15 ноября 2019 года

№ 11-бюджет

Заключение Контрольно-счетной палаты на проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов" подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями органа внешнего муниципального финансового контроля, определенными статьей 157 Бюджетного кодекса РФ, частью 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городе Владивостоке и статьей 7 Положения о Контрольно-счетной палате города Владивостока.

При подготовке заключения учтены основные направления бюджетной и налоговой политики на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, показатели Прогноза СЭР на очередной 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов<sup>1</sup>, Прогноза СЭР Владивостокского городского округа на долгосрочный период до 2025 года<sup>2</sup>, Бюджетного прогноза города Владивостока на 2019-2025 годы<sup>3</sup> (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 01.11.2019, 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  $P\Phi$  и Положению о бюджетном процессе.

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

<sup>1</sup> утвержден постановлением администрации города Владивостока от 29.10.2019 № 3812

<sup>2</sup> утвержден постановлением администрации города Владивостока от 29.10.2019 № 3829

 $<sup>^{3}</sup>$  утвержден постановлением администрации города Владивостока от 15.01.2019 № 61

# Экономические показатели и тенденции, принятые за основу при составлении проекта бюджета ВГО на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

В соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса РФ и статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Владивостоке проект бюджета ВГО составлен на основе прогноза СЭР на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики города Владивостока, а также муниципальных программ.

В числе документов стратегического планирования на уровне муниципального образования также утвержден прогноз СЭР на долгосрочный период до  $2025 \, \text{года}^4$  и разработан проект бюджетного прогноза на  $2019-2025 \, \text{годы}^5$ .

*Прогноз СЭР* разработан во исполнение пункта 2 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ и ориентирован на достижение целей и задач, предусмотренных Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 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".

Стратегической целью развития ВГО является достижение устойчивого экономического роста и улучшение качества жизни населения, в связи с чем на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов определены следующие приоритеты социально-экономического развития:

совершенствование направлений социального развития и повышение эффективности инвестирования в человеческий капитал;

создание условий для развивающейся конкурентоспособной экономики ВГО, предоставление поддержки реальному сектору экономики, включая малое и среднее предпринимательство;

повышение бюджетной устойчивости, эффективности бюджетных расходов в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Владивостока на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

повышение качества предоставления муниципальных услуг.

Прогноз СЭР на 2020-2022 годы разработан в двух вариантах:

базовом, который является основой для разработки проекта бюджета, ориентирован на достижение национальных целей развития и ключевых целевых показателей национальных проектов РФ, характеризуется умеренными темпами роста экономики ВГО, предусматривает выполнение комплекса мер по развитию социальной сферы и инфраструктуры ВГО, поддержки бизнеса и инвестиционной активности в рамках реализации государственных и муниципальных программ;

*целевом*, который базируется на предположении о достижении в полном объеме поставленных стратегических целей при условии создания более благоприятных условий для интенсификации инвестиционной деятельности и экономического роста.

Значения основных макроэкономических показателей прогноза, характеризующих качественные характеристики развития города Владивостока, его социально-экономическое положение, по базовому варианту в 2020-2022 годах представлены в таблице.

-

<sup>4</sup> постановление администрации города Владивостока от 29.10.2019 № 3829

<sup>&</sup>lt;sup>5</sup> пункт 5 статьи 11 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ "О стратегическом планировании в Российской Федерации"

Таблица 1

1 ao.							
Наименование показателя	2018 год	2019 год		рогноз СЭР	2022		
	(отчет)	(оценка)	2020 год	2021 год	2022 год		
Среднегодовая численность населения, тыс. человек	633,12	633,17	633,34	633,97	635,43		
Темп роста промышленного производства,	114,97	100,78	105,20	101,33	107,07		
% к предыдущему году в сопоставимых ценах	120.20	120.20	120.01	4.40.05	441.20		
Протяженность автомобильных дорог общего	438,30	438,30	438,84	440,97	441,39		
пользования с усовершенствованным покрытием, км.							
Объем услуг связи, оказанных населению крупными и	17,50	18,20	18,98	19,76	20,59		
средними организациями,							
млрд. рублей в ценах соответствующих лет							
Объем работ, выполненных по виду деятельности	4 290,30	4 419,01	4 551,58	4 758,68	4 989,66		
"Строительство" по крупным и средним организациям,							
млн. рублей, в ценах соответствующих лет							
Ввод в действие жилых домов,	276,90	250,00	252,00	255,00	260,00		
тыс. кв. метров в общей площади							
Индекс потребительских цен за период с начала года, %	104,20	104,30	103,80	104,00	104,00		
к соответствующему периоду предыдущего года							
Оборот розничной торговли по крупным и средним	73 637,50	78 992,82	81 234,25	82 748,10	84 085,17		
организациям,							
млн. рублей в ценах соответствующих лет							
Оборот общественного питания по крупным и средним	848,80	734,09	761,25	800,49	845,89		
организациям, млн. рублей							
Объем платных услуг населению по крупным и средним	55 782,80	59 156,04	62 812,58	67 172,03	71 946,30		
организациям, млн. рублей							
Число малых и средних организаций, включая микро	27 147	28 433	29 002	29 582	30 173		
предприятия, единиц на конец года							
Среднесписочная численность работников малых и	96,13	100,26	102,27	104,31	106,40		
средних организаций, включая микро предприятия,							
тыс. человек							
Оборот малых и средних организаций, включая	726,21	775,59	819,03	868,99	922,86		
микропредприятия, млрд. рублей							
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех	51 012,20	53 877,33	57 536,13	61 796,76	66 349,06		
источников финансирования, млн. рублей	,	,	,	•	•		
Среднемесячная номинальная начисленная заработная	57,73	61,25	64,80	69,20	73,91		
плата в целом по ВГО по крупным и средним	,	ŕ	,	,	,		
организациям, тыс. рублей							
% к предыдущему году	111,30	106,10	105,80	106,80	106,80		
Фонд начисленной заработной платы работников	117 565,80	124 548,97	131 640,47	140 591,49	150 302,12		
крупных и средних организаций, млн. рублей	,	ŕ	,	,	,		
Численность детей в дошкольных образовательных	25 703	26 333	27 403	28 293	28 533		
учреждениях, человек			_,				
Численность обучающихся в общеобразовательных	56,12	59,95	63,42	64,58	65,96		
учреждениях, тыс. человек	50,12	0,,,0	00,.2	0.,00	00,50		
Обеспеченность дошкольными образовательными	607,00	623,00	648,00	669,00	675,0		
учреждениями, мест на 1000 детей в возрасте 1-6 лет	007,00	023,00	040,00	002,00	075,0		
Обеспеченность общедоступными библиотеками,	4,11	4,11	4,10	4,10	4,10		
учреждений на 100 тыс. населения	7,11	7,11	4,10	4,10	4,10		
Обеспеченность учреждениями культурно-досугового	12,32	12,32	12,31	12,30	12,29		
типа, учреждений на 100 тыс. населения	12,32	12,32	12,31	12,50	12,29		
типа, учрежоении на 100 тыс. населения							

Сравнение ожидаемых итогов социально-экономического развития города Владивостока за 2019 год с 2018 годом, а также с прогнозируемыми итогами 2020-2022 годов свидетельствует об увеличении:

среднегодовой численности населения в 2020 и 2021 годах на 0,17 и 0,63 тыс. человек соответственно, что обусловлено миграционным приростом населения. С 2022 года на 1,46 тыс. человек – за счет естественного и миграционного приростов, что ориентировано на достижение национальной цели развития Российской Федерации по обеспечению устойчивого естественного роста численности населения;

протяженности автомобильных дорог общего пользования с усовершенствованным покрытием с 438,30 км в 2019 году до 441,39 км в 2022 году, что обусловлено планами по строительству в 2020 году развязки в районе территории "Зеленого угла", а в 2021-2022 годах — Владивостокской кольцевой автодороги;

номинальной начисленной заработной платы в целом по ВГО по крупным и

средним организациям, с 64,80 тыс. рублей до 73,91 тыс. рублей (темп роста заработной платы в 2020 году к 2019 году – 105,80 %, в 2021 году к 2020 году – 106,8 %, в 2022 году к 2021 году – 106,8 %).

Неравномерность динамики темпов роста объема промышленного производства обусловлена спецификой производств АО "Дальневосточный центр судостроения и судоремонта" (в 2020-2022 годах планируется завершение заключенных ранее контрактов по строительству судов), наращиванием производства новых видов продукции ООО "Мазда Соллерс Мануфэкчуринг Рус" (запущено производство новой модели автомобиля "Мазда СХ-9, начат выпуск бензиновых двигателей внутреннего сгорания).

Согласно Прогнозу СЭР инфляция на конец 2020 года ожидается на уровне 3,8 %, в 2021-2022 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 %. В то же время, уровень инфляции в 2020 году по Прогнозу СЭР выше, чем ожидается проектом Федерального закона "О федеральном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" (не выше 3,0 %6).

В связи с реализацией национальных целей, определенных Президентом  $P\Phi^7$ , мероприятий по развитию свободного порта Владивосток и острова Русский, планируется увеличение объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования с 53 877,33 млн. рублей в 2019 году до 66 349,06 млн. рублей в 2022 году. Общее количество зарегистрированных резидентов свободного порта Владивосток увеличилось по состоянию на 01.10.2019 по отношению к 30.08.2018 на 437 ед. и составило 933 резидента.

В 2020-2022 годах инвестиции планируются в рамках реализации национального проекта "Демография" — за счет строительства (реконструкции) детских садов: по ул. Постышева, 7а, в жилых микрорайонах "Патрокл" и "Снеговая падь", в п. Аякс на о. Русский в рамках МП "Развитие образования".

Реализация данных мероприятий, а также мер по поддержке молодых семей в части предоставления выплат для приобретения (строительства) жилья эконом – класса в рамках МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство" будут направлены на достижение национальной цели по обеспечению устойчивого естественного роста численности населения РФ.

Помимо реализации национальных проектов, бюджетные инвестиции в 2020-2022 годах будут направлены также на умеренное восстановление объемов работ по виду деятельности "Строительство" — за счет строительства жилого дома по ул. Глинки, 26 в 2020 году, жилого дома на 124 квартиры в районе ул. Лермонтова, 41в, в рамках МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство".

Кроме того, на восстановление объемов работ по виду деятельности "Строительство", благоприятно повлияет планируемое жилищное строительство в микрорайонах "Снеговая Падь", "Зеленый угол", "Солнечная Долина", а также

<sup>6</sup> в соответствии с пояснительной запиской к законопроекту № 802503-7

<sup>&</sup>lt;sup>7</sup> 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"

<sup>8</sup> в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ "О свободном порте Владивосток"

<sup>&</sup>lt;sup>9</sup> распоряжение Правительства РФ от 30.05.2017 № 1134-р "Об утверждении Концепции развития острова Русский"

реализация проекта резидента свободного порта города Владивосток по возведению жилого комплекса "Высота" в районе ул. Фонвизина, д. 4.

По виду деятельности "Образование" бюджетные инвестиции планируются в рамках МП "Развитие образования" в целях реализации мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Приморского края по строительству общеобразовательных школ в жилых микрорайонах "Патрокл" и "Снеговая падь", что позволит разгрузить уже существующие школы и снизить долю учащихся во вторую смену.

Бюджетные инвестиции в 2020-2022 годах планируются также по виду "Обеспечение электрической энергией, деятельности газом паром; в рамках реализации МП кондиционирование воздуха" "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения" посредством распределительного газопровода "Пригород-1" строительства ОТ ГРП газоснабжения муниципальной котельной № 61, расположенной по адресу: г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, в районе д. 1а. Дополнительно, учтены инвестиции в основной капитал АО "ДРСК" филиал "Приморские электрические сети, АО "ДВЭУК", МУПВ "ВПЭС" на техническое перевооружение, модернизацию и приобретение оборудования.

В целях реализации мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Приморского края в рамках МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" планируются также инвестиции в строительство многоуровневой механизированной стоянки автомобилей в районе ул. Верхнепортовой, 6; реконструкцию моста по ул. Руднева и строительство параллельного путепровода.

Кроме того, с целью организации транспортной доступности планируются инвестиции в строительство развязки в районе территории "Зеленого угла" (0,54 км), автомобильной дороги мыс Токаревского — мыс Кунгасный — ул. Русская — ул. Маковского (Владивостокская кольцевая автодорога — автомобильная дорога вдоль Амурского залива).

Согласно базовому варианту в 2020 году и плановом периоде 2021-2022 годов показатели обеспеченности общедоступными библиотеками и учреждениями культурно-досугового типа запланированы практически на уровне 2019 года, с незначительным снижением к 2022 году, что обусловлено ожидаемым ростом численности населения. В то же время, к 2023 году планируется завершение строительства театрально-образовательного центра Мариинского театра и музейного комплекса, осуществляемого за счет средств Фонда проектов социального и культурного назначения "Национальное культурное наследие".

По остальным экономическим показателям ожидается стабильный прирост в очередном финансовом году и плановом периоде 2021-2022 годов.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением о бюджетном процессе в городе Владивостоке и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза города Владивостока на долгосрочный период, разработан и утвержден Бюджетный прогноз города Владивостока на 2019 – 2025 годы<sup>10</sup>, основной целью которого является оценка основных параметров бюджета ВГО на долгосрочную перспективу, позволяющая обеспечить сбалансированность бюджета ВГО для

 $<sup>^{10}</sup>$  постановление администрации города Владивостока от 15.01.2019 № 61 "Об утверждении бюджетного прогноза города Владивостока на 2019-2025 годы"

достижения стратегических целей и задач социально-экономического развития города Владивостока.

Показатели по доходам и расходам, утвержденные действующим Бюджетным прогнозом на 2020-2022 годы не соответствуют показателям проекта бюджета ВГО, а темп снижения объема муниципального внутреннего долга по проекту бюджета ВГО опережает аналогичный темп по Бюджетному прогнозу.

В целях актуализации показателей Бюджетного прогноза и приведения их в соответствие с проектом бюджета ВГО администрацией города Владивостока подготовлен проект соответствующих изменений.

Бюджетная и налоговая политика города Владивостока в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов разработана с учетом преемственности целей и задач, поставленных ранее, в том числе по следующим основным направлениям:

приоритизация бюджетных расходов (нацеленность инструментов бюджетной политики на достижение приоритетов и целей социально-экономического развития с учетом обеспечения достижения целей национальных необходимости реализации на территории ВГО программ по основным направлениям стратегического развития Российской Федерации, в том числе Плана социального развития центров экономического роста Приморского края);

повышение эффективности бюджетных расходов;

совершенствование инструментов программно-целевого планирования управления с учетом приоритетов социально-экономического развития ВГО и реальных финансовых возможностей бюджета ВГО, развития механизма проектного управления, дальнейшего совершенствования системы оценки эффективности реализации муниципальных программ города Владивостока;

повышение прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса.

устойчивости Обеспечение сбалансированности бюджета ВГО И осуществляется в рамках Плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета ВГО и долговой политики BГО<sup>11</sup> посредством:

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

проведения реструктуризации сети муниципальных учреждений города Владивостока в целях оптимизации их деятельности;

увеличения объемов доходов за счет доходов от внебюджетной деятельности муниципальных бюджетных и автономных 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 функции;

уменьшения численности обслуживающего персонала и непрофильных специалистов муниципальных учреждений города Владивостока;

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 содержания и обеспечения органов администрации города Владивостока, на уменьшение муниципального долга и оплату исполнительных листов;

принятия мер по сокращению муниципального долга.

постановление администрации города Владивосток от 13.06.2019 № 2019 "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"

#### Общая характеристика проекта бюджета ВГО на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета сформирован на три года: очередной 2020 финансовый год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Проект бюджета составлен с учетом Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации, вступающего в действие с 01.01.2020<sup>12</sup>.

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 бюджета ВГО, соответствуют объемам аналогичных показателей в приложениях 1, 2, 6-13 к проекту бюджета ВГО и приведены в таблице.

> Таблина 2 тыс. рублей

Наименование показателей	План	План Проект на 2019 год на 2020 год		іие 019 году	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год	
показателеи	на 2019 год	на 2020 год	сумма	%	на 2021 год	на 2022 год	
Доходы – всего, в том числе:	21 385 310,58	16 391 168,29	-4 994 142,29	-23,4	15 089 549,75	9 733 615,00	
налоговые и неналоговые	9 632 445,00	9 424 634,00	-207 811,00	-2,2	9 526 373,00	9 733 615,00	
доходы							
безвозмездные поступления	11 752 865,58	6 966 534,29	-4 786 331,29	-40,7	5 563 176,75	0	
Расходы – всего, из них:	21 385 310,58	16 336 168,29	-5 049 142,29	-23,6	14 889 549,75	9 533 615,00	
программная часть	19 525 681,02	14 741 425,08	-4 784 255,94	-24,5	13 031 186,74	7 403 553,79	
непрограммные расходы	1 859 629,56	1 594 743,21	-264 886,35	-14,2	1 559 929,45	1 536 825,56	
условно утвержденные	X	X	X	X	298 433,56	593 235,65	
Дефицит (-) / Профицит (+)	0,00	55 000,00	55 000,00	100,0	200 000,00	200 000,00	

Формирование бюджета на очередной бюджетный цикл осуществлено по новому принципу: объемы межбюджетных трансфертов и налоговых доходов (в части налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу) запланированы на 2020 и 2021 годы, исходя из показателей, утвержденных действующим Законом о краевом бюджете на 2019-2021 годы. В результате, на 2022 год межбюджетные трансферты не предусмотрены ни в доходной, ни в расходной части бюджета.

Основной тенденцией трехлетнего бюджета является снижение общего объема доходов и, как следствие, расходов бюджета по отношению к плану 2019 года 13. В сравнении с первоначальной редакцией решения о бюджете на 2019 год увеличение плана по доходам и расходам на 2020 год составило 3 394 838,18 тыс. рублей или 26.1 %.

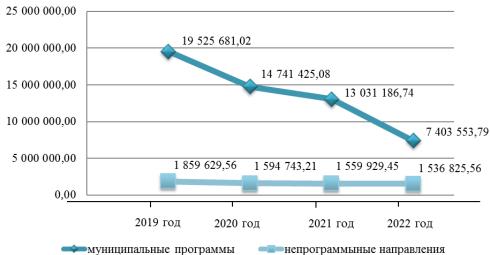
Запланированное проектом бюджета снижение доходов на очередной финансовый год (на 23,4 %) в основном связано со значительным сокращением (на 40,7 %) безвозмездных поступлений по причине отсутствия информации о распределении субсидий от других бюджетов бюджетной системы РФ и иных межбюджетных трансфертов. Также на уменьшение доходной части бюджета повлияла отмена единого налога на вмененный доход с 01.01.2021 и введение единого принципа зачисления доходов от штрафов<sup>14</sup>.

 $<sup>^{12}</sup>$  утвержден приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н  $^{13}$  в редакции от 11.11.2019 № 108-МПА

<sup>14</sup> штрафы будут поступать в бюджет того уровня, из которого финансируется орган, должностное лицо которого наложило данный штраф (кроме административных штрафов, взысканных по решениям мировых судей, которые будут направляться в бюджет субъекта и местный бюджет в равных долях)

Объемы бюджетных ассигнований на программные и непрограммные расходы на 2019-2022 годы представлены на диаграмме.





В сравнении с текущим годом в 2020 году расходы на непрограммные мероприятия уменьшены на 14,2 %, что в суммовом выражении составит 264 886,35 тыс. рублей. Основными причинами сокращения расходов являются: не запланированы субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в связи с отсутствием в действующем Законе о краевом бюджете информации о распределении межбюджетных трансфертов, также не предусмотрены субсидии на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа городским автомобильным транспортом. На плановый период 2021-2022 годов также прогнозируется незначительное снижение непрограммных расходов на 2,2 % и 1,5 % соответственно.

В плановом периоде 2021-2022 годов в общей сумме расходов предусмотрены условно-утвержденные расходы (диаграмма 2).



Объем условно утверждаемых расходов на 2021 год составит 298 433,56 тыс. рублей, на 2022 год — 593 235,65 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)<sup>15</sup>.

В сравнении с утвержденным бюджетом<sup>16</sup> в проекте бюджета ВГО на 2020 год общий объем доходов увеличен за счет налоговых и неналоговых доходов на 243 973,00 тыс. рублей.

Объем расходов, распределенный в 2020 году по ГРБС (без учета межбюджетных трансфертов с дотацией), увеличен на 522 397,38 тыс. рублей, за счет роста налоговых и неналоговых доходов (на 243 973,00 тыс. рублей) и высвобождения условно утвержденных расходов (278 424,38 тыс. рублей).

На плановый период 2021 года общий объем доходов в сравнении с утвержденным бюджетом за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрен с ростом на 52 675,00 тыс. рублей. По ГРБС (без учета межбюджетных трансфертов с дотацией) в 2021 году распределено на 260 966,57 тыс. рублей больше утвержденного плана за счет высвобождения части условно утвержденных расходов (208 291,57 тыс. рублей) и роста налоговых и неналоговых доходов.

Таблица 3 тыс. рублей

		2020 год		2021 год			
Наименование показателей	план (68-МПА от 14.12.2018)	проект	отклонение (+;-)	план (68-МПА от 14.12.2018)	проект	отклонение (+;-)	
Доходы - всего, в том числе:	16 147 195,29	16 391 168,29	243 973,00	15 036 874,75	15 089 549,75	52 675,00	
налоговые и неналоговые	9 180 661,00	9 424 634,00	243 973,00	9 473 698,00	9 526 373,00	52 675,00	
безвозмездные поступления	6 966 534,29	6 966 534,29	0,00	5 563 176,75	5 563 176,75	0,00	
в том числе дотации	18 537,23	18 537,23	0,00	18 537,23	18 537,23	0,00	
Расходы – всего, из них:	16 092 195,29	16 336 168,29	243 973,00	14 836 874,75	14 889 549,75	52 675,00	
условно утвержденные	278 424,38	0,00	-278 424,38	506 725,13	298 433,56	-208 291,57	
Дефицит (-) / Профицит (+)	55 000,00	55 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
Расходы, распределенные	8 865 773,85	9 388 171,23	522 397,38	8 785 510,10	9 046 476,67	260 966,57	
по ГРБС (без МБТ с							
учетом дотаций)							

Публичные нормативные обязательства на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов проектом бюджета не планируются.

На очередной бюджетный цикл предусмотрено ежегодное снижение объема дорожного фонда ВГО, что связано с отсутствием информации об объемах межбюджетных трансфертов на 2021 год и отсутствием в бюджете ВГО межбюджетных трансфертов на 2022 год.

В сравнении с текущим годом в 2020 году дорожный фонд уменьшиться на 47,6 % и составит 2 043 947,27 тыс. рублей, в 2021 году — уменьшиться на 40,9 % к уровню 2020 года, в 2022 году уменьшится на 22,6 % к 2021 году.

В очередном году средства дорожного фонда планируется направить на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог, в том числе: содержание дорожной инфраструктуры (442 616,33 тыс. рублей); строительство и реконструкцию дорог (470 114,69 тыс. рублей); ремонт автомобильных дорог (489 507,13 тыс. рублей); ремонт автомобильных дорог в рамках национального проекта" Безопасные и качественные дороги" (300 000,00 тыс. рублей); ремонт подъездных дорог к медицинским организациям (7 078,52 тыс. рублей); капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий, проездов к ним (7 300,00 тыс. рублей); капитальный ремонт и ремонт подпорных стен (39 819,55 тыс.

<sup>15</sup> 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

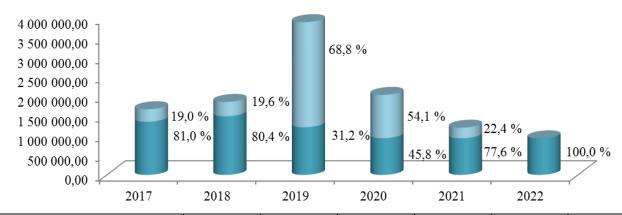
<sup>16</sup> муниципальный правовой акт города Владивостока от 14.12.2018 № 68-МПА "О бюджете Владивостокского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов" (в редакции от 11.11.2019 № 108-МПА)

-

рублей); обеспечение безопасности дорожного движения (44 802,28 тыс. рублей); восстановление системы ливневой канализации (90 065,46 тыс. рублей); обеспечение транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставленных многодетным семьям (8 417,01 тыс. рублей); обеспечение доступности объектов социальной инфраструктуры (9 032,38 тыс. рублей); оценку технического состояния автомобильных дорог (18 962,98 тыс. рублей); приобретение дорожной техники (116 230,94 тыс. рублей).

Диаграмма 3 тыс. рублей

#### ДОРОЖНЫЙ ФОНД за период 2017-2022 годов



]	Асточник финансирования	2017 год*	2018 год*	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
	налоговые и неналоговые	1 358 174,01	1 499 331,11	1 217 925,76	937 577,27	936 264,45	933 066,36
	доходы						
	межбюджетные трансферты	318 548,88	364 387,13	2 683 291,69	1 106 370,00	270 000,00	0,00
Ито	ого:	1 676 722,89	1 863 718,24	3 901 217,45	2 043 947,27	1 206 264,45	933 066,36

<sup>\*</sup> объем расходов в соответствии с отчетом об исполнении бюджета ВГО

На капитальные вложения на очередной год запланировано 1 601 676,89 тыс. рублей. По отношению к текущему году инвестиции сокращены на 20,5 %.

Как и в предыдущем году, основную часть капитальных вложений (89,5 % или 1 432 837,74 тыс. рублей) планируется обеспечить за счет межбюджетных трансфертов, на долю налоговых и неналоговых доходов приходится — 10,5 % (168 839,15 тыс. рублей), из которых 80 575,07 тыс. рублей запланировано на софинансирование расходов, установленных бюджетами других уровней.

То есть, из оставшихся в бюджете после обеспечения постоянно действующих обязательств софинансирования расходных расходов, установленных государственными программами, финансовых ресурсов, инвестиции запланировано 88 264,08 тыс. рублей – в дорожной сфере предусмотрено оформление проектно-сметной документации по строительству улично-дорожной микрорайоне "Патрокл"; в жилищно-коммунального сфере – проектирование, строительство реконструкция объектов водоснабжения И канализации, строительство объектов наружного освещения и реконструкция тепловой сети.

В структуре инвестиционных расходов значительную часть (61,5 % или 985 631,66 тыс. рублей) планируется направить в социально-культурную сферу. По отношению к 2019 году инвестиции в социально-культурную сферу сократятся на 35,1 %. Также в сравнении с текущим годом на 35,6 % снижены капитальные вложения в жилищно-коммунальное хозяйство (137 513,53 тыс. рублей), при

одновременном росте (в 1,7 раза) инвестиций в транспортно-дорожную сферу (478 531,70 тыс. рублей).

С учетом необходимости реализации национальных целей по обеспечению устойчивого роста реальных доходов граждан проектом бюджетам ВГО предусмотрено повышение заработной платы работников бюджетной сферы с уровнем, превышающим инфляцию, и увеличение расходов на эти цели. Так, в очередном финансовом году предусмотрено провести:

01.01.2020 индексацию путем увеличения в 1,043 раза размеров должностных окладов работников, замещающих должности в органах местного самоуправления города Владивостока, Владивостокской городской избирательной комиссии, не являющихся должностями муниципальной службы, окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных казенных учреждений города Владивостока;

01.10.2020 индексацию путем увеличения в 1,043 раза размеров окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Владивостока (за исключением педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных учреждений города, педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования, а также работников муниципальных учреждений культуры, повышение оплаты труда которых осуществляется в 2020 году в соответствии с установленными темпами роста средней заработной платы);

в целях реализации указов Президента РФ повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений в соответствии с темпами роста средней заработной платы, установленными планами мероприятий в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности и качества услуг в сферах образования и культуры.

В проекте бюджета учтены изменения, внесенные в муниципальный правовой акт от 07.03.2006 № 11-МПА "Положение об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока", в части увеличения с 01.01.2020 размеров должностных окладов по должностям муниципальной службы в органах местного самоуправления города Владивостока на 14,3 %, при одновременном уменьшении районного коэффициента с 1,3 до 1,2.

Постановлением Администрации Приморского края от 15.10.2019 № 664-па<sup>17</sup> в отношении государственных учреждений Приморского края установлен районный коэффициент 1,2 и увеличены оклады работников на 10,0 %. На муниципальном уровне аналогичное решение в отношении работников муниципальных учреждений, работников, замещающих должности: в органах местного самоуправления города Владивостока, Владивостокской городской избирательной комиссии, не являющиеся должностями муниципальной службы, не принято. В результате расчет фонда оплаты труда по указанным работникам осуществлен без учета снижения районного коэффициента и увеличения окладов. В дальнейшем в целях обеспечения расходов на указанные цели потребуется корректировка бюджета.

С 01.01.2020 запланированы организационно-штатные мероприятия по сокращению в муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования всех штатных единиц по должности "сторож" в связи с

<sup>&</sup>lt;sup>17</sup> "О внесении изменений в постановление Администрации Приморского края от 08.05.2013 № 168-ПА "О введении отраслевых систем оплаты труда работников государственных учреждений Приморского края"

переходом на обеспечение физической охраны указанных учреждений специализированными организациями в рамках заключенных муниципальных контрактов (аутсорсинга), которые повлекут рост расходов на финансовое обеспечение муниципального задания на 2020 год в сумме 19 250,00 тыс. рублей.

#### Доходы бюджета Владивостокского городского округа

Прогноз доходной части проекта бюджета ВГО на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов составлен в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ, на основании Прогноза СЭР на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов и с учетом бюджетной и налоговой политики на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

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

Планирование доходной части осуществлено с учетом новых кодов бюджетной классификации доходов бюджетов, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н.

Объем безвозмездных поступлений на 2020 и 2021 годы запланирован на основе утвержденных назначений на указанный период Законом о краевом бюджете на 2019-2021 годы. На 2022 год безвозмездные поступления не запланированы и будут уточнены после утверждения проекта Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы.

Доходы на 2020 год предусмотрены проектом бюджета ВГО в объеме 16 391 168,29 тыс. рублей, что на 4 994 142,29 тыс. рублей или на 23,4 % меньше утвержденных назначений и ожидаемых поступлений за 2019 год.

Основной причиной сокращения доходной части бюджета ВГО на 2020 год к уровню 2019 года 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 (снижение на 3 052 202,18 тыс. рублей), а также иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности (снижение на 488 565,00 тыс. рублей) и на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (снижение 1 133 920,00 тыс. рублей).

В числе иных причин сокращения доходной части введение единого принципа зачисления доходов от штрафов, в соответствии с которым штрафы будут поступать в бюджет того уровня, из которого финансируется орган, должностное лицо которого наложило данный штраф (кроме административных штрафов, взысканных по решениям мировых судей, которые будут направляться в бюджет субъекта и местный бюджет в равных долях).

В связи с указанными изменениями федерального законодательства потери бюджета ВГО в 2020 году составят 146 748,00 тыс. рублей, в 2021 году - 556 134,00 тыс. рублей, в 2022 году - 692 596,00 тыс. рублей.

Таблица 4 тыс. рублей

					Отклон	ение (+/-)	
Доходы	2019 год		2020 год (проект)	проекта 2020 от плана 201		проекта 20 от ожида поступлений	емых
	план	ожидаемые		тыс. рублей %		тыс. рублей	%
налоговые доходы	7 324 680,00	7 325 276,00	7 494 461,00	169 781,00	2,3	169 185,00	2,3
неналоговые доходы	2 307 765,00	2 307 169,00	1 930 173,00	-377 592,00	-16,4	-376 996,00	-16,3
безвозмездные	11 752 865,58	11 752 865,58	6 966 534,29	-4 786 331,29	-40,7	-4 786 331,29	-40,7
поступления							
Всего доходов	21 385 310,58	21 385 310,58	16 391 168,29	-4 994 142,29	-23,4	-4 994 142,29	-23,4

Динамика структуры доходов бюджета ВГО на протяжении 2016-2020 годов представлена на диаграмме.

Диаграмма 4



Данные диаграммы свидетельствуют о постепенном росте доли безвозмездных поступлений с 27,7% в 2016 году до 32,8% в 2018 году, а также о её резком увеличении до 55,0% в 2019 году и снижении до 42,5% в 2020 году.

Доля налоговых доходов в период с 2016 по 2018 годы находилась в среднем на уровне 52,5 %, в 2019 году ожидается ее снижение до 34,3 %, что обусловлено ростом объема безвозмездных поступлений (при этом объем неналоговых доходов сократится незначительно), а в 2020 году — увеличение до 45,7 %.

По неналоговым доходам наблюдается постепенное сокращение их доли в общем объеме доходов бюджета ВГО с 19,1 % в 2016 году до 10,8 % в 2019 году. На 2020 год запланировано увеличение до 11,8 %, несмотря на планируемое сокращение поступлений на 376 996,00 тыс. рублей.

Доля субсидий и иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета (за исключением дотаций и субвенций) в общем объеме доходов бюджета увеличилась с 3,0 % в 2016 году до 31,6 % в 2019 году и на 2020 год планируется в размере 12,7 % (15,6 % по проекту Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы).

На плановый период 2021-2022 годов доходы запланированы в объеме 15 089 549,75 тыс. рублей и 9 733 615,00 тыс. рублей соответственно (таблица 5).

Снижение объема доходов обусловлено сокращением безвозмездных поступлений в 2021 году на 1 403 357,54 тыс. рублей (на 20,1 %) и отсутствием плана по безвозмездным поступлениям на 2022 год, а также отменой единого налога на вмененный доход с 01.01.2021.

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

Так, в случае принятия проекта Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы в редакции, представленной в Законодательное собрание Приморского края, потери бюджета ВГО в 2021 году могут составить 1 192 384,34 тыс. рублей, в 2022 году — 1 269 889,32 тыс. рублей, что приведет к повышению уровня зависимости доходов бюджета ВГО от безвозмездных поступлений из бюджетов иных уровней.

Таблица 5 тыс. рублей

	План на 2020 год План на 2021 год				пан на 2020 год План на 2021 год План на 2022 г			2 год
Показатели	сумма	доля, %	сумма	доля, %	рост / снижение к 2020 году	сумма	доля, %	рост / снижение к 2021 году
Доходы, в том числе:	16 391 168,29	100,0	15 089 549,75	100,0	-1 301 618,54	9 733 615,00	100,0	-5 355 934,75
Налоговые доходы	7 494 461,00	45,7	7 475 181,00	49,5	-19 280,00	7 764 370,00	79,8	289 189,00
Неналоговые доходы	1 930 173,00	11,8	2 051 192,00	13,6	121 019,00	1 969 245,00	20,2	-81 947,00
Безвозмездные	6 966 534,29	42,5	5 563 176,75	36,9	-1 403 357,54	0,00	0,0	-5 563 176,75
поступления								

Уровень финансовой независимости бюджета ВГО увеличится в 2020 году на 12,5 пунктов к ожидаемым доходам 2019 года, в 2021 году составит 63,1 %, а в 2022 году — 100,0 %, что обусловлено планируемым снижением доли безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета ВГО. Вместе с тем, после утверждения Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов может вырасти до 45,0 %, в связи с чем снизится уровень финансовой независимости бюджета ВГО.

Таблица 6 тыс. рублей

Показатели	2019 год (ожидаемые)	2020 год	2021 год	2022 год
Коэффициент финансовой независимости	45,0	57,5	63,1	100,0
налоговые и неналоговые доходы	9 632 445,00	9 424 634,00	9 526 373,00	9 733 615,00
общая сумма доходов	21 385 310,58	16 391 168,29	15 089 549,75	9 733 615,00

Объем доходов бюджета в расчете на 1 жителя составляет 25,89 тыс. рублей  $^{18}$ , в том числе объем налоговых и неналоговых доходов -14,89 тыс. рублей  $^{19}$ .

#### Налоговые доходы

Налоговые доходы на 2020 год запланированы в объеме 7 494 461,00 тыс. рублей, с увеличением на 169 781,00 тыс. рублей или на 2,3 % к утвержденным назначениям 2019 года и на 169 185,00 тыс. рублей или на 2,3 % к ожидаемым налоговым поступлениям 2019 года.

Структура налоговых доходов представлена в таблице.

Таблица 7 тыс. рублей

			2020 г			Откло	нение ( + / - )	
Налоговые доходы	2019	Год	(проект)		проекта 2020 года от плана 2019 года		проекта 2020 г от ожидаемых 20	
	план	ожидаемые	сумма	доля, %	сумма	%	сумма	%
НДФЛ	4 658 366,00	4 658 366,00	4 792 950,00	64,0	134 584,00	2,9	134 584,00	2,9
Акцизы	36 994,00	36 994,00	38 583,00	0,5	1 589,00	4,3	1 589,00	4,3
ЕНВД	580 724,00	580 724,00	545 848,00	7,3	-34 876,00	-6,0	-34 876,00	-6,0
ECXH	162 920,00	162 920,00	150 000,00	2,0	-12 920,00	-7,9	-12 920,00	-7,9
Патент	58 952,00	58 952,00	64 900,00	0,9	5 948,00	10,1	5 948,00	10,1
Налог на имущество физических лиц	307 727,00	307 727,00	337 654,00	4,5	29 927,00	9,7	29 927,00	9,7

 $<sup>^{18}</sup>$  16 391 168,29 тыс. рублей / 633 144 (численность жителей Владивостокского городского округа на 01.01.2019)

-

<sup>&</sup>lt;sup>19</sup> 9 424 634,00 тыс. рублей / 633 144

			2020 -	10.77		Откло	нение ( + / - )			
Налоговые доходы		год (проскт)		проекта 2020 года		проекта 2020 года				
палоговые доходы			(проект)		(npoeki)		от плана 2019	9 года	от ожидаемых 20	19 года
	план	ожидаемые	сумма	сумма доля, %		%	сумма	%		
Земельный налог	1 386 661,00	1 386 661,00	1 424 831,00	19,0	38 170,00	2,8	38 170,00	2,8		
Госпошлина	132 336,00	132 932,00	139 695,00	1,8	7 359,00	5,6	6 763,00	5,1		
Всего налоговых	7 324 680,00	7 325 276,00	7 494 461,00	100,0	169 781,00	2,3	169 185,00	2,3		
доходов										

Основной удельный вес в общей сумме налоговых доходов, запланированных к поступлению на 2020 год, составит налог на доходы физических лиц (64,0%), земельный налог (19,0%) и единый налог на вмененный доход (7,3%).

Рост доходов в основном обусловлен увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц (на 134 584,00 тыс. рублей или на 2,9 % к утвержденным и ожидаемым поступлениям 2019 года), земельному налогу (на 38 170,00 тыс. рублей или на 2,8 %), налогу на имущество физических лиц (на 29 927,00 тыс. рублей или на 9,7 %).

В то же время, проектом бюджета на 2020 год запланировано незначительное снижение поступлений единого налога на вмененный доход (34 876,00 тыс. рублей или на 6,0 %), а также единого сельскохозяйственного налога (12 920,00 тыс. рублей или на 7,9 %).

В 2021 году планового периода прогнозируется снижение налоговых доходов к уровню 2020 года на 19 280,00 тыс. рублей или на 0,3 %, в 2022 году к 2021 году – рост на 289 189,00 тыс. рублей на 3,9 %.

Доля местных налогов (налог на имущество физических лиц и земельный налог $^{20}$ ) в сумме налоговых доходов к концу планового периода снизится по отношению к ожидаемым доходам 2019 года на 0,4 %; по отношению к очередному году - на 0,8 %.

Таблица 8 тыс. рублей

Показатели	2019 год (ожидаемые)	2020 год	2021 год	2022 год
Коэффициент чистой налоговой независимости	23,1	23,5	22,7	22,7
местные налоги	1 694 388,00	1 762 485,00	1 697 876,00	1 760 955,00
общий объем налоговых доходов	7 325 276,00	7 494 461,00	7 475 181,00	7 764 370,00

#### 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 2020 год установлен в размере 4,5719  $\%^{21}$ , то есть на уровне 2019 года.

Поступления НДФЛ в 2020 году запланированы в размере 4 792 950,00 тыс. рублей, что на 134 584,00 тыс. рублей (или на 2,9 %) выше ожидаемых поступлений 2019 года.

На плановый период 2021-2022 годов доходы по НДФЛ запланированы с ростом на 311 542,00 тыс. рублей (6,5 %) и на 331 792,00 тыс. рублей (6,5 %) соответственно, с учетом сохранения дополнительного норматива отчислений от НДФЛ на уровне 2019 года. В то же время, проектом Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы дополнительный норматив отчислений от НДФЛ в бюджет ВГО на плановый период 2021-2022 годов не предусмотрен, в связи с чем норматив отчислений по НДФЛ составит 15,0 % вместо 19,5719 %, что создает риск не достижения запланированных показателей по НДФЛ.

<sup>21</sup> приложение 9 к Закону о краевом бюджете на 2019-2021 годы

 $<sup>^{20}</sup>$ в соответствии с частью 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ

Для расчета плановой налогооблагаемой базы НДФЛ на очередной финансовый год и период 2021 и 2022 годов принят темп роста среднемесячной номинальной начисленной заработной платы по крупным и средним организациям к показателю предыдущего года на уровне 105,8 %, 106,8 % и 106,8 % соответственно (на основании Прогноза СЭР по базовому варианту развития). Темп роста реальной заработной платы в 2018 году составил 108,3 % к 2017 году, в январе-июле 2019 года -103,4 % к аналогичному периоду 2018 года.

#### Акиизы

Поступление акцизов в бюджет ВГО прогнозируется в 2020 году в сумме  $38\,583,\!00$  тыс. рублей, что на  $1\,589,\!00$  тыс. рублей (на  $4,\!3\,\%$ ) выше ожидаемых поступлений 2019 года.

Расчет доходов по акцизам произведен с учетом дифференцированного норматива отчислений акцизов на нефтепродукты в размере 0,65731, соответствующего нормативу 2019 года<sup>22</sup>. В то же время, проектом Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы норматив отчислений акцизов на нефтепродукты планируется определить ниже на 0,00254 пунктов – в размере  $0,65477^{23}$ .

На рост поступлений акцизов повлиял рост ставок с 01.01.2020 на автомобильный бензин класса 5; на дизельное топливо; на моторные масла для дизельных (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей<sup>24</sup>.

На 2021 и 2022 годы доходы по акцизам запланированы в сумме 42 117,00 тыс. рублей ежегодно.

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

В соответствии со статьей 61.2 Бюджетного кодекса РФ федеральный единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности зачисляется в размере 100.0~% в бюджет ВГО.

Поступление ЕНВД запланировано на 2020 год в сумме 545 848,00 тыс. рублей со снижением на 34 876,00 тыс. рублей или на 6,0 % к ожидаемым поступлениям текущего года, что обусловлено снижением количества налогоплательщиков в связи с их переходом на другие режимы налогообложения, а также переводом налогоплательщиков на другие системы налогообложения в результате проведения мероприятий налогового контроля по выявлению схем "дробления" бизнеса.

На 2021 год запланировано поступление ЕНВД в объеме 136 462,00 тыс. рублей (снижение на 75,0 %), что обусловлено отменой применения данного налога с  $01.01.2021^{25}$ , в связи с чем в 2021 году ожидается поступление ЕНВД только за 4 квартал 2020 года. На 2022 год поступление ЕНВД не планируется по вышеуказанной причине.

Прогноз доходов на 2020 и 2021 годы произведен с учетом увеличения коэффициента-дефлятора по ЕНВД с 1,868 в 2018 году до 1,915 в 2019 году<sup>26</sup>.

 $^{23}$  в соответствии с приложением 11 к проекту Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы

<sup>22</sup> в соответствии с приложением 10 к Закону о краевом бюджете на 2019-2021 годы

 $<sup>^{24}</sup>$  в соответствии с пунктом 21 статьи 1 Федерального закона от 29.09.2019 № 326-ФЗ "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"

<sup>&</sup>lt;sup>25</sup> в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 02.06.2016 № 178-ФЗ "О внесении изменений в статью 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 5 Федерального закона "О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона "О банках и банковской деятельности"

 $<sup>^{26}</sup>$  в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 30.10.2018 № 595 "Об установлении коэффициентов-дефляторов на 2019 год"

В октябре 2019 года Министерством экономического развития Федерации утвержден коэффициент-дефлятор по ЕНВД на 2020 год в размере  $2,009^{27}$ .

#### Патентная система налогообложения (ПСН)

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

Доход по данному виду налога запланирован на 2020 год в объеме 64 900,00 тыс. рублей, что на 5 948,00 тыс. рублей или на 10,1 % выше ожидаемых поступлений текущего года.

На плановый период 2021-2022 годов поступление налога прогнозируется с приростом на 10,0 % ежегодно.

При расчете поступлений в бюджет ВГО налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, учитывалось увеличение количества налогоплательщиков, применяющих данный специальный налоговый режим, а также рост количества приобретаемых патентов.

#### Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)

Норматив отчислений по данному виду налога в бюджет BГО – 100,0 %.

В 2020 году прогнозируется поступление ЕСХН в сумме 150 000,00 тыс. рублей, со снижением к ожидаемым поступлениям 2019 года на 12 920,00 тыс. рублей или на 7,9 %. В плановом периоде 2021-2022 годов поступление ЕСХН ожидается на уровне 2020 года.

#### Налог на имущество физических лиц

В бюджет ВГО налог на имущество физических лиц зачисляется по нормативу  $100.0 \%^{28}$ .

Прогнозируемое на 2020 год поступление налога на имущество физических лиц составит 337 654,00 тыс. рублей, с увеличением на 29 927,00 тыс. рублей или на 9,7 % к ожидаемым поступлениям 2019 года.

Расчет прогноза по налогу на имущество физических лиц на 2020 год произведен с учетом коэффициента-дефлятора на 2019 год в размере 1,518<sup>29</sup>, что на 0,037 пункта выше уровня аналогичного показателя на 2018 год (1,481). Налоговый период составляет год, в связи с чем срок уплаты налога за 2019 год не позднее 01.12.2020.

В 2021 году ожидается снижение поступлений по данному налогу на 19,1 % или на 64 609,00 тыс. рублей, что связано с переходом с 01.01.2020 на его исчисление, исходя из кадастровой стоимости квартиры, комнаты, жилого дома, гаража, хозяйственного строения или другого объекта налогообложения<sup>30</sup>, а также применением 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.

 $<sup>^{27}</sup>$  в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 21.10.2019 № 684 "Об установлении коэффициентов-дефляторов на 2020 год"

<sup>&</sup>lt;sup>28</sup> установлен муниципальным правовым актом города Владивостока от 27.11.2014 № 151-МПА "О налоге на имущество физических лиц на территории Владивостокского городского округа" <sup>29</sup> установлен приказом Минэкономразвития России от 30.10.2018 № 595 "Об установлении коэффициентов-

дефляторов на 2019 год"

<sup>&</sup>lt;sup>30</sup> в соответствии с Законом Приморского края от 05.07.2019 № 525-КЗ "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"

На 2022 год доходы по налогу запланированы в объеме 336 124,00 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 23,1 % или на 63 079,00 тыс. рублей.

#### Земельный налог

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

Прогнозируемое на очередной финансовый год поступление земельного налога составит 1 424 831,00 тыс. рублей, с ростом на 38 170,00 тыс. рублей или на 2,8 % к ожидаемым поступлениям текущего года.

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление земельного налога ожидается на уровне 2020 года, при этом отсутствие роста поступлений земельного налога связано с продолжающимся оспариванием налогоплательщиками кадастровой стоимости земельных участков.

#### Упрощенная система налогообложения

С 01.01.2021 предусматривается единый норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в краевой бюджет, в размере  $2.0 \%^{31}$ .

В 2021 году поступление данного налога планируется в объеме 129 273,00 тыс. рублей, в 2022 году — 148 664,00 тыс. рублей.

#### Государственная пошлина

Поступление в бюджет ВГО государственной пошлины прогнозируется на 2020 год в сумме 139 695,00 тыс. рублей с увеличением к ожидаемым поступлениям 2019 года на 5,1 % или на 6 763,00 тыс. рублей.

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 (с ростом к ожидаемым поступлениям 2019 года на 7 013,00 тыс. рублей или на 5,4 %);

за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций 450,00 тыс. рублей, со снижением на 250,00 тыс. рублей или на 35,7 % к ожидаемым поступлениям 2019 года. Прогноз поступлений государственной пошлины за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций произведен главным администратором данного вида доходов — департаментом информационной политики Приморского края с учетом количества рекламных мест, предусмотренных Схемой размещения рекламных конструкций на территории ВГО<sup>32</sup>;

за выдачу специального разрешения на движение транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов по автомобильным дорогам ВГО – 1 699,00 тыс. рублей (на уровне ожидаемых поступлений 2019 года).

В плановом периоде 2021-2022 годов ожидается незначительный рост поступлений государственной пошлины: в 2021 году — на 3 876,00 тыс. рублей или на 2,8%, в 2022 году — на 4 250,00 тыс. рублей (на 3,0%).

#### Неналоговые доходы

Поступление неналоговых доходов в 2020 году планируется в сумме 1 930 173 тыс. рублей, что ниже плановых назначений 2019 года на 377 592,00 тыс.

<sup>31</sup> в соответствии с Законом Приморского края от 02.04.2019 № 473-КЗ

<sup>&</sup>lt;sup>32</sup> утверждена приказом департамента информационной политики Приморского края от 26.02.2016 № 24-26

рублей или на 16,4~% и ожидаемого исполнения 2019 года на 376~996,00 тыс. рублей или на 16,3~%.

Таблица 9 тыс. рублей

					От	клонен	ие ( + / - )		
Неналоговые доходы	2019	год	2020 год (проект)		проекта 2020 года от плана 2019 год		проекта 2020 года от ожидаемых 2019 года		
	план	ожидаемые	сумма	доля, %	сумма	%	сумма	%	
Доходы от использования имущества	1 285 481,00	1 274 761,00	1 601 744,00	83,0	316 263,00	24,6	326 983,00	25,7	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	514 926,00	517 488,00	167 039,00	8,7	-347 887,00	-67,6	-350 449,00	-67,7	
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба	187 745,00	193 899,00	24 518,00	1,3	-163 227,00	-86,9	-169 381,00	-87,4	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	92 706,00	92 473,00	35 215,00	1,8	-57 491,00	-62,0	-57 258,00	-61,9	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	37 600,00	39 235,00	43 255,00	2,2	5 655,00	15,0	4 020,00	10,2	
Прочие неналоговые доходы	189 307,00	189 313,00	58 402,00	3,0	-130 905,00	-69,1	-130 911,00	-69,2	
Всего неналоговых доходов	2 307 765,00	2 307 169,00	1 930 173,00	100,0	-377 592,00	-16,4	-376 996,00	-16,3	

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов традиционно приходится на доходы от использования имущества (83,0 %) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов (8,7 %).

Сокращение доходов 2020 года по отношению к ожидаемым поступлениям текущего года планируется по следующим видам доходов:

от продажи материальных и нематериальных активов — на 350 449,00 тыс. рублей или на 67,7 %;

денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба – на 169 381,00 тыс. рублей или на 87,4 %;

от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства — на 57 258,00 тыс. рублей или на 61,9~%;

прочие неналоговые доходы – на 130 911,00 тыс. рублей или на 69,2 %.

На плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируется поступление неналоговых доходов соответственно в сумме 2 051 192,00 тыс. рублей (рост к плану 2020 года на 121 019,00 тыс. рублей или 6,3 %) и 1 969 245,00 тыс. рублей (снижение к плану 2021 года на 81 947,00 тыс. рублей или 4,0 %).

Таблица 10 тыс. рублей

			Отклоне	ние		Отклонение		
Неналоговые доходы	2020 год	2021 год	2021 года от 2020 года		2022 год	2022 года от	2021 года	
			сумма	%		сумма	%	
Доходы от использования имущества	1 601 744,00	1 614 914,00	13 170,00	0,8	1 615 539,00	625,00	< 0,1	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	167 039,00	274 532,00	107 493,00	64,4	190 621,00	-83 911,00	-30,6	
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба	24 518,00	24 207,00	-311,00	-1,3	25 427,00	1 220,00	5,0	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	35 215,00	35 582,00	367,00	1,0	35 397,00	-185,00	-0,5	

Неналоговые доходы	2020 год	2021 год	Отклонение 2021 года от 2020 года		2022 год	Отклоно 2022 года от	
			сумма	%		сумма	%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	43 255,00	43 255,00	0,00	< 0,1	43 255,00	0,00	< 0,1
Прочие неналоговые доходы	58 402,00	58 702,00	300,00	0,5	59 006,00	304,00	0,5
Всего неналоговых доходов	1 930 173,00	2 051 192,00	121 019,00	6,3	1 969 245,00	-81 947,00	-4,0

Ежегодный прирост доходов от использования имущества прогнозируется не выше 1,0 %. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы с ростом в 2021 году на 64,4 % и последующим снижением на 30,6 % в 2022 году.

#### Доходы от использования имущества

Общий объем доходов от использования имущества запланирован на очередной год в сумме 1 601 744,00 тыс. рублей, что на 326 983,00 тыс. рублей или на 25,7 % больше ожидаемых поступлений 2019 года. Данный прирост планируется обеспечить в основном за счет увеличения доходов в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена — на 330 918,00 тыс. рублей или на 38,5 %.

Таблица 11 тыс. рублей

							тыс. руолеи
Наименование показателя	2019 год (ожидаемые)			Отклонение 2020 года от 2019 года		2021 год	2022 год
		сумма		сумма	%		
Доходы в виде арендной платы за земельные участки, в т.ч.:	928 345,00	1 259 733,00	78,6	331 388,00	35,7	1 274 246,00	1 275 101,00
земельные участки, собственность на которые не разграничена	859 073,00	1 189 991,00	74,3	330 918,00	38,5	1 201 214,00	1 201 214,00
земельные участки в собственности ВГО	69 272,00	69 742,00	4,3	470,00	0,7	73 032,00	73 887,00
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков)	230 414,00	239 595,00	15,0	9 181,00	4,0	239 928,00	240 424,00
Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута	538,00	293,00	0,0	-245,00	-45,5	81,00	59,00
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений	2 303,00	2 329,00	0,1	26,00	1,1	2 371,00	2 413,00
Плата за социальный наем муниципального жилищного фонда	55 524,00	58 006,00	3,6	2 482,00	4,5	56 821,00	55 636,00
Плата за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда коммерческого использования	3 592,00	4 116,00	0,3	524,00	14,6	4 116,00	4 116,00
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей	13 178,00	5 930,00	0,4	-7 248,00	-55,0	5 609,00	6 048,00
Плата по договору за установку и эксплуатацию рекламной конструкции	39 930,00	31 740,00	2,0	-8 190,00	-20,5	31 740,00	31 740,00
Прочие поступления	937,00	2,00	0,0	-935,00	-99,8	2,00	2,00
Всего доходов от использования имущества	1 274 761,00	1 601 744,00	100,0	326 983,00	25,7	1 614 914,00	1 615 539,00

Наибольший удельный вес в структуре доходов от использования имущества на 2020 год занимает арендная плата за земельные участки -78,6%, а также поступления от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков) -15,0%.

Арендная плата за земельные участки запланирована к поступлению в 2020 году в сумме 1 259 733,00 тыс. рублей, что на 331 388,00 тыс. рублей или на 35,7 % выше ожидаемых поступлений 2019 года. В плановом периоде прогнозируется ежегодный рост арендной платы за земельные участки, а именно: в 2021 году — на 14 513,00 тыс. рублей (1,2 %), в 2022 году — на 855,00 тыс. рублей (0,1 %). Данный рост в основном планируется обеспечить за счет арендной платы за муниципальные земельные участки.

Полномочия по распоряжению земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена и которые распложены в пределах территории ВГО, с 01.05.2019 возвращены на муниципальный уровень и закреплены за управлением муниципальной собственности<sup>33</sup>, в полномочия которого с этого периода входит администрирование доходов, связанных с распоряжением земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена.

Арендная плата за земельные участки, собственность на которые не разграничена, запланирована на 2020 год в объеме 1 189 991,00 тыс. рублей с ростом на 38,5 % или на 330 918,00 тыс. рублей к ожидаемым поступлениям 2019 года.

На плановый период 2021 и 2022 годов указанные доходы предусмотрены в объеме 1 201 214,00 тыс. рублей ежегодно.

Расчет доходов произведен, исходя из планируемого поступления арендной платы по 11 793 договорам в сумме 950 000,00 тыс. рублей ежегодно, а также с учетом взыскания дебиторской задолженности по арендной плате за неразграниченные земли на территории ВГО в размере 239 991,00 тыс. рублей в 2020 году и по 251 214,00 тыс. рублей ежегодно в плановом периоде (по данным Департамента земельных и имущественных отношений Приморского края дебиторская задолженность по аренде земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 01.01.2019 составляла 7 382 203,96 тыс. рублей, из которой 73,2 % приходится на пени).

Доходы от арендной платы за муниципальные земельные участки запланированы на 2020 год в объеме 69 742,00 тыс. рублей с увеличением к ожидаемым доходам 2019 года на 470,00 тыс. рублей или на 0,7 %, с последующим ростом в плановом периоде (на 3 290,00 тыс. рублей или на 4,7 % в 2021 году, на 855,00 тыс. рублей или на 1,2 % в 2022 году).

На 2020 год для расчета прогноза принят 201 земельный участок общей площадью 1 589 789,5 кв. метров (на 2019 год - 198 участков, общей площадью 1 588 962,50 кв. метров); на 2021 год - 200 участков площадью 1 534 638,50 кв. метров; на 2022 год - 183 участка площадью 1 190 546,5 кв. метров.

В расчете прогноза на 2020-2022 годы учтены сведения о задолженности по арендной плате за муниципальные земельные участки, возможной ко взысканию, в размерах 5 778,00 тыс. рублей, 4 850,00 тыс. рублей и 13 968,00 тыс. рублей соответственно, при этом общий объем дебиторской задолженности по состоянию на 01.10.2020<sup>34</sup> составляет в сумме 70 045,90 тыс. рублей.

<sup>34</sup> в соответствии со сведениями по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169) Управления муниципальной собственности по состоянию на 01.10.2020

<sup>&</sup>lt;sup>33</sup> в соответствии с Законом Приморского края от 03.12.2018 № 402-КЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Приморского края в области регулирования земельных отношений"

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков), прогнозируются на 2020 год в сумме 239 595,00 тыс. рублей (с приростом на 9 181,00 тыс. рублей или на 4,0 % к ожидаемым поступлениям 2019 года), на 2021 год — 239 928,00 тыс. рублей (с приростом на 333,00 тыс. рублей или на 0,1 %) и на 2022 год — 240 424,00 тыс. рублей (с приростом на 496,00 тыс. рублей или на 0,2 %).

Расчет прогнозируемых поступлений доходов от аренды муниципального имущества на 2020 год произведен с учетом планируемой аренды нежилых помещений в количестве 375 объектов общей площадью 130 703,4 кв. метров, жилых помещений в количестве 14 объектов общей площадью 855,0 кв. метров, объектов движимого имущества в количестве 2-х единиц.

Расчет доходов на 2021 год произведен с учетом планируемой аренды 378 объектов общей площадью 130 405,0 кв. метров, жилых помещений в количестве 14 объектов, общей площадью 855,0 кв. метров, объектов движимого имущества в количестве 2-х единиц; на 2022 год — 381 объекта общей площадью 130 106,6 кв. метров, жилых помещений в количестве 14 объектов общей площадью 855,0 кв. метров, объектов движимого имущества в количестве 2-х единиц.

В составе планируемых поступлений очередного финансового года и планового периода учтена задолженность, возможная ко взысканию в сумме 34 959,30 тыс. рублей, 32 463,56 тыс. рублей и 30 144,51 тыс. рублей соответственно, при этом общий объем просроченной задолженности по состоянию на 01.10.2019<sup>35</sup> составила 232 784,75 тыс. рублей.

Увеличение прогнозируемой суммы поступлений доходов от аренды муниципального имущества в 2020-2022 годах объясняется ежегодной индексацией размера арендной платы, определяемой по индексу потребительских цен в соответствии с Прогнозом СЭР на 2020-2022 годы (1,038 на 2020 год; 1,04 на 2021 год; 1,04 на 2022 год).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, прогнозируются на 2020 год в объеме 2 329,00 тыс. рублей (с ростом к ожидаемым доходам 2019 года на 26,00 тыс. рублей или на 1,1 %), на плановый период 2021 и 2022 годов – в объеме 2 371,00 тыс. рублей и 2 413,00 тыс. рублей соответственно, то есть с ежегодным приростом на 1,8 %.

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества на 2020 год прогнозируется по следующим учреждениям:

МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр" – 1 256,00 тыс. рублей;

МКУ "ХОЗУ" – 1 055,00 тыс. рублей;

МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 18,00 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, предусмотрены на 2020 год в сумме 5 930,00 тыс. рублей, с уменьшением к ожидаемым поступлениям 2019 года на 7 248,00 тыс. рублей или на 55,0 %.

Сокращение доходов обусловлено перечислением МУПВ "ВПЭС" крупной части прибыли по итогам 2018 года, сложившейся в результате предоставления в конце 2018 года из бюджета ВГО субсидии данному предприятию на возмещение части затрат по производству и передаче тепловой энергии.

<sup>&</sup>lt;sup>35</sup> в соответствии со сведениями по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169) Управления муниципальной собственности по состоянию на 01.10.2019

Наибольший объем поступлений в 2020 году ожидается по МУПВ "Некрополь" (1 600,00 тыс. рублей с увеличением к текущему году на 233,41 тыс. рублей), МУПВ "Аквамир" (1 428,75 тыс. рублей с увеличением на 652,86 тыс. рублей), МУПВ "Аптека № 219" (1 048,58 тыс. рублей с увеличением на 40,50 тыс. рублей), МУПВ "Расчетно-кассовый центр жилищно-коммунального хозяйства Владивостока" (870,00 тыс. рублей с увеличением на 6,00 тыс. рублей).

Доля поступлений в размере менее 1,0 % от общего объема планируемых перечислений ожидается по МУПВ "Парк культуры и отдыха имени С. Лазо" (0,2 % или 12,50 тыс. рублей).

Не планируются перечисления части прибыли по МПВ "Владивостокское производственное объединение пассажирского автотранспорта 1", МУПВ "Морская береговая инфраструктура".

Количество муниципальных унитарных предприятий по состоянию 01.10.2019 сокращено на 3 единицы, в том числе:

МУПВ "Дороги Владивостока" реорганизовано в форме преобразования в МКУ "Дороги Владивостока" 36;

МУПВ "Спецзавод № 1" с 10.06.2019 передано в краевую собственность и переименовано в КГУП "Приморский экологический оператор";

МУПВ "Медтехника" реорганизовано с 01.10.2019 в форме присоединения к МУПВ "Аптека № 154".

В результате по состоянию на 01.10.2019 количество муниципальных унитарных предприятий составило 11 единиц.

МУПВ "Аквамир" в настоящее время находится в процессе реорганизации в форме присоединения к МУПВ "Парк культуры и отдыха имени С. Лазо"37, в результате чего количество унитарных предприятий сократится до 10 единиц.

На 2021 год доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, предусмотрены в объеме 5 609,00 тыс. рублей (со снижением к плану 2020 года на 321,00 тыс. рублей или на 5,4 %), на 2022 год – 6 048,00 тыс. рублей (с ростом на 439,00 тыс. рублей или на 7,8 %).

Доходы в виде платы по договору за установку и эксплуатацию рекламной конструкции прогнозируются на 2020 год в объеме 31 740,00 тыс. рублей со снижением к ожидаемым поступлениям 2019 года на 8 190,00 тыс. рублей или на 20,5 %. На плановый период 2021-2022 годов доходы предусмотрены в объеме 31 740,00 тыс. рублей ежегодно.

Снижение доходов к уровню 2019 года обусловлено проведением в 2019 году отношении всех мест размещения рекламных предусмотренных схемой размещения рекламных конструкций на территории ВГО, а также планируемым зачислением с 01.01.2020 платы за фактическое пользование объектами недвижимого имущества, находящимися В собственности (неосновательное обогащение и проценты за пользование чужими денежными средствами) на другой код бюджетной классификации – "Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа" в соответствии с новой классификацией доходов бюджетов<sup>38</sup>.

<sup>&</sup>lt;sup>36</sup> зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11.06.2019

<sup>&</sup>lt;sup>37</sup> согласно сведениям, содержащимся в ЕГРЮЛ

 $<sup>^{38}</sup>$  утверждена приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н

Поступление средств от продажи права на заключение договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на 2020-2022 годы не прогнозируется (в 2019 году – 1 200,00 тыс. рублей).

Поступление *платы по договорам социального найма муниципального* жилищного фонда прогнозируется на 2020 год в сумме 58 006,00 тыс. рублей, что на 2 482,00 тыс. рублей или на 4,5 % выше ожидаемых поступлений 2019 года.

На плановый период 2021 и 2022 годов доходы предусмотрены в объеме 56 821,00 тыс. рублей и 55 636,00 тыс. рублей соответственно.

По состоянию на 01.07.2019 общая площадь муниципального жилищного фонда, за использование которого осуществлялось начисление платы за социальный натм, составляет 539 456 кв. метров; площадь помещений, по которой не производится начисление платы за наем — 59 986,44 кв. метров (в том числе 45 618,71 кв. метров — свободные помещения). За первое полугодие 2019 года площадь помещений, по которым производится начисление платы за социальный наём жилья, снизилась на 5 316,00 кв. метров по отношению к 01.01.2019.

На 01.01.2020 площадь помещений, по которым производится начисление платы за социальный наём жилья, ожидается на уровне 526~088,0~ кв. метров; на 01.01.2021-515~456,0~ кв. метров; на 01.01.2022-504~824,0~ кв. метров.

Ежегодное снижение площади обусловлено введением бессрочной приватизации; продолжающимся уточнением статуса жилых помещений на основании сверки 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 2020 год в сумме 4 116,00 тыс. рублей, что на 524,00 тыс. рублей или на 14,6 % выше ожидаемых поступлений 2019 года.

На плановый период 2021 и 2022 годов доходы предусмотрены на уровне 2020 года (4 116,00 тыс. рублей ежегодно).

По состоянию на 01.07.2019 общая площадь муниципального жилищного фонда коммерческого использования составляла 2 611,8 кв. метров, в том числе: 1 802,0 кв. метров – площадь помещений, в отношении которых заключены договоры коммерческого найма; 809,8 кв. метров – площадь свободных помещений, готовых к предоставлению в пользование.

Рост доходов не планируется в связи с предполагаемым отсутствием спроса на данные помещения по причине удаленности их местоположения (о. Попова) и неблагоустроенности.

Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута на часть земельных участков на 2020 год запланированы в сумме 293,00 тыс. рублей при ожидаемом уровне доходов 538,00 тыс. рублей; на плановый период 2021 и 2022 годов -81,00 тыс. рублей и 59,00 тыс. рублей соответственно.

Расчет прогноза поступления платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении муниципальных земельных участков произведен: на 2020 год – по 34 соглашениям в отношении земельных участков общей площадью 42 676,0 кв. метров; на 2021 год – по 23 соглашениям общей на общую площадь 27 036,00 кв. метров; на 2022 год – по 18 соглашениям на общую площадь 8 464,00 кв. метров. Снижение доходов связано с ежегодным окончанием срока действия соглашений.

Поступление платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, планируется: в 2020 и 2021 годах — по 10 соглашениям на общую площадь 16 674,0 кв. метров; в 2022 году — по 9 соглашениям на общую площадь 16 559,0 кв. метров.

Поступление *прочих доходов от использования муниципального имущества* на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов планируется только в виде платы за установку и эксплуатацию рекламной конструкции на здании ул. Фокина, 20, находящемся в долевой собственности с долей ВГО в размере 1,76 %, в объеме 2,00 тыс. рублей ежегодно. Учет платы за выдачу разрешения на размещение на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, объектов без предоставления земельных участков и установления сервитутов ведется по фактически поступившим суммам в бюджет ВГО (в 2019 году – 20,00 тыс. рублей).

#### Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2020 год в объеме 167 039,00 тыс. рублей, что на 350 449,00 тыс. рублей или на 67,7 % ниже ожидаемых поступлений 2019 года. На 2021 год доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы в сумме 274 532,00 тыс. рублей (с ростом на 107 493,00 тыс. рублей или на 64,4 %), на 2022 год – в сумме 190 621,00 тыс. рублей со снижением к 2021 году на 83 911,00 тыс. рублей или на 30,6 %.

Таблица 12 тыс. рублей

Наименование показателя	2019 год			Отклонен 2020 года от 20	-	2021 год	2022 год
	(ожидаемые)	сумма	доля, %	сумма	%		
Доходы от продажи земельных	296 667,00	103 481,00	61,9	-193 186,00	в 2,9	141 575,00	142 051,00
участков, государственная					раза		
собственность на которые не							
разграничена							
Доходы от продажи земельных	1 230,00	6 681,00	4,0	5 451,00	в 5,4	21 314,00	0,00
участков, находящихся в					раза		
муниципальной собственности							
Доходы от реализации иного	193 046,00	56 877,00	34,1	-136 169,00	в 3,4	111 643,00	48 570,00
муниципального имущества					раза		
(кроме земельных участков и							
квартир)							
Плата за увеличение площади	25 572,00	0,00	0,0	-25 572,00	-100,0	0,00	0,00
земельных участков							
Доходы от продажи квартир	973,00	0,00	0,0	-973,00	-100,0	0,00	0,00
Всего доходов от продажи	517 488,00	167 039,00	100,0	-350 449,00	-67,7	274 532,00	190 621,00
материальных и							
нематериальных активов							

Основной удельный вес в структуре доходов 2020 года от продажи материальных и нематериальных активов аналогично текущему году занимают доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена -61.9%, и доходы от реализации иного муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир) -34.1%.

Рост доходов в 2020 году запланирован только от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности (на 5 451,00 тыс. рублей или в 5,4 раза), по остальным видам доходов прогнозируется снижение либо отсутствие поступлений.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, запланированы на 2020 год в объеме 103 481,00 тыс. рублей, на плановый период 2021-2022 годов в объемах 141 575,00 тыс. рублей и

142 051,00 тыс. рублей соответственно. Администратором по данному виду доходов до 01.05.2019 являлся Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края, с 01.05.2019 – управление муниципальной собственности. 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.

Доходы от реализации муниципальных земельных участков в 2020 году планируется получить в сумме 6 681,00 тыс. рублей (за 2 земельных участка площадью 2 948,0 кв. метров), в 2021 году - 21 314,00 тыс. рублей (за 1 земельный участок площадью 9 405,0 кв. метров). В 2022 году продажа муниципальных земельных участков не планируется.

Поступление доходов от реализации муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир) прогнозируются по договорам, заключенным на аукционах, в сумме 12 092,87 тыс. рублей и по договорам купли-продажи муниципального имущества с субъектами малого предпринимательства в сумме 44 784,13 тыс. рублей.

На 2021 год аналогичные доходы запланированы в объеме 82 831,80 тыс. рублей по итогам заключения договоров на аукционах и 28 812,80 тыс. рублей по договорам с субъектами малого предпринимательства; на 2022 год — 32 626,00 тыс. рублей и 15 944,00 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<sup>39</sup> (в 2020 году — 4 объекта общей площадью 1 229,80 кв. метров; в 2021 году — 19 объектов, общей площадью 8 422,90 кв. метров; в 2022 году — 1 объект площадью 3 317,70 кв. метров) и средней стоимости 1 кв. метров, сложившейся по итогам продажи объектов в 2018 году (9 834,00 рублей), а также из прогнозируемого поступления доходов по договорам купли-продажи муниципального имущества с субъектами малого предпринимательства с условием о рассрочке платежей (в 2020 году — 57 объектов общей площадью 9 839,0 кв. метров; в 2021 году — 37 объектов общей площадью 7 570,3 кв. метров, в 2022 году — 22 объекта общей площадью 5 073,0 кв. метров).

Перечень объектов, планируемых к реализации в 2020 году на аукционах, соответствует утвержденному перечню приватизируемого имущества на 2020 год<sup>40</sup>.

В то же время, предусмотренная проектом бюджета реализация на аукционах 19 объектов в 2021 году и 1 объекта в 2022 году и достижение прогнозируемых показателей по доходам, потребуют утверждения программы приватизации на 2021-2022 годы.

В очередном финансовом году не предусмотрено поступление доходов *от продажи квартир* (ожидаемые поступления в 2019 году – 973,00 тыс. рублей), а также платы за увеличение площади земельных участков (в 2019 году – 25 572,00 тыс. рублей).

-

<sup>&</sup>lt;sup>39</sup> 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 администрацией города Владивостока от 02.07.2013 № 1884

<sup>&</sup>lt;sup>40</sup> в соответствии с муниципальным правовым актом города Владивостока от 03.10.2019 № 105-МПА "Программа приватизации муниципального имущества в городе Владивостоке на 2019 и 2020 годы"

#### Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба запланировано на 2020 год в сумме 24 518,00 тыс. рублей, что на 169 381,00 тыс. рублей или на 87,4 % меньше ожидаемых поступлений 2019 года. На плановый период 2020 и 2021 годов доходы предусмотрены в объемах 24 207,00 тыс. рублей и 25 427,00 тыс. рублей соответственно.

Значительное снижение по отношению к 2019 году обусловлено вступлением в силу с 01.01.2020 Федерального закона от 15.04.2019 № 62-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации", вносящего изменения в статью 46 Бюджетного кодекса РФ и предусматривающего введение единого принципа зачисления доходов от штрафов, в соответствии с которым штрафы будут поступать в бюджет того уровня, из которого финансируется орган, должностное лицо которого наложило данный штраф (кроме административных штрафов, взысканных по решениям мировых судей, которые будут направляться в бюджет субъекта и местный бюджет в равных долях). Таким образом, доходы местного бюджета будут в основном формироваться за счет поступлений денежных взысканий (штрафов), налагаемых должностными лицами администрации города Владивостока.

В частности, бюджет ВГО лишится поступлений в виде штрафов за нарушение законодательства РФ о налогах и сборах (прогноз на 2019 год – 4 100,00 тыс. рублей), за правонарушения в области дорожного движения (2 830,00 тыс. рублей), за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей (9 274,00 тыс. рублей), за нарушение законодательства РФ о промышленной безопасности (8 400,00 тыс. рублей), за нарушение законодательства РФ об электроэнергетике (2 600,00 тыс. рублей) и иных поступлений.

Также на 2020-2022 годы прогнозируется поступление иных штрафов в объемах  $10\,075,00$  тыс. рублей,  $7\,675,00$  тыс. рублей и  $7\,805,00$  тыс. рублей соответственно (в 2019 году  $-\,94\,815,00$  тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства запланированы на 2020 год в сумме 35 215,00 тыс. рублей, с уменьшением на 57 258,00 тыс. рублей или в 2,6 раза по отношению к ожидаемым поступлениям 2019 года, что обусловлено поступлением в 2019 году доходов от компенсаций по исковым требованиям (41 961,00 тыс. рублей) и возврата дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет (15 991,00 тыс. рублей). Данные доходы формируются по факту их поступления в бюджет ВГО.

Получение доходов от оказания платных услуг (работ) запланировано на 2020 год по МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба", МКУ "Учетно-регистрационный центр Владивостока", МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр", МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости", управлению дорог и благоустройства (плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса).

Поступление доходов от возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества (коммунальных и эксплуатационных расходов), на 2020 год запланировано по МКУ "ХОЗУ" (2 831,00 тыс. рублей) и МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр" (11,00 тыс. рублей).

На 2020 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.

В 2021 году планируется рост доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 1,0 %, в 2022 году – снижение на 0,5 %.

Структура планируемых доходов представлена в таблице.

Таблица 13 тыс. рублей

		ыс. руолси				
	2019 год		Отклонен			
Наименование показателя	(ожидаемые)	2020 год	2020 года от 20	, ,	2021 год	2022 год
	, , ,		сумма	%		
1. Доходы от оказания платных услуг (работ)	29 073,00	29 291,00	218,00	0,7	29 545,00	29 245,00
всего, в том числе:						
1.1. МКУ "Учетно-регистрационный центр	10 490,00	10 490,00	0,00	0,0	10 490,00	10 490,00
Владивостока"						
1.2. МКУ "Автоматизированный	4 806,00	5 724,00	918,00	19,1	5 778,00	5 778,00
диспетчерский центр"						
1.3. МКУ "Агентство по продаже	100,00	100,00	0,00	0,0	100,00	100,00
муниципальных земель и недвижимости"						
1.4. МКУ "Владивостокская городская	13 300,00	12 600,00	-700,00	-5,3	12 800,00	12 500,00
поисково-спасательная служба"						
1.5. управление дорог и благоустройства	377,00	377,00	0,00	0,0	377,00	377,00
(плата за оказание услуг по присоединению						
объектов дорожного сервиса)						
2. Доходы от компенсации затрат	63 400,00	5 924,00	-57 476,00	в 10,7	6 037,00	6 152,00
государства всего, в том числе:				раз		
2.1. возмещение расходов, понесенных в связи	2 366,00	2 842,00	476,00	20,1	2 955,00	3 070,00
с эксплуатацией имущества	,		ŕ	ŕ	ŕ	ŕ
2.2. возврат дебиторской задолженности и	15 991,00	0,00	-15 991,00	-100,0	0,00	0,00
иных платежей прошлых лет			·			
2.3. компенсация по исковым требованиям	41 961,00	0,00	-41 961,00	-100,0	0,00	0,00
2.4. компенсация затрат на освобождение	3 082,00	3 082,00	0,00	0,0	3 082,00	3 082,00
самовольно занятого земельного участка		,	, , ,	, ,	,	,
(управление дорог и благоустройства)						
Всего доходов от оказания платных услуг	92 473,00	35 215,00	-57 258,00	-61,9	35 582,00	35 397,00
(работ) и компенсации затрат государства		·	ŕ	*	•	•

#### Доходы в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду

Поступления по данному виду доходов запланированы в объеме 43 255,00 тыс. рублей ежегодно, что выше уровня ожидаемых поступлений 2019 года на 4 020,00 тыс. рублей или на 10,2 %. Рост по отношению к текущему году обусловлен увеличением с 01.01.2020 норматива зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет ВГО с 55,0 % до  $60,0\,\%^{41}$ .

#### Прочие неналоговые доходы

Плановые назначения по прочим неналоговым доходам установлены на 2020 год в сумме 58 402,00 тыс. рублей, что на 130 911,00 тыс. рублей или в 3,2 раза ниже ожидаемых поступлений 2019 года. На плановый период доходы предусмотрены с ростом на 0,5 % ежегодно.

Таблица 14 тыс. рублей

Наименование вида дохода	2019 год	2020 год	Отклонение 2020 года от 2019 года		2021 год	2022 год
	(ожидаемые)	сумма	сумма	%		
за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений	168 500,00	30 300,00	-138 200,00	в 5,6 раз	30 600,00	30 900,00
плата за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов, плата за размещение нестационарного торгового объекта	20 800,00	28 102,00	7 302,00	35,1	28 102,00	28 106,00

 $<sup>^{41}</sup>$  в соответствии с внесением изменений в часть вторую статьи 62 Бюджетного кодекса РФ на основании Федерального закона от 15.04.2019 № 62-ФЗ

Наименование вида дохода	2019 год	2020 год	2020 год		2020 год Отклонение 2020 года от 2019 года		2021 год	2022 год
	(ожидаемые)	сумма	сумма	сумма %				
доходы от реализации списанного муниципального имущества	13,00	0,00	-13,00	-100,0	0,00	0,00		
Всего прочих неналоговых доходов	189 313,00	58 402,00	-130 911,00	-69,2	58 702,00	59 006,00		

Значительное уменьшение доходов за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений на 138 200,00 тыс. рублей или на 82,0 % обусловлено поступлением в 2019 году крупных единовременных платежей за снос зеленых насаждений в связи со строительством театрально-образовательного и музейно-выставочного комплекса на о. Русский, которые не учитываются при планировании бюджета на очередной финансовый год.

В 2020 году запланирован снос 20 000 деревьев (в 2019 году — 19 000 штук), снятие плодородно-растительного слоя площадью 100 000 кв. метров (в 2019 году — 35 000,0 кв. метров) и выдача 1 000 разрешений на снос зеленых насаждений (в 2019 году — 900 штук) $^{42}$ .

На плановый период 2021-2022 годов предусмотрен незначительный ежегодный рост по данному виду доходов (1,0%).

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 28 102,00 тыс. рублей (с ростом к ожидаемым поступлениям 2019 года на 7 302,00 тыс. рублей или на 35,1 %), на 2021 год – в сумме 28 102,00 тыс. рублей, на 2022 год – 28 106,00 тыс. рублей.

Плата за право включения хозяйствующего субъекта в Схему размещения нестационарных торговых объектов на территории города Владивостока планируется к поступлению, как по результатам проведения аукциона (545,00 тыс. рублей) и без проведения аукциона (47,00 тыс. рублей). Поступление платы за размещение нестационарных торговых объектов планируется в объеме 27 510,00 тыс. рублей.

Расчет прогноза поступлений по данному виду дохода произведен управлением экономического развития в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО по администрации города Владивостока исходя из 208 соглашений о включении хозяйствующих субъектов в Схему размещения нестационарных торговых объектов на территории города Владивостока и 408 соглашений о размещении нестационарных объектов по 89 контрагентам.

В отличие от 2019 года на очередной финансовый год и плановый период не предусмотрены доходы *от реализации списанного муниципального имущества*, признанного непригодным и невозможным к дальнейшему использованию, в связи с их формированием по факту поступления в бюджет города (в 2019 году — 13,00 тыс. рублей).

<sup>43</sup> с учетом изменений, внесенных постановлением администрации города Владивостока от 26.03.2019 № 1250 "О внесении изменений в постановление администрации города Владивостока от 23.12.2016 № 3601 "Об утверждении Методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет Владивостокского городского округа, главным администратором которых является администрация города Владивостока"

 $<sup>^{42}</sup>$  в соответствии с письмом управления охраны окружающей среды от 29.10.2019 № 16240сп

## Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Общий объем безвозмездных поступлений на 2020 год запланирован в сумме 6 966 534,29 тыс. рублей, с уменьшением к плановым и ожидаемым поступлениям 2019 года на 4 786 331,29 тыс. рублей или на 40,7 %.

Объем межбюджетных трансфертов на 2020 год прогнозируется на уровне доходов планового периода 2020 года, предусмотренного Законом о краевом бюджете на 2019 год $^{44}$ .

В то же время, проектом Закона Приморского края о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов объем межбюджетных трансфертов бюджету ВГО на 2020 год планируется в объеме 7~737~164,72 тыс. рублей, то есть на 770~630,43 тыс. рублей выше прогноза по проекту бюджета ВГО.

На 2021 год безвозмездные поступления предусмотрены со снижением на 1 403 357,50 тыс. рублей или на 20,1 % в объеме, соответствующем показателям Закона о краевом бюджете на 2019-2021 годы.

На 2022 год межбюджетные трансферты не запланированы и будут уточнены после утверждения проекта Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы.

Таблица 15 тыс. рублей

тыс. руолси									
Наименование показателей	План на 2019 год	Проект на 2020 год	Изменение про 2020 года к плану		Проект на 2021 год	Проект на 2022 год			
	на 2019 год	на 2020 год	сумма	%	на 2021 год	на 2022 год			
Дотации бюджетам бюджетной	23 171,53	18 537,23	-4 634,30	-20,0	18 537,23	0,00			
системы Российской Федерации,									
в том числе:									
на выравнивание бюджетной	23 171,53	18 537,23	-4 634,30	-20,0	18 537,23	0,00			
обеспеченности									
на поддержку мер по обеспечению	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
сбалансированности бюджетов									
Субвенции бюджетам субъектов РФ	4 965 169,13	4 858 159,32	-107 009,81	-2,2	4 853 178,36	0,00			
и муниципальных образований									
Субсидии бюджетам бюджетной	3 756 179,92	703 977,74	-3 052 202,18	в 5,3 раза	421 461,16	0,00			
системы РФ									
Иные межбюджетные трансферты	3 008 345,00	1 385 860,00	-1 622 485,00	в 2,2 раза	270 000,00	0,00			
Всего безвозмездных поступлений	11 752 865,58	6 966 534,29	-4 786 331,29	-40,7	5 563 176,75	0,00			

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации предусмотрены на 2020 год на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 18 537,23 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2019 года на 4 634,30 тыс. рублей или на 20,0 %.

При этом проектом Закона Приморского края о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов предоставление ВГО дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности не планируется, вместо этого предусматривается предоставление ВГО дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 138 428,93 тыс. рублей.

Субвенции запланированы на 2020 год в сумме 4 858 159,32 тыс. рублей (69,7 % от общей суммы безвозмездных поступлений), с сокращением к уровню 2019 года на  $107\ 009,81\$ тыс. рублей или на  $2,2\$ %.

 $<sup>^{44}</sup>$  в соответствии с Законом Приморского края от 24.12.2018 № 418-КЗ "О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов"

Таблица 16 тыс. рублей

	тыс. ру				
	План	План	Изменение п		
Назначение субвенции	на 2019 год	на 2020 год	2020 года к план		
			сумма	%	
Всего, в том числе на:		4 858 159,32	-107 009,81	-2,2	
осуществление государственных полномочий по созданию и	11 733,72	11 733,72	0,00	0,0	
обеспечению деятельности комиссий по делам					
несовершеннолетних и защите их прав					
осуществление отдельных государственных полномочий по	4 087,37	4 087,37	0,00	0,0	
государственному управлению охраной труда					
реализацию государственного полномочия по регулированию	65,40	65,40	0,00	0,0	
цен (тарифов) на перевозки пассажиров и багажа морским					
общественным транспортом на территории ВГО					
реализацию государственного полномочия по установлению	3,22	3,22	0,00	0,0	
регулируемых тарифов и багажа автомобильным и наземным					
электрическим транспортом по муниципальным маршрутам в					
границах муниципального образования					
осуществление отдельных государственных полномочий по	4 930,73	4 930,73	0,00	0,0	
созданию административных комиссий					
осуществление государственных полномочий по регистрации	6,46	6,46	0,00	0,0	
и учету граждан, имеющих право на получение жилищных	,	ŕ	,	•	
субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера					
и приравненных к ним местностей					
обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения	100 774,65	0,00	-100 774,65	-100,0	
родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без		,,,,,		,-	
попечения родителей, жилыми помещениями					
осуществление отдельных государственных полномочий по	10 543,96	10 543,96	0,00	0,0	
организации проведения мероприятий по предупреждению и	10 3 13,50	10 3 13,50	0,00	0,0	
ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и					
содержанию безнадзорных животных, защите населения от					
болезней, общих для человека и животных					
обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в	324 950,25	324 950,25	0,00	0,0	
муниципальных общеобразовательных организациях	321 730,23	321 730,23	0,00	0,0	
Приморского края					
получение общедоступного и бесплатного дошкольного,	2 322 361 00	2 322 361,00	0,00	0,0	
начального общего, основного общего, среднего общего,	2 322 301,00	2 322 301,00	0,00	0,0	
дополнительного образования детей в муниципальных					
общеобразовательных организациях Приморского края					
осуществление отдельных государственных полномочий по	53 862,09	53 862,09	0,00	0,0	
организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей (за	33 002,07	33 002,07	0,00	0,0	
исключением организации отдыха детей в каникулярное					
время)					
* /	1 024 275 00	1 924 375,00	0,00	0,0	
обеспечение государственных гарантий реализации прав на	1 924 373,00	1 924 373,00	0,00	0,0	
получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных					
организациях	69.042.00	69.042.00	0.00	0.0	
осуществление отдельных государственных полномочий по	68 042,00	68 042,00	0,00	0,0	
обеспечению мер социальной поддержки педагогическим					
работникам муниципальных образовательных организаций					
Приморского края	0.4.407.00	0.4.407.00	0.00	0.0	
компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных	94 487,00	94 487,00	0,00	0,0	
представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими					
образовательные организации, реализующие образовательные					
программы дошкольного образования					
составление (изменение) списков кандидатов в присяжные	658,36	686,56	28,20	4,3	
заседатели федеральных судов общей юрисдикции в					
Российской Федерации					
государственную регистрацию актов гражданского состояния	44 287,92	38 024,56	-6 263,36	-14,1	

Суммы вышеуказанных межбюджетных трансфертов соответствуют показателям, предусмотренным Законом о краевом бюджете на 2019-2021 годы.

В то же время, проектом Закона Приморского края о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов субвенции ВГО предусмотрены в объеме 4 927 495,71 тыс. рублей, то есть с увеличением к прогнозу на 2020 год по проекту бюджета ВГО на 69 336,39 тыс. рублей.

Так, в числе прочих изменений проектом Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы предусмотрено предоставление субвенций в объеме 34 277,68 тыс. рублей на реализацию государственных полномочий в сфере опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних в связи с наделением с 01.01.2020 органов местного самоуправления Приморского края соответствующими государственными полномочиями 45.

Основные изменения представлены в таблице 17.

Таблица 17 тыс. рублей

ТЫС						
		1а 2020 год				
Назначение субвенции	по проекту	по проекту Закона	Отклонение			
	бюджета ВГО	о краевом бюджете				
Общая сумма изменений:	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		69 336,39			
осуществление государственных полномочий по созданию и	11 733,72	12 085,40	351,68			
обеспечению деятельности комиссий по делам						
несовершеннолетних и защите их прав						
осуществление отдельных государственных полномочий по	4 087,37	4 204,95	117,58			
государственному управлению охраной труда						
осуществление отдельных государственных полномочий по	4 930,73	5 051,02	120,29			
созданию административных комиссий						
осуществление государственных полномочий по регистрации	6,46	7,98	1,52			
и учету граждан, имеющих право на получение жилищных	,	,				
субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера						
и приравненных к ним местностей						
обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения	0,00	75 025,21	75 025,21			
родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без	,,,,,	,	,			
попечения родителей, жилыми помещениями						
на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без	0,00	2 250,76	2 250,76			
попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей,	0,00	2 230,70	2 230,70			
оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями						
за счет средств краевого бюджета на 2020 год						
обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в	324 950,25	281 591,99	-43 358,26			
муниципальных общеобразовательных организациях	324 730,23	201 371,77	43 330,20			
Приморского края						
получение общедоступного и бесплатного дошкольного,	2 322 361,00	2 311 137,49	-11 223,51			
начального общего, основного общего, среднего общего,	2 322 301,00	2 311 137,49	-11 223,31			
дополнительного образования детей в муниципальных						
общеобразовательных организациях Приморского края						
	1 024 275 00	1 924 579,77	204.77			
обеспечение государственных гарантий реализации прав на	1 924 375,00	1 924 579,77	204,77			
получение общедоступного и бесплатного дошкольного						
образования в муниципальных дошкольных образовательных						
организациях	60.042.00	65.455.00	2.507.00			
осуществление отдельных государственных полномочий по	68 042,00	65 455,00	-2 587,00			
обеспечению мер социальной поддержки педагогическим						
работникам муниципальных образовательных организаций						
Приморского края	0.1.10=00	100 115 15				
компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных	94 487,00	108 642,65	14 155,65			
представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими						
образовательные организации, реализующие образовательные						
программы дошкольного образования						
на реализацию государственных полномочий органов опеки и	0,00	34 277,68	34 277,68			
попечительства в отношении несовершеннолетних						

 $<sup>^{45}</sup>$ в соответствии с Законом Приморского края от 30.09.2019 № 572-КЗ

-

Субсидии запланированы на 2020 год в объеме 703 977,74 тыс. рублей (10,1 % от общей суммы безвозмездных поступлений), с сокращением к уровню 2019 года на 3 052 202,18 тыс. рублей или в 5,3 раза.

Проектом планируется поступление следующих видов субсидий:

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 – 407 983,37 тыс. рублей;

на строительство, реконструкцию зданий (в том числе проектноизыскательские работы) муниципальных образовательных организаций, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 179 142,97 тыс. рублей;

на строительство, реконструкцию, приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций за счет средств краевого бюджета – 55 994,40 тыс. рублей;

на мероприятия по созданию и развитию системы газоснабжения — 60 857,00 тыс. рублей.

Проектом Закона Приморского края о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов субсидии предусмотрены в объеме 1 416 860,07 тыс. рублей, то есть с увеличением к прогнозу на 2020 год по проекту бюджета ВГО на 712 882,33 тыс. рублей (таблица 18).

Таблица 18 тыс. рублей

			1610	с. рублей		
	План	План на 2020 год				
Наименование субсидии	илан 2019 года	по проекту	по проекту Закона			
	2019 года	бюджета ВГО	о краевом бюджете	отклонение		
Всего:	3 756 179,92	703 977,74	1 416 860,07	712 882,33		
на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях дошкольного образования	298 215,29	0,00	0,00	0,00		
на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	40 816,33	0,00	0,00	0,00		
на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях дошкольного образования	205 020,98	407 983,37	407 983,37	0,00		
на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	106 049,24	0,00	0,00	0,00		
на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья	0,00	0,00	47 355,43	47 355,43		
на поддержку отрасли культуры	14 685,04	0,00	0,00	0,00		
на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	151 638,07	0,00	0,00	0,00		
на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности	39 631,65	0,00	0,00	0,00		
для проведения экстренных мероприятий по расчистке русел рек	40 332,90	0,00	0,00	0,00		
на приобретение автобусов в целях организации транспортного обслуживания населения	965 550,00	0,00	0,00	0,00		
на обеспечение граждан твердым топливом (дровами)	1 034,00	0,00	189,26	189,26		
на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры Приморского края	89 373,74	0,00	0,00	0,00		
на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек	146,09	0,00	151,42	151,42		
на приобретение специализированной дорожной техники за счет дорожного фонда Приморского края	200 000,00	0,00	0,00	0,00		
на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края	221 938,64	0,00	59 167,50	59 167,50		

на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий	92 920,00	0,00	117 441,10	117 441,10
многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям				
многоквартирных домов населенных пунктов за счет				
дорожного фонда Приморского края				
на проектирование, строительство, реконструкцию	0,00	0,00	59 400,00	59 400,00
автомобильных дорог общего пользования местного значения с				
твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не				
имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог				
общего пользования, а также на их капитальный ремонт и				
ремонт за счет средств дорожного фонда Приморского края				
на проектирование, строительство, капитальный ремонт и	29 668,06	0,00	25 597,16	25 597,16
ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к	2, 000,00	0,00	20 057,10	20 0 7 7,10
земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на				
бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и				
гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям, за				
счет дорожного фонда Приморского края				
	300 000,00	0,00	308 610,35	308 610,35
на содержание дорог местного значения за счет дорожного	300 000,00	0,00	308 010,33	308 010,33
фонда Приморского края	200 400 00	0.00	0.00	0.00
на поддержку муниципальных программ по благоустройству	380 400,00	0,00	0,00	0,00
территорий муниципальных образований Приморского края	1.7.000.00	0.00	2.00	0.00
на обеспечение земельных участков, предоставленных на	15 000,00	0,00	0,00	0,00
бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей,				
инженерной инфраструктурой				
на строительство, реконструкцию объектов благоустройства (в	0,00	0,00	14 850,00	14 850,00
том числе проектно-изыскательские работы), находящихся в				
муниципальной собственности				
на строительство, реконструкцию зданий (в том числе	306 553,74	179 142,97	245 429,62	66 286,65
проектно-изыскательские работы) муниципальных				
образовательных организаций дошкольного образования				
на строительство, реконструкцию, приобретение зданий	31 680,00	55 994,40	55 994,40	0,00
муниципальных общеобразовательных организаций за счет				
средств краевого бюджета				
на мероприятия по созданию и развитию системы	64 690,70	60 857,00	60 857,00	0,00
газоснабжения			·	
на создание детских технопарков "Кванториум" за счет средств	20 000,58	0,00	0,00	0,00
краевого бюджета	,	ĺ	,	,
на капитальный ремонт зданий муниципальных	136 055,48	0,00	0,00	0,00
общеобразовательных учреждений		-,	2,00	-,
на обеспечение спортивным инвентарем, спортивным	4 779,39	0,00	0,00	0,00
оборудованием и спортивными транспортными средствами	. , , , , , ,	0,00	0,00	0,00
муниципальных учреждений спортивной направленности				
на обеспечение мероприятий по переселению граждан из	0,00	0,00	13 833,46	13 833,46
аварийного жилищного фонда, в том числе переселению	0,00	0,00	15 055,40	15 055,40
граждан из аварийного жилищного фонда с учетом				
необходимости развития малоэтажного жилищного				
строительства за счет средств краевого бюджета				

Иные межбюджетные трансферты запланированы на 2020 год в сумме 1 385 860,00 тыс. рублей (со снижением к уровню 2019 года на 1 622 485,00 тыс. рублей или в 2,2 раза), в том числе на:

финансовое обеспечение дорожной деятельности  $-270\,000,\!00\,$  тыс. рублей (в  $2019\,$  году  $-758\,$   $565,\!00\,$  тыс. рублей);

реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, из них:

 $387\ 000,00\$ тыс. рублей — на ремонт автомобильных дорог общего пользования (в  $2019\$ году —  $900\ 000,00\$ тыс. рублей);

449 370,00 тыс. рублей – на строительство автопарковок, в том числе проектноизыскательские работы (в 2019 году – 180 200,00 тыс. рублей);

 $279\ 490,00\$ тыс. рублей — на строительство, реконструкцию, приобретение зданий муниципальных образовательных организаций дошкольного образования (в  $2019\$ году —  $509\ 350,00\$ тыс. рублей).

Диаграмма 5

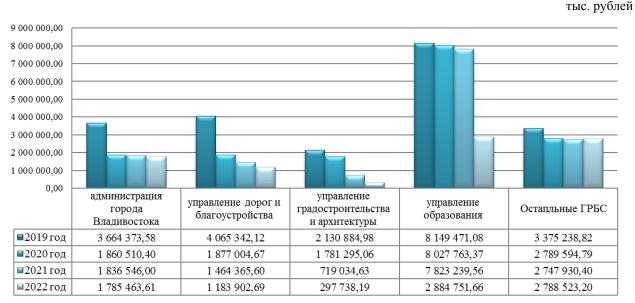
Проектом Закона Приморского края о краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов иные трансферты предусмотрены в объеме 1 254 380,00 тыс. рублей, что на 131 480,00 тыс. рублей ниже прогноза на 2020 год по проекту бюджета ВГО. Так, иные трансферты на строительство, реконструкцию, приобретение зданий муниципальных образовательных организаций дошкольного образования сокращены на 225 480,00 тыс. рублей и составили 54 010,00 тыс. рублей; трансферты на капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов, расположенных на гостевом маршруте предусмотрены в объеме 94 000,00 тыс. рублей (на 2019 год – 500 000,00 тыс. рублей).

В отличие от 2019 года не запланировано поступление иных межбюджетных трансфертов на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений (в 2019 году — 116 493,00 тыс. рублей), а также на создание детских технопарков "Кванториум" (в 2019 году — 43 737,00 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 2020-2022 годы предусмотрены 15 ГРБС. Из состава администрации города Владивостока выделены самостоятельные ГРБС: в 2019 году управление физической культуры и спорта, с 01.01.2020 – управление транспорта.

Основная доля расходов на 2020 год приходится на ГРБС: управление по работе с муниципальными учреждениями образования (49,1 %), администрация города Владивостока (11,4 %), управление дорог и благоустройства (11,5 %), управление градостроительства и архитектуры (10,9 %).



На 2020 год бюджетные ассигнования запланированы по 10 разделам, при этом основная доля расходов приходится на образование (56,2%), национальную экономику (14,2%), общегосударственные вопросы (13,1%) и жилищнокоммунальное хозяйство (8,5%).

В очередном году бюджетные назначения уменьшены по отношению к текущему году на 5 049 142,29 тыс. рублей, снижение запланировано по 5 разделам, наиболее значительное сокращение планируется по разделам: национальная экономика -2994164,90 тыс. рублей (56,4%), жилищно-коммунальное хозяйство -

 $1\ 329\ 952,97\ {
m тыс.}$  рублей (49,0 %), образование — 671 776,87 тыс. рублей (6,8 %), социальная политика — 213 187,62 тыс. рублей (45,8 %).

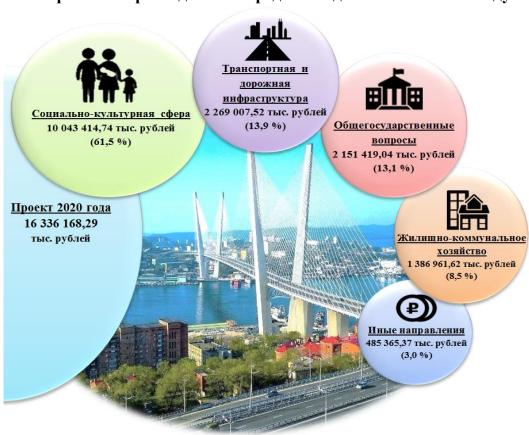
Таблица 19

						тыс. ру	ублей	
Раз-		План на 20	119 гол	Проект на 2	2020 год	Изменение		
дел/		IIJIAN NA 20	тутод	Проскі на 2	.020 ГОД	2020 года к 201	9 году	
под-	Наименование		уд. вес,		уд. вес,			
раз-		сумма	%	сумма	%	сумма	%	
Дел	расходов, в том числе:	21 385 310,58	100,0	16 336 168,29	100,0	-5 049 142,29	-23,6	
0100	Общегосударственные вопросы	2 070 121,59	9,7	2 151 419,04	13,1	81 297,45	3,9	
0100	Функционирование высшего	1 806,76	менее 0,1	2 078,12	менее 0,1	271,36	15,0	
0102	должностного лица субъекта	1 000,70	menee 0,1	2 070,12	menee 0,1	271,30	15,0	
	Российской Федерации и							
	муниципального образования							
0103	Функционирование законодательных	113 597,81	0,5	117 657,72	0,7	4 059,91	3,6	
	(представительных) органов		,,,		-,,			
	государственной власти и							
	представительных органов							
	муниципальных образований							
0104	Функционирование Правительства	651 345,86	3,1	676 640,94	4,1	25 295,08	3,9	
	Российской Федерации, высших							
	исполнительных органов							
	государственной власти субъектов							
	Российской Федерации, местных							
0107	администраций	(50.26	0.1	606.56	0.1	20.20	4.2	
0105	Судебная система	658,36	менее 0,1	686,56	менее 0,1	28,20	4,3	
0106	Обеспечение деятельности финансовых,	153 867,57	0,7	167 995,22	1,0	14 127,65	9,2	
	налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-							
	бюджетного) надзора							
0107	Обеспечение проведения выборов и	14 058,86	0,1	9 008,71	0,1	-5 050,15	-35,9	
0107	референдумов	14 030,00	0,1	9 000,71	0,1	-5 050,15	-33,9	
0111	Резервные фонды	0,00	менее 0,1	3 600,00	менее 0,1	3 600,00	100,0	
0113	Другие общегосударственные вопросы	1 134 786,37	5,3	1 173 751,77	7,2	38 965,40	3,4	
0300	Национальная безопасность и	141 057,83	0,7	158 045,52	1,0	16 987,69	12,0	
0300	правоохранительная деятельность	141 057,05	0,7	130 043,32	1,0	10 967,09	12,0	
0309	Защита населения и территории от	141 057,83	0,7	158 045,52	1,0	16 987,69	12,0	
0307	чрезвычайных ситуаций природного и	141 037,03	0,7	130 043,32	1,0	10 707,07	12,0	
	техногенного характера, гражданская							
	оборона							
0400	Национальная экономика	5 310 634,11	24,8	2 316 469,21	14,2	-2 994 164,90	-56,4	
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	10 543,96	менее 0,1	10 543,96	0,1	0,00	0,0	
0406	Водное хозяйство	40 332,90	0,2	0,00	менее 0,1	-40 332,90	-100,0	
0408	Транспорт	1 322 347,00	6,2	225 060,25	1,4	-1 097 286,75	-83,0	
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 901 217,45	18,2	2 043 947,27	12,5	-1 857 270,18	-47,6	
0412	Другие вопросы в области	36 192,80	0,2	36 917,73	0,2	724,93	2,0	
	национальной экономики							
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 716 914,59	12,7	1 386 961,62	8,5	-1 329 952,97	-49,0	
0501	Жилищное хозяйство	941 400,67	4,4	413 605,68	2,5	-527 794,99	-56,1	
0502	Коммунальное хозяйство	329 938,01	1,5	159 012,22	1,0	-170 925,79	-51,8	
0503	Благоустройство	1 261 035,10	5,9	618 310,78	3,8	-642 724,32	-51,0	
0505	Другие вопросы в области жилищно-	184 540,81	0,9	196 032,94	1,2	11 492,13	6,2	
	коммунального хозяйства		. , .	,,	<b>'</b>	, , ,		
0600	Охрана окружающей среды	4 000,00	менее 0,1	4 600,00	менее 0,1	600,00	15,0	
0605	Другие вопросы в области охраны	4 000,00	менее 0,1	4 600,00	менее 0,1	600,00	15,0	
	окружающей среды	<u> </u>						
0700	Образование	9 851 801,90	46,0	9 180 025,03	56,2	-671 776,87	-6,8	
0701	Дошкольное образование	4 521 517,52	21,1	4 127 479,61	25,3	-394 037,91	-8,7	
0702	Общее образование	4 150 774,52	19,4	3 937 021,71	24,0	-213 752,81	-5,1	
0703	Дополнительное образование детей	816 067,42	3,8	728 946,33	4,5	-87 121,09	-10,7	
0705	Профессиональная подготовка,	2 305,02	менее 0,1	2 371,20	менее 0,1	66,18	2,9	
	переподготовка и повышение							
	квалификации				<u> </u>			
0707	Молодежная политика	93 289,78	0,4	96 536,37	0,6	3 246,59	3,5	
0700	Другие вопросы в области образования	267 847,64	1,3	287 669,81	1,8	19 822,17	7,4	
0709	другие вопросы в области образования	207 047,04	1,5	207 000,01	1,0	19 022,17	_ ′	

Раз- дел/		План на 20	19 год	Проект на 2	020 год	Изменени 2020 года к 201	
под- раз- дел	Наименование	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	%
0800	Культура, кинематография	206 255,12	1,0	198 430,95	1,2	-7 824,17	-3,8
0801	Культура	173 064,11	0,8	163 665,84	1,0	-9 398,27	-5,4
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	33 191,01	0,2	34 765,11	0,2	1 574,10	4,7
1000	Социальная политика	465 573,66	2,2	252 386,04	1,5	-213 187,62	-45,8
1001	Пенсионное обеспечение	8 702,23	менее 0,1	9 959,11	менее 0,1	1 256,88	14,4
1003	Социальное обеспечение населения	220 181,71	1,0	101 210,69	0,6	-118 971,02	-54,0
1004	Охрана семьи и детства	192 327,12	0,9	94 563,13	0,6	-97 763,99	-50,8
1006	Другие вопросы в области социальной политики	44 362,60	0,3	46 653,11	0,3	2 290,51	5,2
1100	Физическая культура и спорт	368 651,78	1,7	412 572,72	2,6	43 920,94	11,9
1102	Массовый спорт	364 086,59	1,7	403 640,02	2,5	39 553,43	10,9
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	4 565,19	менее 0,1	8 932,70	0,1	4 367,51	95,7
1300	Обслуживание государственного и	250 300,00	1,2	275 258,16	1,7	24 958,16	10,0
	муниципального долга						
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	250 300,00	1,2	275 258,16	1,7	24 958,16	10,0

Основная доля расходов бюджета ВГО на 2020 год приходится на социально-культурную сферу (61,5 %), дорожно-транспортную инфраструктуру (13,9 %), общегосударственные вопросы (13,1 %), жилищно-коммунальное хозяйство (8,5 %). В составе иных направлений (3,0 %) — расходы в сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности, сельского хозяйства и рыболовства, национальной экономики, обслуживание муниципального долга.

Диаграмма 6 Направления расходования средств бюджета ВГО в 2020 году



То есть в очередном финансовом году сохранена социальная направленность бюджета ВГО.

С уменьшением более чем в 2 раза запланированы расходы на *транспортную и дорожную инфраструктуру*. Снижение расходов обусловлено:

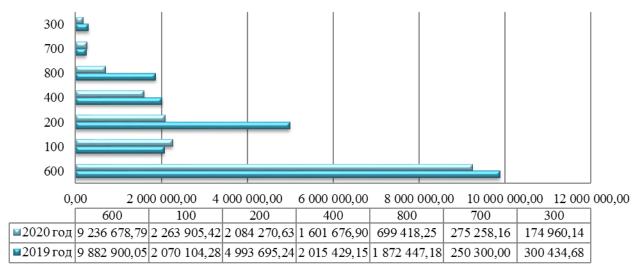
отсутствием данных об объемах распределения межбюджетных трансфертов за счет дорожного фонда Приморского края;

отсутствием субсидий из краевого бюджета на приобретение автобусов;

сокращением расходов на предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа морским и электрическим транспортом за счет налоговых и неналоговых доходов.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство на 2020 год предусмотрены с уменьшением на 1 329 952,98 тыс. рублей или на 49,0 % относительно 2019 года, что в основном связано с отсутствием информации о распределении субсидий из краевого бюджета и снижением субсидии МБУ "Содержание городских территорий" на содержание и ремонт зеленых насаждений.

Диаграмма 7 тыс. рублей **Сравнение в разрезе видов расходов за 2019 и 2020 годы** 



Более половины расходов бюджета ВГО на 2020 год (56,5 % или 9 236 678,79 тыс. рублей) запланировано на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600), в том числе: бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания (8 605 740,09 тыс. рублей) и на иные цели (624 138,70 тыс. рублей), а также субсидии иным некоммерческим организациям (6 800,00 тыс. рублей) на: возмещение части затрат социально ориентированным некоммерческим организациям и на реализацию социальных проектов; на реализацию общественно значимых проектов ТОС по озеленению и благоустройству придомовых территорий.

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, муниципальными органами, казенными учреждениями (код 100) предусмотрены в сумме 2 263 905,42 тыс. рублей (доля в общем объеме расходов – 13,9 %).

На закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (код **200**) планируется направить 12,8 % расходов бюджета ВГО или 2 084 270,63 тыс. рублей.

По виду расходов "Социальное обеспечение и иные выплаты населению" (код 300) бюджетные ассигнования запланированы в сумме 174 960,14 тыс. рублей (1,1 % всех расходов).

По виду расходов "Иные бюджетные ассигнования" (код 800) предусмотрены расходы в общей сумме 699 418,25 тыс. рублей (4,3 %), из которых на субсидии лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным юридическим предпринимателям, физическим лицам приходится 560 321,12 тыс. рублей (на возмещение части затрат: связанных с перевозкой пассажиров и багажа городским электрическим и водным транспортом; текущим техническим обслуживанием и эксплуатацией объектов наружного освещения, фонтанов; субъектам малого и среднего предпринимательства; на возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения твердым топливом; по доставке твердого топлива населению п. Русский, п. Попова, п. Рейнеке и с. Береговое, по содержанию бани в п. Попова; на организацию газоснабжения объектов культурного наследия; мероприятия по установке индивидуальных приборов учета потребления коммунальных ресурсов; благоустройство дворовых территорий, детских и спортивных площадок).

На обслуживание муниципального долга (**код 700**) планируется направить  $275\ 258,16\ \text{тыс.}$  рублей ( $1,7\ \%$  всех расходов).

Доля капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (код 400) в общем объеме расходов бюджета ВГО составляет 9,8 % (1 601 676,90 тыс. рублей), из них: социально-культурной сферы — 985 631,66 тыс. рублей, жилищно-коммунального хозяйства — 137 513,53 тыс. рублей, дорожной и транспортной инфраструктуры — 478 531,70 тыс. рублей.

Динамика расходов на капитальные вложения в 2017-2022 годах носит неравномерный характер. Отмечается значительный рост расходов в 2019 году (в 6,3 раза) к уровню 2018 года, что в основном связано с увеличением бюджетных инвестиций в социально-культурную сферу. На 2020 год расходы уменьшены на 20,5 % и составят в сумме 1 601 676,89 тыс. рублей, которые запланированы на:

строительство муниципальных объектов наружного освещения, многоуровневой механизированной стоянки автомобилей, распределительного газопровода от ГРП "Пригород-1" для газоснабжения муниципальной котельной № 61, подъездных автомобильных дорог и инженерных сетей к земельным участкам, предоставленным гражданам, имеющим трех и более детей;

реконструкцию тепловой сети; проектирование, строительство и реконструкцию объектов водоснабжения и канализации;

корректировку проектной документации объекта незавершенного строительства "Физкультурно-оздоровительный комплекс с плавательным бассейном и ледовой ареной в жилом районе "Снеговая Падь", реконструкцию стадиона "Авангард";

выполнение работ, связанных со строительством детских садов № 1, 2 в жилом районе Патрокл, детского сада в жилом районе Снеговая Падь и в районе п. Аякс, 10, а также на проектные работы по реконструкции детского сада по ул. Постышева, 7а;

софинансирование строительства 26-квартирного жилого дома по ул. Глинки, 26 и корректировку проектно-сметной документации на строительство 124-квартирного жилого дома по ул. Лермонтова, 41в, проектирования и строительства жилого дома для переселения из аварийного жилья;

оформление проектно-сметной документации и документации по планировке территорий для размещения линейных объектов в районах.

Снижение расходов на капитальные вложения в плановом периоде составило 67,7 % и 81,4 % соответственно, при этом на 2022 год капитальные вложения в социально-культурную сферу не планируются. Расходы на капитальные вложения в транспортную и дорожную инфраструктуру и жилищно-коммунальное хозяйство в 2020-2021 годах меняются незначительно.

Структура расходов на капитальные вложения

Диаграмма 8 тыс. рублей

#### за период 2017-2022 годов 100% 7,0% 8,4% 14,1% 90% 13,5% 10,4% 29,9% 12,9% 10,6% 80% 45,4% 70% 8,6% 60% 50% 82,5% 83,3% 40% 78,7% 75,3% 61,5% 30% 54,6% 20% 10% 0% 2017 год 2018 гол 2019 гол 2020 гол 2021 гол 2022 гол

	Направления расходования	2017 год*	2018 год*	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
	Социально-культурная сфера	205 381,07	265 978,80	1 518 330,19	985 631,66	407 825,46	0,00
	Жилищно-коммунальное хозяйство	33 339,17	33 653,58	213 659,11	137 513,53	66 607,32	52 643,65
	Транспортная и дорожная инфраструктура	7 975,79	22 708,63	283 439,84	478 531,70	43 685,71	43 685,71
Ито	00	246 696,03	322 341,01	2 015 429,14	1 601 676,89	518 118,49	96 329,36

<sup>\*</sup> объем расходов в соответствии с отчетом об исполнении

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

В качестве одной из целей реализации бюджетной политики на 2020 год и плановый период определено обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета ВГО путем решения задачи по обеспечению долговой устойчивости.

В части долговой политики предусмотрено своевременное исполнение долговых обязательств, снижение муниципального долга с целью выведения долговой нагрузки на экономически безопасный уровень и снижение расходов на его обслуживание.

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

Таблица 20 тыс. рублей

	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Верхний предел муниципального внутреннего	3 837 000,00	3 637 000,00	3 437 000,00	3 237 000,00
долга, в том числе:				
привлекаемые кредиты кредитных организаций	3 837 000,00	3 637 000,00	3 437 000,00	3 237 000,00
бюджетные кредиты на пополнение остатков	0,00	0,00	0,00	0,00
средств на счетах местных бюджетов				
объем обязательств по муниципальным	0,00	0,00	0,00	0,00
гарантиям				

Установленные проектом муниципального правового акта предельные объемы муниципального внутреннего долга в размере 3 637 000,00 тыс. рублей на очередной 2020 год, на плановый период 2021 и 2022 годов в размере 3 437 000,00 тыс. рублей и 3 237 000,00 тыс. рублей не превышают общий объем доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц, что соответствует требованиям части 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов ВГО без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит за 2020 год - 44 %, при показателе муниципальной программы  $^{46}$  <=53 %, за 2021 год - 36 % (показатель - <=52 %), 2022 год - 33 % (показатель - <= 50 %). Отношение объема муниципального долга ВГО за 2020 год к уровню 2019 года составит минус 5 %, при показателе 0  $^{647}$ , за 2021-2022 годы значения показателей аналогичны уровню 2020 года.

В основу проекта программы муниципальных заимствований на 2020 год и плановый период положен принцип уменьшения размера муниципального долга на 200 000,00 тыс. рублей ежегодно, с доведением его объема на конец 2022 года до 3 237 000,00 тыс. рублей. С целью снижения долговой нагрузки проект бюджета ВГО сформирован с профицитом: на очередной 2020 год в размере 55 000,00 тыс. рублей, на плановые 2021-2022 годы — 200 000,00 тыс. рублей ежегодно. В 2020 году в качестве источников снижения долговой нагрузки дополнительно предусмотрены остатки средств на счетах по учету средств бюджета в размере 145 000,00 тыс. рублей.

В соответствии с проектом программы муниципальных внутренних заимствований ВГО на 2020 год<sup>48</sup> привлечение кредитов кредитных организаций для погашения долговых обязательств запланировано в сумме 3 637 000,00 тыс. рублей, что соответствует сумме погашения основного долга. Кроме того, на 2020 и 2021 годы предусмотрено привлечение кредитов от других бюджетов в сумме 750 000,00 тыс. рублей ежегодно, на 2022 год — 800 000,00 тыс. рублей на пополнение остатков средств на счетах местного бюджета.

Размер заимствований, планируемых на очередной год и плановый период 2021-2022 годы, не превысил предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного кодекса  $P\Phi$ .

Федеральным законом от 02.08.2019 № 278-ФЗ внесены изменения в Бюджетный кодекс РФ, которые будут применяться, начиная с бюджетов на 2020 и 2021 годы. В числе нововведений — оценка долговой устойчивости муниципального образования в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса РФ. Оценка долговой устойчивости муниципального образования осуществляется финансовым органом субъекта Российской Федерации. Не позднее 1 октября 2020 года финансовым органом субъекта Российской Федерации формируется Перечень муниципальных образований по группам заемщиков: с высоким уровнем долговой устойчивости, средним уровнем долговой устойчивости или низким уровнем долговой устойчивости.

 $^{49}$  приложения № 14 и № 15 к проекту бюджета

-

 $<sup>^{46}</sup>$  значения показателей в редакции от 10.04.2019 № 1430: 2020 год - <=53 %; 2021 год - <=52 %; 2022 год - <=50 %

 $<sup>^{47}</sup>$  значения показателей в редакции от 10.04.2019 № 1430: 2020 год -0%; 2021 год -0%; 2022 год -(-5)%

<sup>&</sup>lt;sup>48</sup> приложение № 14 к проекту бюджета

Значения показателей по ВГО в 2020 году составят:

объем муниципального долга к годовому объему доходов ВГО без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений – 44 %;

доля объема расходов на обслуживание муниципального долга – 2 %;

годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга – 41~%.

Учитывая превышение значения показателя в части годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга (41 % при предельных 13 %), Владивостокский городской округ будет отнесен к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости, что повлечет ряд требований, в числе которых частями 19, 20 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ установлено:

начиная с бюджета 2020 года — право осуществлять муниципальные заимствования, предоставлять муниципальные гарантии только в случае согласования с финансовым органом субъекта Российской Федерации программ муниципальных внутренних заимствований, муниципальных гарантий на очередной финансовый год и плановый период, а также изменений в указанные программы;

начиная с бюджета на 2021 год — отсутствие права 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.

#### Анализ формирования проекта бюджета в программном формате

Бюджетные ассигнования в проекте бюджета на 2020 год и плановый период распределены по 21 муниципальной программе (в 2019 году – по 20 программам).

На очередной год запланированы бюджетные ассигнования на достижение целей и решение задач национальных проектов "Безопасные качественные автомобильные дороги", "Демография", "Жилье и городская среда"; на плановый период 2021 года — "Демография", "Безопасные и качественные автомобильные дороги". На 2022 год средства на реализацию национальных проектов не предусмотрены в связи с отсутствием данных о межбюджетных трансфертах.

Задачи национальных проектов, определенные Указом Президента  $P\Phi^{50}$  "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года", нашли свое отражение в следующих муниципальных программах:

в сфере демографического развития — создание условий для осуществления трудовой деятельности женщин, имеющих детей в возрасте до 3-х лет; создание для всех категорий и групп населения условий для занятия физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (МП "Развитие образования", МП "Развитие физической культуры и спорта");

в сфере жилья и городской среды - создание механизмов развития комфортной городской среды (МП "Формирование современной городской среды");

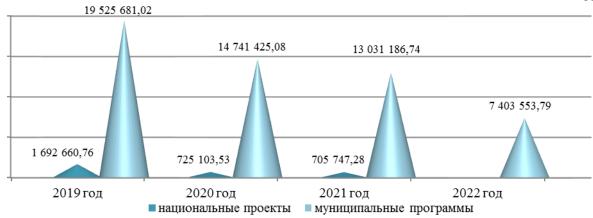
создание безопасных и качественных автомобильных дорог — доведение доли автомобильных дорог, соответствующих нормативным требованиям, в их общей

 $<sup>^{50}</sup>$  от 07.05.2018 № 204

протяженности до 85,0 % (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство").

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов в программных расходах представлены на диаграмме.

Диаграмма 9 тыс. рублей



Общий объем ассигнований на финансирование муниципальных программ в 2020 году составит 14 741 425,08 тыс. рублей, в 2021 году — 13 031 186,74 тыс. рублей, в 2022 году — 7 403 553,79 тыс. рублей. Доля программных расходов в 2020 году составит 90,2 %, в 2021 году — 89,3 %, в 2022 году — 82,8 %.

Таблица 21 тыс. рублей

No	Потторов в том в т	2019 год	ц	2020 го	Д	2021 го	ЭД	2022 год	
№ п/п	Наименование муниципальной программы	сумма	уд. вес, %						
1	Здоровый город	8 779,23	0,1	8 518,52	0,1	8 518,52	0,1	8 518,52	0,1
2	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства	41 178,59		41 570,93	ŕ	42 881,12	0,3	42 171,48	ŕ
3	Доступная среда	10 897,94		11 332,38		11 332,38	0,1	11 332,38	
	Развитие физической культуры и спорта	395 963,15		413 112,72		400 066,13	3,0	400 075,96	Í
	Развитие, содержание улично- дорожной сети и благоустройство	4 611 435,64		2 694 688,12	· ·	1 802 661,99	13,8	1 530 831,01	
	Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения	1 259 130,73		225 013,39	ŕ	167 033,01	1,2	169 218,56	
7	Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения	272 231,48	1,3	168 989,02	1,1	102 981,90	0,8	88 136,32	1,2
8	Управление муниципальными финансами	399 110,87	2,0	459 147,75	3,1	515 196,34	3,9	497 584,58	6,7
9	Противодействие коррупции	369,39	0,1	512,20	0,1	535,20	0,1	541,90	0,1
10	Формирование современной городской среды	573 136,27	2,9	27 037,74	0,2	0,00	0,0	0,00	0,0
11	Культура Владивостока	464 910,94	2,4	496 449,16	3,3	515 575,78	3,9	534 984,64	
12	Развитие территориального общественного самоуправления	800,00	0,1	2 000,00	0,1	2 000,00	0,1	2 000,00	0,1
13	Профилактика правонарушений	263,20	0,1	45,50	,	97,60	0,1	195,10	
	охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения	4 000,00		4 600,00	ŕ	4 600,00	0,1	4 600,00	ŕ
15	Управление муниципальным имуществом	276 053,35	1,4	309 583,15	2,0	301 280,28	2,3	303 704,27	4,1

№	Наимонование муниципа и ней	2019 год	ц	2020 го	Д	2021 го	ОД	2022 го,	ц
п/п	Наименование муниципальной программы	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %
	Архитектура, землеустройство, жилище и строительство	428 619,21	2,2	312 905,13	2,0	358 785,78	2,7	361 270,19	4,9
17	Жилищный фонд	1 041 028,44	5,3	516 337,23	3,5	518 090,48	3,9	518 167,09	7,0
18	Молодежь - Владивостоку	27 862,65	0,1	30 567,87	0,2	25 684,60	0,2	26 309,70	0,3
19	Патриотическое воспитание граждан	X	Х	7 702,66	0,1	7 252,66	0,1	7 252,66	0,1
20	Развитие образования	9 686 352,56	49,6	8 987 256,87	61,0	8 222 160,72	63,1	2 871 761,66	38,8
	Развитие малого и среднего предпринимательства	23 557,38	0,1	24 054,74	0,1	24 452,25	0,2	24 897,77	0,3
Ито	ГО	19 525 681,02	100,0	14 741 425,08	100,0	13 031 186,74	100,0	7 403 553,79	100,0

С очередного года начнет реализацию новая муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан", включившая мероприятия, себя осуществлявшиеся ранее в рамках других муниципальных программ (МП "Молодежь – Владивостоку", МП "Развитие образования", МП "Культура Владивостока", МП "Развитие физической культуры и спорта", МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций развитие общественного И партнерства"), а также за счет непрограммных расходов (торжественные собрания и возложения).

В программный формат (МП "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения"), в отличие от текущего года, включено финансовое обеспечение управления транспорта как самостоятельного ГРБС.

На реализацию муниципальных программ в социальной сфере планируется направить 9 998 511,11 тыс. рублей или 67,8 % от общего объема программных расходов. Это говорит о том, что бюджет в очередном году не потеряет свою социальную направленность.

В структуре программных расходов на 2020 год значимыми по объему финансирования традиционно остаются муниципальные программы "Развитие образования" и "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство", их доля составит 61,0 % и 18,2 % соответственно.

В 2020 году существенное сокращение предусмотрено на мероприятия, реализуемые за счет налоговых и неналоговых доходов, по таким муниципальным программам, как:

"Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" — предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом (на 30 922,05 тыс. рублей или в 2 раза);

"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" — текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения (на 31 932,06 тыс. рублей или 7,8 %); текущее содержание зеленых насаждений и колодцев децентрализованного водоснабжения (на 16 500,00 тыс. рублей или 18,4 %); текущее содержание туалетов общего пользования (на 6 138,82 тыс. рублей или 39,1 %);

"Жилищный фонд" — капитальный и текущий ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда (на 13 800,00 тыс. рублей или в 3,1 раза) в связи с уменьшением планового количества жилых помещений, подлежащих ремонту. Вместе с тем, проблема капитального ремонта по исполнительным производствам все также актуальна, по состоянию на 01.10.2019 количество исполнительных листов, в соответствии с которыми необходимо выполнить капитальный ремонт жилищного

фонда, уменьшилось по отношению к 2018 году на 100 и составило 385 листов на сумму 1 940 000,00 тыс. рублей.

Проект бюджета на очередной год не обеспечивает потребность на отдельные мероприятия по муниципальным программам:

"Развитие образования" на текущий и капитальный ремонт образовательных учреждений — 830 936,50 тыс. рублей; грантовую поддержку — 10 000,00 тыс. рублей; безопасность муниципальных образовательных учреждений — 566 491,12 тыс. рублей; участие учащихся в соревнованиях, обучение сотрудников и приобретение расходных материалов в целях обеспечения деятельности детского технопарка "Кванториум" — 12 780,00 тыс. рублей;

"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения — 95 439,94 тыс. рублей; текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию фонтанов — 3 344,46 тыс. рублей.

На два года планового периода не предусмотрены бюджетные ассигнования по МП "Формирование современной городской среды" и *подпрограмме* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений" МП "Развитие образования". На плановый 2022 год — по *подпрограмме* "Развитие и поддержка педагогических кадров" МП "Развитие образования".

В качестве положительных моментов можно отметить рост расходов в очередном году на мероприятия по таким муниципальным программам, как:

"Развитие образования" – на 13 328,60 тыс. рублей (на 8,5 %) на проведение комплекса мероприятий по обеспечению безопасности муниципальных учреждений дошкольного, общего и дополнительного образования;

"Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и газоснабжение" – выше плана текущего года в 1,8 раза или на 10 227,79 тыс. рублей предусмотрены расходы на замену приборов учета тепловой энергии в образовательных учреждениях и обслуживанию тепловых пунктов.

Кроме того, в рамках муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" планируется провести оценку технического состояния автомобильных дорог (18 962,98 тыс. рублей).

#### Муниципальная программа "Здоровый город"

Проектом бюджета на 2020 год объем средств на реализацию муниципальной программы предусмотрен за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 8 518,52 тыс. рублей, с незначительным снижением к текущему году (на 260,71 тыс. рублей или на 3,0 %) по мероприятиям, связанным с ремонтом подъездных дорог к медицинским учреждениям.

Расходы на плановый период 2021 и 2022 годов на реализацию программы предусмотрены на уровне 2020 года.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будут 2 ГРБС — управление по исполнению программ по поддержке населения и управление дорог и благоустройства.

Таблица 22 тыс. рублей

	П	Проект на 2020 год		Изменение 2020 год к 2019 году		П	П	
Наименование подпрограммы	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год	
Подпрограмма "Формирование и	1 440,00	1 440,00	16,9	0,00	0,0	1 440,00	1 440,00	
пропаганда здорового образа жизни"								
Подпрограмма "Создание условий для	7 339,23	7 078,52	83,1	- 260,71	- 3,6	7 078,52	7 078,52	
оказания медицинской помощи"								
Всего, в том числе за счет:	8 779,23	8 518,52	100,0	- 260,71	- 3,0	8 518,52	8 518,52	
налоговых и неналоговых доходов	8 779,23	8 518,52	100,0	- 260,71	- 3,0	8 518,52	8 518,52	

По подпрограмме "Формирование и пропаганда здорового образа жизни" на 2020 год предусмотрены расходы в сумме 1 440,00 тыс. рублей (на уровне текущего года), в том числе: 510,00 тыс. рублей – на организацию городских акций, направленных на формирование культуры здорового образа жизни и пропаганду донорства крови; 66,20 тыс. рублей – на проведение акции, направленной на пропаганду здорового образа жизни среди молодого населения; 54,00 тыс. рублей – размещение социальной рекламы (изготовление, монтаж, демонтаж); 360,00 тыс. рублей – демонстрацию тематических видеороликов в общественных местах; 99,90 тыс. рублей – проведение социологического исследования по вопросам осведомленности населения города Владивостока в вопросах ведения здорового образа жизни; 250,00 тыс. рублей – проведение конкурса "За достижения в области пропаганды и формирования здорового образа жизни среди населения города Владивостока" (сертификаты на приобретение спортивного оборудования, памятные сувениры в виде кубка, букеты победителям); 99,90 тыс. рублей – изготовление санитарно-просветительской печатной продукции направленности (буклеты, листовки, плакаты, санитарные бюллетени").

По *подпрограмме* "Создание условий для оказания медицинской помощи" предусмотрены расходы в сумме 7 078,52 тыс. рублей<sup>51</sup> на ремонт подъездных путей: от поворота с улицы Луговой до здания КГБУЗ "Владивостокская поликлиника № 3" (ул. Луговая, 55,)<sup>52</sup> – 4 300,00 тыс. рублей; к КГБУЗ "Владивостокский родильный дом №1 от ул. Завойко, 6 до пожарного подъезда к роддому со стороны ул. Южно-Уральская, 5 – 1 878,52 тыс. рублей; к ГКУЗ "Краевой психоневрологический дом ребенка", ул. Окатовая, 46 (съезд с трассы между ул. Окатовая, 48 и ул. Окатовая, 48а) – 900,00 тыс. рублей.

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

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2020 год предусмотрены в сумме 41 570,93 тыс. рублей, что на 392,34 тыс. рублей или на 1,0 % превышает бюджетные назначения 2019 года (за счет увеличения должностных окладов и уменьшения районного коэффициента по должностям муниципальной службы<sup>53</sup>.

 $<sup>^{51}</sup>$  в соответствии со сметной стоимостью работ, установленной управлением дорог и благоустройства

<sup>52</sup> объект включен в перечень мероприятий по наказам избирателей ВГО на 2020 год

<sup>&</sup>lt;sup>53</sup> уменьшение районного коэффициента с 1,3 до 1,2 и увеличение должностных окладов муниципальных служащих на 14,3 % в связи с изменениями, внесенными в муниципальный правовой акт от 07.03.2006 № 11-МПА "Положение об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока"

Реализация мероприятий муниципальной программы в 2020 году и плановом периоде в полном объеме предусмотрена за счет налоговых и неналоговых доходов.

В очередном финансовом году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета и в общем объеме программных расходов составит 0,3 %.

Расходы по программе на плановый период 2021 года предусмотрены с увеличением к 2020 году на 1 310,19 тыс. рублей (на 3,2 %). В 2022 году по отношению к 2021 году в целом расходы уменьшены на 709,64 тыс. рублей (на 1,7 %) – при этом запланировано увеличение фонда оплаты труда с учетом индексации на 1 037,57 тыс. рублей, вместе с тем расходы на уплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды снижены на 1 271,14 тыс. рублей и составили 23,9 % на фонд оплаты труда (вместо 30,2%). То есть, обязательство по уплате страховых взносов в государственные внебюджетные фонды на плановый 2022 год не обеспечено финансовыми ресурсами.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будет управление по исполнению программ по поддержке населения.

Таблица 23 тыс. рублей

							тыс. рублен
Иолимоновонно подписонали			на 2020год	Изменение 2020 года к 2019 году		Просмя	Писами
Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год
Подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	6 279, 70	5 000,00	12,0	- 1 279,70	-20,4	5 000,00	5 000,00
Подпрограмма "Развитие общественного партнерства"	6 634,10	6 016,90	14,5	- 617,20	-9,3	6 016,90	6 016,90
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	28 264,79	30 554,03	73,5	2 289,24	8,1	31 864,22	31 154,58
Всего, в том числе за счет:	41 178,59	41 570,93	100,0	392,34	1,0	42 881,12	42 171,48
налоговых и неналоговых доходов	41 178,59	41 570,93	100,0	392,34	1,0	42 881,12	42 171,48

В очередном финансовом году основной объем средств программы — 30 554,03 тыс. рублей (73,5 %) предусмотрен на обеспечение выполнения функций управления по исполнению программ по поддержке населения.

По *подпрограмме* "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" на 2020 запланированы ассигнования в сумме 5 000,00 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 1 279,70 тыс. рублей, из них:

2 500,00 тыс. рублей — на возмещение затрат по фактически понесенным расходам по оплате коммунальных услуг и услуг местной телефонной связи, арендной плате за пользование помещениями, установке и обслуживанию пожарной сигнализации, эксплуатации и содержанию автотранспортных средств, оборудованных специальными электрическими подъемниками, при обеспечении транспортной доступности для инвалидов;

2 500,00 тыс. рублей – на реализацию социальных проектов.

В рамках *подпрограммы* "Развитие общественного партнерства" на 2020 год предусмотрены ассигнования в сумме 6 016,90 тыс. рублей с незначительным уменьшением к 2019 году (на 617,20 тыс. рублей). Средства планируется направить на проведение мероприятий совместно с национально-культурными общественными объединениями (650,00 тыс. рублей), общественными объединениями инвалидов (100,00 тыс. рублей), общественными организациями города Владивостока на

мероприятия, посвященные Дню Победы советского народа в Великой Отечественной Войне 1941-1945 годов, "Солдатская каша", "День окончания Второй мировой войны" (4 576,80 тыс. рублей), а также проведение мероприятий в рамках акции "Стань гражданином, достойным чести" (690,10 тыс. рублей).

#### Муниципальная программа "Доступная среда"

На 2020 год на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 11 332,38 тыс. рублей, с незначительным ростом (на 4,0 %) по отношению к 2019 году. Расходы на плановый период предусмотрены на уровне 2020 года.

Аналогично текущему году реализация мероприятий муниципальной программы в 2020 году и плановом периоде в полном объеме предусмотрена за счет налоговых и неналоговых доходов.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год исполнять программу будут 3 ГРБС — управление дорог и благоустройства, бюджетные ассигнования которому предусмотрены в сумме 9 032,38 тыс. рублей (79,7 % расходов программы), управление по исполнению программ по поддержке населения — 1 700,00 тыс. рублей (15,0 %), администрация города Владивостока в лице МКУ "ХОЗУ" — 600,00 тыс. рублей (5,3 %).

Таблица 24

		Проект і	Проект на 2020 год		Изменение 2020 года к 2019 году		у рублен	
Наименование подпрограммы	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма		Проект на 2021 год	Проект на 2022 год	
Подпрограмма "Повышение	9 351,94	9 632,38	85,0	280,44	3,0	9 632,38	9 632,38	
доступности объектов социальной								
инфраструктуры для инвалидов"								
Подпрограмма "Устранение социальной	1 546,00	1 700,00	15,0	154,00	10,0	1 700,00	1 700,00	
разобщенности инвалидов и граждан,								
не являющихся инвалидами"								
Всего, в том числе за счет:	10 897,94	11 332,38	100,0	434,44	4,0	11 332,38	11 332,38	
налоговых и неналоговых доходов	10 897,94	11 332,38	100,0	434,44	4,0	11 332,38	11 332,38	

На мероприятия *подпрограммы* "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов" на 2020 год запланировано 9 632,38 тыс. рублей (85,0 % расходов программы), с увеличением к текущему году на 280,44 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по подпрограмме предусмотрены:

9 032,38 тыс. рублей — управлению дорог и благоустройства на обеспечение доступности объекта дорожно-транспортной инфраструктуры, включенного в реестр объектов социальной инфраструктуры в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов, в том числе: 7 040,25 тыс. рублей — подъездные пути от КГБУЗ "Владивостокская клиническая больница № 4" (ул. Воропаева, 5) до остановок транспорта "Луговая", "Минный городок"; 1 992,13 тыс. рублей — на оборудование и содержание технических средств организации дорожного движения;

600,00 тыс. рублей — МКУ "ХОЗУ" на обеспечение доступности территории, прилегающей к 3 административным зданиям муниципальной собственности, нуждающимся в адаптации — администрация города Владивостока (Океанский проспект, 30), отделы по работе с населением (о. Русский, ул. Экипажная, 2 и о. Попова, ул. Подгорная, 23).

По *подпрограмме* "Устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами" управлению по исполнению программ по поддержке населения предусмотрены расходы в сумме 1 700,00 тыс. рублей, с

увеличением на 154,00 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования планируется направить на оплату услуг по: проведению городских мероприятий "Хрустальный мир" (500,00 тыс. рублей) и "Мы вместе" (451,00 тыс. рублей); городского смотра-конкурса "Доступная среда" (350,00 тыс. рублей); городской акции "Сделаем город доступнее" (99,00 тыс. рублей); проведению совместно с общественными организациями инвалидов социологического исследования оценки инвалидами отношения жителей города Владивостока к проблемам инвалидов, оценки состояния доступности приоритетных объектов в приоритетных сферах жизнедеятельности (300,00 тыс. рублей).

#### Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта"

На 2020 год на реализацию мероприятий программы предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 413 112,72 тыс. рублей, с увеличением к плану текущего года на 17 149,57 тыс. рублей (на 4,3 %). Увеличение обусловлено включением в программный формат финансового обеспечения отдельного ГРБС "Управление физической культуры и спорта"<sup>54</sup>, которое в текущем году частично осуществлялось за счет непрограммной части по ГРБС "Администрация города Владивостока"; передачей в ведение управления физической культуры и спорта 8-ми муниципальных учреждений из ведения управления образования 55; изменением системы оплаты труда по должностям муниципальной службы; индексацией заработной платы 56.

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены: со снижением в 2021 году на 13 046,59 тыс. рублей (на 3,2 %) по отношению к 2020 году; в 2022 году с незначительным увеличением к 2021 году (менее 0,1 %). В плановом периоде сокращены ассигнования в рамках мероприятий по развитию материальнотехнической базы муниципальных учреждений.

Реализация мероприятий муниципальной программы в 2020 году в полном объеме предусмотрена за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО.

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на очередной год составит 2,5 %, в общем объеме программных расходов - 2,8 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год исполнять программу будут 4 ГРБС – управление физической культуры и спорта (83,7 %), администрация города Владивостока в лице управления развития физической культуры (12,6 %), управление градостроительства и архитектуры (3,2 %), управление образования (0,5 %).

Таблица 25 тыс. рублей

Поличенов опис опис и мого	План	Проект на 2020 год		Изменение 2020 года к 2019 году		Прости	Проект
Наименование отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма %		Проект на 2021 год	на 2022 год
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"*	4 565,19	8 932,70	2,2	4 367,51	в 1,9 раза	9 303,33	9 689,90

<sup>&</sup>lt;sup>54</sup> учреждено решением Думы города Владивостока от 25.04.2019 № 230 "Об утверждении управления физической культуры и спорта администрации города Владивостока и утверждении Положения об управлении физической культуры и спорта администрации города Владивостока"

<sup>55</sup> постановления главы города Владивостока от 20.03.2019 № 194-р; от 17.04.2019 № 263-р; от 18.04.2019 № 270-р; от 06.05.2019 № 301-р

 $<sup>^{56}</sup>$  на 4,3 % с 01.10.2020 — должностных окладов работников бюджетных и автономных муниципальных учреждений

П	п	Проект і	на 2020 год	Измен 2020 года к		П	П
Наименование отдельного мероприятия	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год
Отдельное мероприятие "Развитие материально-технической базы муниципальных учреждений"	98 622,92	14 939,40	3,6	- 83 683,52	в 6,6 раза	1 000,00	1 000,00
в том числе: Национальный проект "Демография"	94 056,80	0,00	0,0	-94 056,80	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования"	41 477,39	45 302,43	11,0	3 825,04	9,2	45 302,43	45 302,43
Отдельное мероприятие "Организация и обеспечение подготовки спортивного резерва"	180 223,21	305 042,64	73,8	124 819,43	69,3	305 042,65	305 042,65
Отдельное мероприятие "Организация и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий"	13 258,12	21 000,00	5,1	7 741,88	58,4	21 000,00	21 000,00
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг"	57 816,32	17 895,55	4,3	-39 920,77	-69,0	18 417,72	18 040,98
Всего, в том числе за счет:	395 963,15	413 112,72	100,0	17 149,57	4,3	400 066,13	400 075,96
налоговых и неналоговых доходов	301 906,35	413 112,72	100,0	111 206,37	36,8	400 066,13	400 075,96
межбюджетных трансфертов	94 056,80	0,00	0,0	-94 056,80	-100,0	0,00	0,00

На содержание управления физической культуры и спорта в 2020 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 8 932,70 тыс. рублей, с увеличением к текущему году на 4 367,51 тыс. рублей (в 1,9 раза). Увеличение расходов связано с созданием управления физической культуры и спорта в качестве самостоятельного ГРБС, расходы на содержание которого до 01.07.2019 относились на непрограммную часть в составе ГРБС "Администрация города Владивостока".

На развитие материально-технической базы муниципальных учреждений планируется направить 14 939,40 тыс. рублей, с уменьшением к плану текущего года на 83 683,52 тыс. рублей (в 6,6 раза). Относительно текущего периода на 2020 год не запланированы расходы на реализацию национального проекта "Демография" 57, которые в 2019 году составили 94 056,80 тыс. рублей на реализацию мероприятий по оснащению объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием, модернизацию футбольных полей, проектно-изыскательские работы в целях строительства физкультурно-оздоровительного комплекса по спортивной и художественной гимнастике. Из общей суммы запланированных расходов:

1 000,00 тыс. рублей — субсидии на иные цели муниципальным общеобразовательным учреждениям и учреждениям дополнительного образования на приобретение спортивного оборудования и инвентаря;

592,00 тыс. рублей – МАУ "Центр развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения, в том числе по техническим видам спорта" на софинансирование реконструкции стадиона "Авангард" в рамках реализации мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Приморского края<sup>58</sup>;

<sup>57</sup> Федеральный проект "Демография", региональный проект "Спорт – норма жизни"

<sup>&</sup>lt;sup>58</sup> утвержден постановлением Администрации Приморского края от 29.06.2018 № 303-па "Об утверждении Плана социального развития центров экономического роста Приморского края"

13 347,40 тыс. рублей – МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО", из них: на корректировку проектной документации объекта незавершенного строительства "Физкультурно-оздоровительный комплекс с плавательным бассейном и ледовой ареной в жилом районе "Снеговая Падь" – 12 000,00 тыс. рублей обслуживание и физическую охрану объекта – 1 347,40 тыс. рублей.

Выполнение работ по внесению изменений в проектную и рабочую объекта незавершенного строительства "Физкультурнодокументацию оздоровительный комплекс с плавательным бассейном и ледовой ареной в жилом районе "Снеговая Падь" планировалось в текущем году. Извещение о проведении электронного аукциона на выполнение указанных работ размещено в единой информационной системе 29.07.2019 с начальной (максимальной) ценой 8 480,00 тыс. рублей как закупка у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций. В связи с тем, что на участие в аукционе не подано заявок, на основании части 16 статьи 66 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ аукцион признан несостоявшимся. При формировании проекта бюджета МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" детализировано техническое задание, проанализирован рынок путем запроса коммерческих предложений, стоимость аналогичных работ на 2020 год составила 12 000,00 тыс. рублей.

На обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования запланировано 45 302,43 тыс. рублей (11,0 % расходов программы), с увеличением к 2019 году на 3 825,04 тыс. рублей (на 9,2 %), что обусловлено увеличением норматива затрат на единицу работы без изменения объема работы 60 – 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 28 703,5 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 25 395,8 кв. метров.

На организацию и обеспечение подготовки спортивного резерва планируется направить 305 042,64 тыс. рублей (73,8 % расходов программы), с увеличением по отношению к текущему году на 124 819,43 тыс. рублей (на 69,3 %). Рост расходов к плану 2019 года связан с передачей управлению физической культуры и спорта 8 муниципальных учреждений дополнительного образования, ранее подведомственных управлению образования. Ассигнования предусмотрены на предоставление субсидий:

22 773,26 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа олимпийского резерва женских единоборств "АМАЗОНКА" на подготовку 400 человек;

23 592,25 тыс. рублей – МБУ "Центр спортивной подготовки населения по различным видам спорта города Владивостока" (735 человек);

21 237,83 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа города Владивостока по различным видам спорта" (1 010 человек);

17 340,31 тыс. рублей – МБУ СШ "Богатырь" (767 человек);

7 744,62 тыс. рублей – МБУ СШ "Надежды ринга" (116 человек);

\_,

 $<sup>^{59}</sup>$  проектом распоряжения управления градостроительства и архитектуры объект включен в перечень объектов, в отношении которых в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов планируется осуществление бюджетных инвестиций из бюджета ВГО

 $<sup>^{60}</sup>$  на 2020 год затраты на единицу работы составят 837,39 рублей, в 2019 году - 767,72 рублей

29 454,34 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа города Владивостока по гимнастике" (740 человек);

18 774,56 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа города Владивостока по футболу" (560 человек);

40 157,68 тыс. рублей – МБУ СШ "Старт" (1 975 человек);

12 702,69 тыс. рублей – МБУ СШ "Чемпион" (470 человек);

66 541,84 тыс. рублей – МБУ СШ "Русич" (2 362 человек);

15 598,53 тыс. рублей – МБУ СШ "Бастион" (659 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" (59 человек).

На организацию и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 21 000,00 тыс. рублей (5,1 % расходов программы), с увеличением к текущему году на 7 741,88 тыс. рублей (на 58,4 %) в связи с передачей управлению физической культуры и спорта 8 муниципальных учреждений дополнительного образования. Средства запланированы на предоставление субсидий на иные цели:

общеобразовательным учреждениям -1000,00 тыс. рублей на проведение спортивных мероприятий (олимпиад, спартакиад, физкультурно-спортивных праздников, официальных спортивных мероприятий);

МАУ "Центр развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения, в том числе по техническим видам спорта" — 9 000,00 тыс. рублей (30 спортивных мероприятий; 11 физкультурных мероприятий);

муниципальным учреждениям, подотчетным управлению физической культуры и спорта  $-11\,000,00\,$  тыс. рублей (16 мероприятий в рамках ГТО, 48 спортивных и 7 физкультурных мероприятий).

В целях обоснования бюджетных ассигнований на организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий рассчитаны предварительные сметы расходов. В текущем году организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий осуществлялась за счет субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

Субсидии муниципальным учреждениям на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг, предусмотрены на очередной год в сумме 17 895,55 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 39 920,77 тыс. рублей (на 69,0 %), из них:

МАУ "Центр развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения, в том числе по техническим видам спорта"  $-13\,409,\!40$  тыс. рублей, в том числе: участие в выездных соревнованиях  $-3\,244,\!27$  тыс. рублей; приобретение запасных частей и двигателя для спортивных кроссовых мотоциклов  $-10\,165,\!13$  тыс. рублей;

софинансирование бюджета ВГО на создание малобюджетных плоскостных спортивных сооружений в соответствии с Порядком предоставления и расходования субсидий из краевого бюджета на развитие спортивной инфраструктуры муниципальной собственности<sup>61</sup> – 430,00 тыс. рублей (подана предварительная заявка на получение субсидии из краевого бюджета);

 $<sup>^{61}</sup>$  приложение № 10 к ГП Приморского края "Развитие физической культуры и спорта Приморского края" на 2013- 2021 годы", утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 № 381-па

МБУ "Центр спортивной подготовки населения по различным видам спорта города Владивостока" -4056,15 тыс. рублей на проведение капитального ремонта спортивных площадок (ул. Рыбацкая, 2 в сумме 256,15 тыс. рублей; ул. Олега Кошевого,  $5-7^{63}-3800,00$  тыс. рублей).

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

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланировано 2 694 688,12 тыс. рублей, с сокращением к плану текущего года на 41,6 % (на 1 916 747,52 тыс. рублей), что в основном обусловлено отсутствием данных о распределении межбюджетных трансфертов по ряду субсидий и сокращением объемов межбюджетных трансфертов, а также сокращением расходов за счет налоговых и неналоговых доходов на предоставление 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 2021 году — на 33,1 % к 2020 году и составят в сумме 1 802 661,99 тыс. рублей; в 2022 году — на 15,1 % и составят 1 530 831,01 тыс. рублей, что обусловлено отсутствием данных о распределении межбюджетных трансфертов.

В очередном финансовом году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит  $16,5\,\%$ , в общем объеме программных расходов –  $18,3\,\%$ .

Муниципальную программу в 2020 году будут исполнять: управление дорог и благоустройства (74,5%), администрация города Владивостока (25,2%), управление градостроительства и архитектуры (0,3%).

Таблица 26 тыс. рублей

Наименование	Плон	план поля в		Изменені 2020 года к 20		Проект	Проект
программы, отдельного мероприятия	на 2019 год			сумма	%	на 2021 год	на 2022 год
Подпрограмма "Развитие и содержание улично- дорожной сети ", в том числе	3 683 271,36	1 884 551,61	69,9	-1 798 719,75	-48,8	1 060 952,28	787 754,18
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	842 850,00	300 000,00	11,1	-542 850,00	-64,4	300 000,00	0,00
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	49 371,91	44 802,28	1,7	-4 569,63	-9,3	44 802,28	44 802,28
Подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений"	135 699,65	103 925,42	3,9	-31 774,23	-23,4	100 513,97	100 513,97
Подпрограмма "Благоустройство"	540 557,13	455 509,72	16,9	-85 047,41	-15,7	431 918,55	430 006,52
Подпрограмма "Восстановление системы ливневой канализации"	122 707,80	119 020,20	4,4	-3 687,60	-3,0	82 966,17	82 966,17

<sup>&</sup>lt;sup>62</sup> в соответствии с предварительным сметным расчетом, подготовленным МБУ "Центр спортивной подготовки населения по различным видам спорта города Владивостока"

63 объект включен в перечень мероприятий по наказам избирателей ВГО на 2020 год

Наименование	План	Проект на	2020 год	Изменени 2020 года к 20		Писотех	Проект	
программы, отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	на 2022 год	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	79 827,79	86 878,89	3,2	7 051,10	8,8	81 508,74	84 787,89	
Всего, в том числе за счет:	4 611 435,64	2 694 688,12	100,00	- 1 916 747,52	-41,6	1 802 661,99	1 530 831,01	
налоговых и неналоговых доходов	1 957 812,00	1 588 318,12	58,9	-369 493,88	-18,9	1 532 661,99	1 530 831,01	
межбюджетных трансфертов	2 653 623,64	1 106 370,00	41,1	-1 547 253,64	-58,3	270 000,00	0,00	

В очередном финансовом году 69,9 % программных расходов (1 884 551,61 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 558 735,09 тыс. рублей:

на выполнение муниципального задания в сумме 442 504,15 тыс. рублей, с уменьшением к 2019 году на 293 981,67 тыс. рублей или на 39,9 %, в том числе на: текущее содержание дорожной инфраструктуры 411 309,15 тыс. рублей, (с уменьшением на 276 981,83 тыс. рублей или на 40,2 %); ремонт автомобильных дорог — 10 000,00 тыс. рублей (с уменьшением на 16 999,84 тыс. рублей или на 62,9 %); уплату налогов — 21 195,00 тыс. рублей (на уровне 2019 года). Уменьшение в основном связано с отсутствием информации об объеме субсидии на содержание дорог местного значения за счет дорожного фонда Приморского края (в 2019 году — 184 661,00 тыс. рублей);

на иные цели в сумме  $116\ 230,94$  тыс. рублей, с уменьшением к 2019 году на  $248\ 526,32$  тыс. рублей (в 3,1 раза) в основном в связи с отсутствием данных об объеме субсидии из краевого бюджета на приобретение специализированной дорожной техники за счет дорожного фонда Приморского края (в 2019 году –  $200\ 000,00$  тыс. рублей). В 2020 году планируется завершить лизинговые платежи и выкупить 35 единиц специализированной техники по муниципальному контракту от  $16.11.2018\ No 960/301-697/18$ ;

2) управлению дорог и благоустройства в сумме 871 907,44 тыс. рублей, с уменьшением к 2019 году на 1 529 920,85 тыс. рублей или в 1,8 раза, в основном в связи отсутствием данных об объемах распределения межбюджетных трансфертов по ряду субсидий<sup>64</sup> и сокращением объемов планируемых к распределению межбюджетных трансфертов<sup>65</sup>.

65 в 2020 году субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования согласно Плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета — 387 000,00 тыс. рублей (в 2019 году — 900 000,00 тыс. рублей); иные межбюджетные трансферты в рамках реализации мероприятий национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" — 270 000,00 тыс. рублей (в 2019 году — 758 565,00 тыс. рублей)

-

<sup>&</sup>lt;sup>64</sup> в 2020 году не запланированы субсидии за счет дорожного фонда Приморского края на: капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования (в 2019 году — 221 938,64 тыс. рублей); капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (в 2019 году — 92 920,00 тыс. рублей); содержание дорог (в 2019 году — 115 339,00 тыс. рублей)

Средства планируется направить на:

оформление проектно-сметной документации и проектов планировки территорий  $^{66}$  (16 205,60 тыс. рублей  $^{67}$ );

содержание, ремонт автомобильных дорог общего пользования, в том числе на: капитальный ремонт (9 646,74 тыс. рублей) и ремонт подпорных стен (39 819,55 тыс. рублей); ремонт автомобильных дорог (72 158,74 тыс. рублей); содержание дорожной инфраструктуры (10 112,18 тыс. рублей);

ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (7 300,00 тыс. рублей);

оценку технического состояния автомобильных дорог $^{68}$  (18 962,98 тыс. рублей $^{69}$ );

ремонт автомобильных дорог общего пользования согласно Плану социального развития центров экономического роста Приморского края $^{70}$  – 390 909,09 тыс. рублей, в том числе: 387 000,00 тыс. рублей субсидии из федерального бюджета; 3 909,09 тыс. рублей – софинансирование ВГО;

подготовку к проведению ВЭФ (6 792,56 тыс. рублей);

реализацию мероприятий *национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"* – 300 000,00 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 270 000,00 тыс. рублей. По информации управления дорог и благоустройства при планировании расходов на ремонт дорог были учтены дороги по ул. Русская, Крыгина, Каплунова, Сабанеева, Окатовая<sup>71</sup>.

Согласно прогнозу СЭР в 2020 году планируется строительство и ввод в эксплуатацию автомобильной развязки в районе территории "Зеленого угла" (протяженностью 0,54 км), в тоже время в составе мероприятий МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" строительство указанного объекта не предусмотрено, что может привести к невыполнению показателей прогноза социально-экономического развития ВГО на 2020 год;

3) управлению градостроительства и архитектуры в сумме 453 909,09 тыс. рублей на строительство объекта "Закрытая многоуровневая механизированная стоянка автомобилей в районе ул. Верхнепортовой, 6 в г. Владивостоке" в рамках Плана социального развития центров экономического роста Приморского края<sup>72</sup>.

В 2020 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.

\_\_\_

<sup>&</sup>lt;sup>66</sup> проекты планировки территорий для размещения линейных объектов в районах: путепровода через ул. Фирсова, ул. Токоревская кошка, ул. Лянчихинская, 3, ул. Днепровская, ул. Волжская; объекта "Рудневский мост"; проектно-сметная документация по объекту "Строительство улично-дорожной сети в микрорайоне "Патрокл"

<sup>67</sup> сумма определена путем анализа рынка (запрос предложений)

<sup>&</sup>lt;sup>68</sup> обследование дорог, входящих в комплексную схему организации дорожного движения на территории ВГО, утвержденную постановлением администрации города Владивостока от 13.06.2018 № 1768

<sup>&</sup>lt;sup>59</sup> сумма определена путем анализа рыночных цен (запрос предложений)

<sup>&</sup>lt;sup>70</sup> автомобильные дороги по улицам: Снеговая, Уборевича (от Партизанского проспекта до ул. Суханова), Фонтанная (от Уборевича до ул. Пограничной), пр. Красного Знамени (от дома 57 до кольца Инструментального завода)

<sup>&</sup>lt;sup>71</sup> от 12.11.2019

<sup>&</sup>lt;sup>72</sup> на основании проектно-изыскательской документации (выполнена по муниципальному контракту от 29.03.2011 № 1392), получившей положительное заключение государственной экспертизы (рег. № 25-1-5-0188-12) с учетом индексов-дефляторов, утвержденных Министерством экономического развития

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 4 569,63 тыс. рублей или на 9,3 %.

На реализацию *подпрограммы* "Сохранение и развитие зеленых насаждений" расходы предусмотрены в сумме 103 925,42 тыс. рублей, с уменьшением на 23,4 % или на 31 774,23 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 — 73 458,18 тыс. рублей (с уменьшением на 16 500,00 тыс. рублей или на 18,4 %); ремонт зеленых насаждений — 20 906,74 тыс. рублей (на уровне текущего года); текущее содержание туалетов общего пользования — 9 560,50 тыс. рублей (с уменьшением на 6 138,82 тыс. рублей или на 39,1 %).

В рамках подпрограммы на 2020 год не предусмотрены расходы управлению градостроительства и архитектуры на разработку проектно-сметной документации, проведение экспертизы по строительству и капитальному ремонту общественных территорий (в 2019 году – 9 105,41 тыс. рублей).

В очередном финансовом году на *подпрограмму* "Благоустройство" планируется направить 455 509,72 тыс. рублей (из них: администрации города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭК — 399 992,39 тыс. рублей, управлению дорог и благоустройства — 55 517,33 тыс. рублей). В сравнении с планом текущего года ассигнования уменьшены на 85 047,41 тыс. рублей или на 15,7 %, в основном за счет сокращения расходов на возмещение части затрат на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения, расходов на предоставление субсидий МБУ "Содержание городских территорий" (демонтаж и хранение незаконно установленных объектов), а также расходов на текущее содержание контейнеров и контейнерных площадок и на прочие мероприятия по благоустройству.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на:

1) предоставление субсидий МУПВ "ВПЭС" на:

возмещение части затрат на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения – 377 707,90 тыс. рублей 73; текущее содержание, техническое обслуживание фонтанов – 12 438,86 тыс. рублей 74. Вместе с тем, необходимый объем финансового обеспечения затрат, связанных с текущим содержанием, техническим обслуживанием и эксплуатацией объектов наружного муниципальных освещения 2020 ГОД 473 147,84 тыс. рублей (на 95 439,94 тыс. рублей больше, предусмотренных проектом бюджета средств); текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию фонтанов – 15 783,32 тыс. рублей (на 3 344,46 тыс. рублей больше предусмотренных). образом, недостаточность финансового обеспечения вышеуказанных расходных обязательств составляет 98 784,40 тыс. рублей;

<sup>74</sup> порядок предоставления субсидий из бюджета Владивостокского городского округа с целью возмещения затрат в связи с текущим содержанием, техническим обслуживанием, эксплуатацией фонтанов в городе Владивостоке утвержден постановлением администрации города Владивостока от 31.05.2017 № 1373

<sup>&</sup>lt;sup>73</sup> порядок предоставления субсидий из бюджета Владивостокского городского округа с целью возмещения затрат в связи с текущим содержанием, техническим обслуживанием, эксплуатацией муниципальных объектов наружного освещения утвержден постановлением администрации города Владивостока от 01.06.2017 № 1378

капитальные вложения (строительство муниципальных объектов наружного освещения) – 9 845,63 тыс. рублей;

- 2) организацию и содержание мест захоронения 6 376,74 тыс. рублей;
- 3) мероприятия по благоустройству территории ВГО 38 209,93 тыс. рублей:

вывоз невостребованных тел умерших (1 809,52 тыс. рублей на уровне плана текущего года);

ремонт лестниц (28 609,67 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 (1 005,12 тыс. рублей<sup>75</sup>);

4) предоставление субсидий МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания по демонтажу и хранению незаконно установленных объектов – 10 930,66 тыс. рублей.

В рамках *подпрограммы* "Восстановление системы ливневой канализации" на 2020 год запланировано 119 020,20 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 3 687,60 тыс. рублей или на 3,0 % (сокращены расходы на ремонт сетей ливневой канализации). Средства предусмотрены:

управлению дорог и благоустройства на капитальный (28 954,74 тыс. рублей) и текущий (47 000,00 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  $-80\ 362,79\$ тыс. рублей с увеличением на  $2\ 931,38\$ тыс. рублей  $(3,9\ \%);$ 

МКУ "Дороги Владивостока" – 6516,10 тыс. рублей с увеличением на 4 156,45 тыс. рублей или в 2,6 раза, в том числе на: оплату труда – 3 340,03 тыс. рублей (увеличение на 1 774,40 тыс. рублей или в 2,1 раза), закупку товаров (работ услуг) -2888,07 тыс. рублей (увеличение на 2166,05 тыс. рублей или в 4 раза), уплату налогов 288,00 тыс. рублей (увеличение на 216,00 тыс. рублей или в 4 раза). Увеличение расходов на заработную плату обусловлено неполным годом  $\Gamma$ ОД $\gamma^{76}$ . учреждения функционирования В 2019 Рост расходов запланированным в 2020 году разделением полномочий между МБУ "Содержание городских территорий" и МКУ "Дороги Владивостока" (планируется осуществление казенным учреждением текущего содержания дорожной инфраструктуры, демонтаж незаконно установленных объектов, содержание колодцев децентрализованного водоснабжения) 77.

77 информация управления дорог и благоустройства от 13.11.2019

-

<sup>75</sup> оказание услуг по дератизации и акарицидной обработке, установка биотуалетных кабин

<sup>&</sup>lt;sup>76</sup> учреждение создано путем реорганизации МУП "Дороги Владивостока" в форме преобразования в МКУ "Дороги Владивостока" на основании постановления администрации города Владивостока от 27.06.2018 № 1870, штатная численность учреждения составляет 3 сотрудника (директор, главный бухгалтер, кладовщик)

Согласно Уставу<sup>78</sup> МКУ "Дороги Владивостока" целью его создания является удовлетворение общественных потребностей населения, связанных с организацией нормативно-технического и эксплуатационного состояния автомобильных дорог (текущего содержания и ремонта). Для достижения указанной цели учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности: ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения ВГО, в том числе дорожных сооружений; содержание дорожной инфраструктуры ВГО.

Вместе с тем, разделение функций между учреждениями противоречит основным направлениям бюджетной и налоговой политики ВГО, а также Плану мероприятий  $^{79}$  по оптимизации расходов бюджета ВГО, которыми, напротив, предусмотрено укрупнение или присоединение "мелких" учреждений к более крупным.

#### Муниципальная программа

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

Проектом бюджета на 2020 год бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы предусмотрены в сумме 225 013,39 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2019 года на 1 034 117,34 тыс. рублей (на 82,1 %). Уменьшение бюджетных ассигнований обусловлено отсутствием субсидий из краевого бюджета на приобретение автобусов (в 2019 году — 965 550,00 тыс. рублей) и сокращением расходов за счет налоговых и неналоговых доходов на предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа. При этом запланировано увеличение фонда оплаты труда с учетом индексации заработной платы и изменением оплаты труда по должностям муниципальной службы.

Начиная с 2020 года, в структуре программы предусматривается финансовое обеспечение отдельного ГРБС "Управление транспорта"<sup>81</sup>.

На плановый 2021 год ассигнования относительно 2020 года уменьшены на 57 980,38 тыс. рублей (25,8 %) — в основном, в связи с тем, что не предусмотрены расходы на приобретение морских судов. В 2022 году ассигнования запланированы с увеличением к 2021 году на 2 185,55 тыс. рублей (1,3 %), что обусловлено индексацией заработной платы, при этом на 2021-2022 годы не предусмотрены расходы на закупку товаров, работ и услуг, как по управлению транспорта, так и по МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр".

Реализация мероприятий муниципальной программы в очередном году в полном объеме предусмотрена за счет налоговых и неналоговых доходов.

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2020 год составит 1,4 %, в общем объеме программных расходов - 1,5 %.

Муниципальную программу в 2020 году будет исполнять ГРБС – управление транспорта.

 $<sup>^{78}</sup>$  устав МКУ "Дороги Владивостока" утвержден постановлением администрации города Владивостока от 27.06.2018 № 1870

<sup>&</sup>lt;sup>79</sup> План мероприятий по оптимизации расходов бюджета Владивостокского городского округа и совершенствованию долговой политики Владивостокского городского округа на период с 2019 по 2024 годы утвержден постановлением администрации города Владивостока от 13.06.2019 № 2290

 $<sup>^{80}</sup>$  на 4,3 % с 01.01.2020 окладов работников муниципальных казенных учреждений

<sup>&</sup>lt;sup>81</sup> постановление главы города Владивостока от 22.10.2019 № 3741 "О внесении изменений в Думу города Владивостока проекта решения Думы города Владивостока "Об учреждении управления транспорта администрации города Владивостока и утверждении Положения об управлении транспорта администрации города Владивостока"

Таблица 27 тыс. рублей

						1 D	іс. руолеи
Наименование отдельного	План	Проект н	на 2020 год	Изменени 2020 года к 201		Проект	Проект
паименование отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%		на 2022 год
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	51 939,67	72 075,28	32,0	20 135,61	38,8	52 033,01	54 218,56
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа"	162 422,64	122 138,11	54,3	- 40 284,53	-24,8	115 000,00	115 000,00
Отдельное мероприятие "Развитие транспортной инфраструктуры"	1 044 768,42	30 800,00	13,7	- 1 013 968,42	-97,1	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	1 259 130,73	225 013,39	100,0	- 1 034 117,34	- 82,1	167 033,01	169 218,56
налоговых и неналоговых доходов	293 580,73	225 013,39	100,0	- 68 567,34	- 23,3	167 033,01	169 218,56
межбюджетных трансфертов	965 550,00	0,00	0,00	- 965 550,00	-100	0,00	0,00

На руководство и управление в сфере установленных функций управления транспорта и МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр" предусмотрено 72 075,28 тыс. рублей, с увеличением к 2019 году на 20 135,61 тыс. рублей (38,8 %), что связано с планированием с 01.01.2020 расходов на содержание управления транспорта как отдельного ГРБС (штатной численностью 16 единиц), а также индексацией окладов работников казенного учреждения. Расходы распределены на: оплату труда и страховые взносы в государственные внебюджетные фонды -49 836,21 тыс. рублей (управлению транспорта -18 936,48 МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр" – 30 899,73 тыс. рублей); закупку товаров, работ и услуг для обеспечение муниципальных нужд – 21 933,14 тыс. рублей (в том числе услуги по обеспечению безопасности объекта транспортной инфраструктуры (причал № 30) - 16 286,87 тыс. рублей) $^{82}$ ; налоги - 305,93 тыс. рублей.

Основная часть расходов программы на очередной 2020 год (54,3 % или 122 138,11 тыс. рублей) предусмотрена на реализацию *отдельного мероприятия* "Предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа", в том числе:

водным транспортом – 100 038,11 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 9 362,49 тыс. рублей (8,5 %) — на содержание и ремонт судов "Босфор — Восточный", "Москва" (14 000,00 тыс. рублей); возмещение недополученных доходов, возникших в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров по договорам, заключенным с ООО "Анвест-ДВ" и ООО "Танира" (86 038,11 тыс. рублей);

городским наземным электрическим транспортом – 22 100,00 тыс. рублей, с уменьшением на 30 922,05 тыс. рублей (в 2 раза) к плану текущего года.

На развитие транспортной инфраструктуры в очередном году запланировано 30 800,00 тыс. рублей с сокращением к уровню 2019 года на 1 013 968,42 тыс. рублей (97,1 %) (не предусматриваются субсидии из краевого бюджета). Средства

<sup>82</sup> стоимость услуг рассчитана путем анализа рынка

предназначены на осуществление окончательного расчета на поставку 2 морских судов на воздушных подушках по муниципальному контракту от 07.02.2019.

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

На 2020 год на реализацию мероприятий муниципальной программы бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 168 989,02 тыс. рублей, в том числе за счет: налоговых и неналоговых доходов 108 132,02 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов — 60 857,00 тыс. рублей. По отношению к текущему году расходы запланированы с уменьшением на 103 242,46 тыс. рублей или на 37,9 %, что обусловлено сокращением ассигнований на реконструкцию и капитальный ремонт объектов коммунального назначения в связи с отсутствием информации об объемах распределения межбюджетных трансфертов.

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 1,0%, в общем объеме программных расходов -1,1%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета ВГО муниципальную программу в 2020 году будут исполнять 4 ГРБС: администрация города Владивостока (51,4 %); управление градостроительства и архитектуры (36,3 %); управление образования (12,2 %); управление содержания жилищного фонда (0,1 %).

На 2021 год план по расходам на реализацию мероприятий программы уменьшен на 66 007,12 тыс. рублей к 2020 году и составит 102 981,90 тыс. рублей. В 2021 году планируется значительное сокращение бюджетных ассигнований: управлению образования (в 2,1 раза), в связи с тем, что уменьшится количество приборов учета тепловой энергии, горячего и холодного водоснабжения, в образовательных учреждениях подлежащих замене; управлению по вопросам ТЭК на объектов реконструкцию и капитальный ремонт коммунального (на 10 656,80 тыс. рублей) в связи с окончанием строительства наружных сетей канализации к жилому дому по проспекту Острякова 42в и реконструкции водозаборной скважины № 76 на о. Русский; управлению градостроительства и архитектуры (на 45 516,33 тыс. рублей) в связи с завершением строительства от ГРП "Пригород-1" распределительного газопровода ДЛЯ газоснабжения муниципальной котельной № 61 (1 пусковой комплекс). На 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены с незначительным уменьшением к 2021 году на 14 845,58 тыс. рублей (на 14,4 %), по причине отсутствия мероприятий по подпрограмме "Создание и развитие системы газоснабжения".

Таблица 28 тыс. рублей

Наименование	План	Проект н	на 2020 год	Измене 2020 года к 2		Проект на 2021 год	Проект на 2022 год
подпрограммы	на <b>201</b> 9 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения"	65 371,93	61 495,72	36,4	-3 876,21	-5,9	15 955,38	0,00
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	12 390,21	22 618,00	13,4	10 227,79	в 1,8 раза	12 808,00	12 890,00

Наименование	План	Проект і	на 2020 год	Измене 2020 года к 2		Проект	Проект
подпрограммы	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	на 2021 год	на 2022 год
Подпрограмма	194 469,34	84 875,30	50,2	-109 594,04	-56,4	74 218,52	75 246,32
"Строительство,							
реконструкция и							
модернизация объектов							
коммунального							
назначения"							
Всего, в том числе	272 231,48	168 989,02	100,0	-103 242,46	-37,9	102 981,90	88 136,32
налоговые и неналоговые	118 167,04	108 132,02	64,0	-10 035,02	-8,5	102 981,90	88 136,32
доходы							
межбюджетные	154 064,44	60 857,00	36,0	-93 207,44	-60,4	0,00	0,00
трансферты							

В очередном финансовом году более половины расходов программы (50,2 % или 84 875,30 тыс. рублей) планируется направить на *подпрограмму* "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения", с сокращением к плану текущего года на 109 594,04 тыс. рублей (на 56,4 %). Не запланированы субсидии из краевого бюджета в связи с отсутствием информации об их распределении (в 2019 году – 89 373,74 тыс. рублей).

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

проектирование, строительство и реконструкцию объектов водоснабжения и канализации — 12 978,16 тыс. рублей (разработка проектной и изыскательской документации на строительство водопроводной сети (объекта вспомогательного использования) для водоснабжения жилых домов по ул. Академика Комарова, 17, 15, 13, 11 (458,73 тыс. рублей); строительство наружных сетей канализации (объекта вспомогательного использования) к жилому дому по ул. Острякова, 42в (3 753,90 тыс. рублей); реконструкцию объекта водоснабжения о. Русский, п. Канал водозаборная скважина № 76 (8 765,53 тыс. рублей<sup>83</sup>));

субсидии МУПВ "ВПЭС" на реконструкцию объектов коммунального назначения 49 210,70 рублей (реконструкция тепловой тыс. сети: ул. Нерчинская, 2-58 (участок от ТНС-Ф07 в районе ул. Нерчинская, 48а до домов по ул. Нерчинская, 48-52); от ЦТП-В30 в районе ул. 3-я Строительная, Беляева, Борисенко, Волкова, Добровольского, Космонавтов, Монтажная, Сахалинская, Пацаева (участок тепловой сети от УТ В30-2/2 в районе ул. Сахалинская,11А до УТ В30-2/5); от ТНС Ф-34 в районе ул. Крыгина, 74, 76, 78, 80, 82, 84в, с подключением жилых домов № 51, 51а, 51б, 53, 53а, 55 по ул. Крыгина к централизованному теплоснабжению);

проведение работ по актуализации схемы теплоснабжения  $B\Gamma O - 7~400,00$  тыс. рублей (объем расходов определен при актуализации программы в 2017 году)<sup>84</sup>;

проведение работ по актуализации программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры  $B\Gamma O^{85} - 11\,150,00$  тыс. рублей (стоимость работ определена методом сопоставимых рыночных цен)<sup>86</sup>;

<sup>84</sup> постановление администрации города Владивостока от 27.12.2017 № 33 "О внесении изменений в постановление администрации города Владивостока от 20.09.2013 № 2710 "Об утверждении муниципальной программы "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения во Владивостокском городском округе"

-

 $<sup>^{83}</sup>$  окончательная оплата по муниципальному контракту от 21.08.2019 № 903/03-23/19

 $<sup>^{85}</sup>$  данный вид работ включен на основании протеста прокуратуры г. Владивостока от 31.01.2019 № 3-2019/518 по информации управления по вопросам ТЭК от 08.11.2019, представленной по запросу Контрольно-счетной палаты

проведение капитального ремонта тепловых сетей 87 – 4 136,44 тыс. рублей.

По *подпрограмме* "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" бюджетные ассигнования на очередной финансовый год предусмотрены в сумме 22 618,00 тыс. рублей с ростом на 10 227,79 тыс. рублей (в 1,8 раза) за счет увеличения расходов на замену приборов учета тепловой энергии в образовательных учреждениях. Средства подпрограммы запланированы:

на предоставление субсидий на иные цели образовательным учреждениям в сумме 20 618,00 тыс. рублей: обслуживание приборов учета тепловой энергии, обслуживание тепловых ПУНКТОВ 193 образовательных (112 дошкольное образовательное учреждение, 77 общеобразовательные школы, 4 учреждений дополнительного образования) – 6 418,00 тыс. рублей; установка, поверка, ремонт, замена приборов учета тепловой энергии, холодного и горячего количестве 83 штук в 73 образовательных водоснабжения В организациях 2 учреждениях (35 дошкольных, 36 общеобразовательных, дополнительного образования детей) – 14 200,00 тыс. рублей (сумма расходов рассчитана на основе сметной документации на ремонт и замену приборов учета тепловой энергии по аналогичным объектам 2019 года);

МКУ "ХОЗУ" в сумме 1 900,00 тыс. рублей, в том числе на: гидравлическую регулировку систем отопления в административных зданиях — 400,00 тыс. рублей; работы по ремонту, поверке, замене приборов учета тепловой энергии и теплоносителя — 50,00 тыс. рублей; оказание услуг по составлению сметной документации — 100,00 тыс. рублей; поставку ламп энергосбережения — 50,00 тыс. рублей, встраиваемых светодиодных светильников — 200,00 тыс. рублей и приборов учета взамен устаревших — 100,00 тыс. рублей; выполнение работ по замене оконных и дверных конструкций — 300,00 тыс. рублей; выполнение работ по теплоизоляции фасада с устройством защитного слоя — 700,00 тыс. рублей;

управлению содержания жилищного фонда в сумме 100,00 тыс. рублей – субсидии на возмещение затрат в связи с установкой индивидуальных приборов учета в муниципальных жилых помещениях в многоквартирных домах (средняя стоимость приобретения и установки одного индивидуального прибора учета 5,00 тыс. рублей в количестве 20 единиц).

Расходы по *подпрограмме* "Создание и развитие системы газоснабжения" предусмотрены на очередной год в сумме 61 495,72 тыс. рублей (в том числе субсидии из краевого бюджета – 60 857,00 тыс. рублей), с уменьшением к плану текущего года на 3 876,21 тыс. рублей (на 5,9 %). Средства предусмотрены:

управлению по вопросам ТЭК в сумме 24,00 тыс. рублей — на проведение экспертизы сметной документации объекта капитального строительства "Распределительный газопровод от ГРП "Пригород-1" для газоснабжения

<sup>&</sup>lt;sup>87</sup> в районе ул. 3-я Строительная, Беляева, Борисенко, Волкова, Добровольского, Космонавтов, Монтажная, Сахалинская, Пацаева (участок тепловой сети от УТ В30-6/1 до УТ В30-10/1 в районе ул. Сахалинская, 38); в районе ул. 3-я Строительная, Беляева, Борисенко, Волкова, Добровольского, Космонавтов, Монтажная, Сахалинская, Пацаева (участок тепловой сети от УТ В30-10/1 до УП2 в районе ул. Борисенко, 102); от ЦТП В-22, ЦТП В-42, ТНС В-34, УТ-2608 в районе ул. Гризодубовой, 47а, ул. Сафонова, 11-39; ул. Борисенко, 50; ул. Никифорова, 2-57; ул. Новожилова, 3а-37; ул. 3-я Строительная, 18б, 20, 20а; ул. 2-я Строительная, 19, 21; ул. Нарвская, 6 (участок тепловой сети от ЦТП В-22 в районе жилых домов по ул. Сафонова, 30-34, 39); от ЦТП В-22, ЦТП В-42, ТНС В-34, УТ-2608 в районе ул. Гризодубовой, 47а, ул. Сафонова, 11-39; ул. Борисенко, 50; ул. Никифорова, 2-57; ул. Новожилова, 3а-37; ул. 3-я Строительная, 18б, 20, 20а; ул. 2-я Строительная, 19, 21; ул. Нарвская, 6 (участок тепловой сети от УТ2608-1/2 до УТ2608-1/4 в районе ул. 3-я Строительная, 20)

муниципальной котельной № 61" (стоимость установлена на уровне предыдущего года по аналогичным объектам);

управлению градостроительства и архитектуры в сумме 61 471,72 тыс. рублей – на выполнение работ по строительству распределительного газопровода от ГРП "Пригород-1" для газоснабжения муниципальной котельной № 61, расположенной по ул. 2-я Шоссейная (завершение строительства 1 пускового комплекса и начало строительства 2 пускового комплекса).

#### Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"

На 2020 год на реализацию мероприятий программы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 459 147,75 тыс. рублей, с увеличением к аналогичным расходам текущего года на 60 036,88 тыс. рублей (на 15,0 %), что обусловлено увеличением должностных окладов муниципальных служащих с одновременным снижением районного коэффициента и увеличением расходов на обслуживание муниципального долга.

На плановый период бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены с увеличением в 2021 году на 56 048,59 тыс. рублей (на 12,2 %) по отношению к 2020 году, уменьшением в 2022 году на 17 611,76 (на 3,4 %) по отношению к 2021 году.

В 2020 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 1 ГРБС – Управление финансов.

Таблица 29 тыс. рублей

Понисоковомно отдели исто	План	Проект на	а 2020 год	Изменен 2020 года к 2		Писами	Прости
Наименование отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год
Отдельное мероприятие "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке"	148 810,87	183 889,59	40,1	35 078,72	23,6	163 197,71	165 065,40
Отдельное мероприятие "Обслуживание муниципального долга ВГО"	250 300,00	275 258,16	59,9	24 958,16	10,0	351 998,63	332 519,18
Всего, в том числе за счет:	399 110,87	459 147,75	100,0	60 036,88	15,0	515 196,34	497 584,58
налоговых и неналоговых доходов	399 110,87	459 147,75	100,0	60 036,88	15,0	515 196,34	497 584,58

В очередном финансовом году расходы в рамках *отдельного мероприятия* "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке" предусмотрены в сумме 183 889,59 тыс. рублей, в том числе на:

обеспечение деятельности Управления финансов — 145 678,96 тыс. рублей, с увеличением к аналогичным расходам текущего года на 9,4 % (на 12 576,83 тыс. рублей);

исполнение судебных актов в сумме 38 210,63 тыс. рублей, с увеличением к аналогичным расходам текущего года в 2,4 раза или на 22 501,89 тыс. рублей.

В рамках *отдельного мероприятия* "Обслуживание муниципального долга ВГО" предусмотрены расходы: на 2020 год в сумме 275 258,16 тыс. рублей (с увеличением к плану 2019 года на 24 958,16 тыс. рублей или на 10,0 %); на 2021 год в сумме 351 998,63 тыс. рублей, с увеличением к 2020 году на

76 740,47 тыс. рублей или на 27,9 %; на 2022 год - 332 519,18 тыс. рублей, с уменьшением к уровню 2021 года на 19 479,45 тыс. рублей или на 5,5 %.

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 2019 году в целях покрытия дефицита бюджета заключено 11 муниципальных контрактов на предоставление кредитов (которые продолжат действие в 2020 году) на общую сумму 3 837 000,00 тыс. рублей.

В структуре кредитов основная доля (46,9 % от общей суммы заемных средств или 1 800 000,00 тыс. рублей) приходится на кредиты, предоставленные ПАО "Сбербанк России" (в рамках 6 муниципальных контрактов). Процентная ставка по указанным контрактам составила от 8,7275 % до 8,9775 %, средняя процентная ставка – 8.8669 %.

Часть заемных средств привлечена по муниципальным контрактам, заключенным с ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие" на сумму 1 200 000,00 тыс. рублей (31,3 % от общей суммы заемных средств). Процентная ставка по контрактам составляет от 8,7 % до 8,9335 %, средняя процентная ставка – 8,8557 %. Оставшаяся часть заемных средств привлечена по муниципальным контрактам, заключенным с ПАО "Росбанк" на сумму 837 000,00 тыс. рублей (21,8 %). Процентная ставка по контрактам составляет 8,6 %

Средняя процентная ставка по муниципальным контрактам, заключенным в 2019 году, составила 8,8052 %

По муниципальным контрактам, планируемым к заключению в 2020-2022 годах, процентная ставка прогнозируется в размере ставки, предложенной коммерческими банками  $^{88}$  – 10,0 %.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году составит 2,4 %, в 2021 и 2022 годах — по 3,5 % объема расходов бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы  $P\Phi$ , то есть не превышают размер ограничений (15,0 %), установленный статьей 111 Бюджетного кодекса  $P\Phi$ .

#### Расходы на обслуживание муниципального долга



Уменьшение муниципального долга в сумме 200 000,00 тыс. рублей планируется ежегодно.

На очередной год и плановый период 2021-2022 годов расходы на обслуживание муниципального долга рассчитаны из предложенной процентной

-

<sup>88</sup> ПАО "Сбербанк России", ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие", ПАО "Росбанк"

ставки 10,0 %, вместе с тем в 2020 году по отношению к плановому периоду расходы на обслуживание муниципального долга снижены за счет переходящих муниципальных контрактов 2019 года со средней процентной ставкой 8,8 %.

В плановом 2021 году по сравнению с 2020 годом расходы на обслуживание муниципального долга увеличатся на 76 740,47 тыс. рублей (на 27,9 %)<sup>89</sup>. В 2022 году – уменьшатся на 19 479,45 тыс. рублей (на 5,8 %) в связи с сокращением объема муниципального долга.

#### Муниципальная программа "Противодействие коррупции"

На 2020 год на реализацию мероприятий программы предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 512,20 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, с увеличением к плану текущего года на 142,81 тыс. рублей или в 1,4 раза, в основном за счет роста расходов на обучение работников контрактных служб органов администрации, а также на подготовку и размещение публикаций.

На плановый период расходы предусмотрены с незначительным ростом: в 2021 году на 4,5 % к 2020 году, в 2022 году на 1,3 % относительно 2021 года.

В 2020 году доля муниципальной программы, как в общем объеме расходов бюджета ВГО, так и в общем объеме программных расходов, составит менее 0,1 %.

Таблица 30 тыс. рублей

Наименование программы, отдельного	План Проект на 2020 год 20		_	енение к 2019 году	Проект	Проект	
мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%		на 2022 год
Отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции"	136,60	159,40	31,1	22,80	16,7	159,40	143,10
Отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования работников контрактных служб"	196,00	260,80	50,9	64,80	в 1,3 раза	260,80	260,80
Отдельное мероприятие "Подготовка и организация размещения публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера по вопросам противодействия коррупции в печатных средствах массовой информации"	36,79	92,00	18,0	55,21	в 2,5 раза	115,00	138,00
Всего, в том числе за счет:	369,39	512,20	100,0	142,81	в 1,4 раза	535,20	541,90
налоговых и неналоговых доходов	369,39	512,20	100,0	142,81	в 1,4 раза	535,20	541,90

Бюджетные обязательства ПО реализации муниципальной программы в 2020 году города Владивостока (50,1 %); будут исполнять: администрация благоустройства, управление культуры, управление дорог И Управление муниципальной собственности и управление содержания жилищного фонда (7,9 % каждое); Управление финансов (6,4 %); управление градостроительства и архитектуры (4,7 %); управление по исполнению программ по поддержке населения (4,0 %); управление образования (3,2 %).

На организацию дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции запланировано 159,40 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию указанного мероприятия, превышает на 16,30 тыс.

 $<sup>^{89}</sup>$  объем ассигнований на 2021 год рассчитан исходя из предложений банков по кредитам, переходящим на 2021 год, с минимальной процентной ставкой  $10.0\,\%$ 

рублей необходимый объем средств, рассчитанный управлением муниципальной службы и кадров (143,10 тыс. рублей – на обучение 36 человек исходя из стоимости обучения на 1 сотрудника в сумме 3.97 тыс. рублей<sup>90</sup>).

организацию дополнительного профессионального тоже время на образования работников контрактных служб предусмотрено 260,80 тыс. рублей – на 16,30 тыс. рублей меньше потребности (277,10 тыс. рублей – на обучение 17 человек, исходя из стоимости обучения на 1 сотрудника в сумме 16,30 тыс. рублей 1, то есть запланированные проектом бюджета ВГО расходы не обеспечивают реализацию указанного мероприятия. В сравнении с аналогичными расходами текущего года, бюджетные ассигнования увеличены на 64,80 тыс. рублей или в 1,3 раза, что обусловлено увеличением планируемого количества обучающихся (в 2020 году – 17 человек, в 2019 году – 15 человек).

По информации управления образования <sup>92</sup> при формировании проекта бюджета расходы, предусмотренные на дополнительное профессиональное образование работников контрактных служб (КБК 975/0705/1800200000/200) в сумме 16,30 тыс. рублей ошибочно отнесены на мероприятие по организации дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции (КБК 975/0705/1800100000/200).

На подготовку и организацию размещения публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера по вопросам противодействия коррупции в печатных средствах массовой информации предусмотрено 92,00 тыс. рублей (на размещение 4 публикаций по 23,00 тыс. рублей).

#### Муниципальная программа "Формирование современной городской среды"

На реализацию мероприятий программы на очередной год бюджетные ассигнования предусмотрены за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 27 037,74 тыс. рублей с уменьшением на 546 098,53 тыс. рублей (в 21,2 раза), что как с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов (в 2019 году – 532 038,07 тыс. рублей), так и сокращением на 34,2 % расходов за счет налоговых и неналоговых доходов.

На плановый период проектом бюджета бюджетные ассигнования не предусматриваются. Вместе с тем, муниципальной программой предусмотрена реализация мероприятий в указанные годы с достижением соответствующих показателей. Контрольно-счетная палата обращала ранее внимание на подобную ситуацию 93. В отсутствие бюджетных назначений, не обеспечивается реализация программных мероприятий в плановом периоде.

Доля муниципальной программы, как в общем объеме расходов бюджета, так и в общем объеме программных расходов, составит 0,2 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета в очередном году бюджетные обязательства будут исполнять: управление содержания жилищного фонда (90,1 %), управление градостроительства и архитектуры (9,9 %).

информация управления образования от 08.11.2019 №16-2291/15 93 заключение Контрольно-счетной палаты на проект бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов

 $<sup>^{90}</sup>$  по информации управления муниципальной службы и кадров от 08.11.2019 №24/3064 стоимость обучения определена изначально в 2017 году при формировании муниципальной программы методом анализа рынка

<sup>&</sup>lt;sup>91</sup> стоимость обучения определена изначально в 2017 году при формировании муниципальной программы методом анализа рынка

Таблица 31 тыс. рублей

							с. рублен
<b>Памманарамма отлали мага</b>	План	Проект	на 2020 год	Измен 2020 года к		Проект	Проект
Наименование отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%		на 2022 год
Отдельное мероприятие	37 550,38	2 665,38	9,9	-34 885,00	в 14,1 раза	0,00	0,00
"Благоустройство территорий							
общего пользования", в том							
числе:							
Национальный проект "Жилье	35 626,65	2 665,38	X	-32 961,27	в 13,4 раза	0,00	0,00
и городская среда"							
Отдельное мероприятие	135 138,83	14 372,36	53,1	-120 766,47	9,4 раза	0,00	0,00
"Благоустройство дворовых							
территорий", в том числе:							
Национальный проект "Жилье	134 657,62	14 372,36	X	-120 285,26	9,4 раза	0,00	0,00
и городская среда"							
Отдельное мероприятие "	400 447,05	10 000,00	37,0	-390 447,05	в 40 раз	0,00	0,00
Благоустройство территорий,							
детских и спортивных площадок							
на территории ВГО"							
Всего, в том числе за счет:	573 136,26	27 037,74	100,0	-546 098,52	в 21,2 раза	0,00	0,00
налоговых и неналоговых	41 098,19	27 037,74	100,0	-14 060,45	34,2	0,00	0,00
доходов							
межбюджетных трансфертов	532 038,07	0,00	0,0	-532 038,07	-100,0	0,00	0,00

Более половины расходов программы на очередной год (53,2 % или 14 372,36 тыс. рублей) предусмотрены на реализацию *отдельного мероприятия* "Благоустройство дворовых территорий". По отношению к плану текущего года расходы уменьшены на 120 766,47 тыс. рублей (в 9,4 раза), в основном в связи с отсутствием информации о распределении субсидий на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды.

Средства предусмотрены управлению содержания жилищного фонда на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат в связи с выполнением работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов города Владивостока.

В соответствии с Порядком предоставления субсидий из бюджета ВГО<sup>94</sup> список получателей субсидии формируется управлением содержания жилищного фонда после осуществления проверки предоставленных получателями субсидий документов (срок предоставления документов — до 01.11.2019, срок проверки — в течение 10 дней) и с учетом рекомендаций общественной комиссии. На момент подготовки настоящего заключения срок формирования списка на 2019 год не истек, как следствие, информация о конкретных объектах, подлежащих благоустройству в рамках программы, и об объеме расходов по каждому объекту отсутствует. В связи с чем, объем бюджетных ассигнований на благоустройство дворовых территорий за счет налоговых и неналоговых доходов запланирован на уровне 2019 года<sup>95</sup>.

На благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории ВГО расходы запланированы управлению содержания жилищного фонда в сумме 10~000,00 тыс. рублей, с сокращением к 2019 году на 390~447,05 тыс. рублей (в  $40~\mathrm{pas})^{96}$ , в связи с отсутствием информации о распределении субсидий из краевого бюджета (в  $2019~\mathrm{годy}-380~400,00~\mathrm{тыс}$ . рублей), а также уменьшением ассигнований за счет налоговых и неналоговых доходов (на  $10~047,05~\mathrm{тыc}$ . рублей).

<sup>96</sup> в 2019 году расходы по мероприятию исполнялись также управлением градостроительства и архитектуры

-

<sup>94</sup> утвержден постановлением администрации города Владивостока от 30.08.2018 № 2375

<sup>95</sup> информация управления содержания жилищного фонда от 13.11.2019

По условиям муниципальной программы указанное мероприятие реализуется в соответствии с утвержденным перечнем территорий, детских и спортивных площадок, отобранных для благоустройства по результатам конкурса "1000 дворов". В настоящее время проект постановления администрации города Владивостока, предусматривающий цели и условия предоставления и расходования субсидий из бюджета ВГО на возмещение затрат в связи с выполнением работ по благоустройству территорий, детских и спортивных площадок, находится в разработке. Информация о конкретных объектах, подлежащих благоустройству в рамках мероприятия, и об объеме расходов, предусмотренных на каждый объект, отсутствует. В связи с чем, сумма расходов определена из расчета аналогичных расходов предыдущего года с учетом планируемого уменьшения количества благоустраиваемых дворов в 2 раза

На благоустройство территорий общего пользования предусмотрены ассигнования в сумме 2 665,38 тыс. рублей, с уменьшением к плану текущего года на 34 885,00 тыс. рублей (в 14,1 раза), в основном в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов. Средства планируется направить на обеспечение проектирования и проведение проверки сметной документации на капитальный ремонт общественной территории "Зона отдыха и благоустройства в районе ул. Светланская, 147", набравшей максимальное количество голосов по результатам рейтингового голосования в 2019 году (550,00 тыс. рублей) и благоустройства указанной территории (софинансирование — 1 965,38 тыс. рублей), а также софинансирование благоустройства территории "Ландшафтно-парковая зона, студенческий парк (о. Русский, полуостров Саперный, п. Аякс, 10) 100 тыс. рублей).

Необеспеченная потребность на благоустройство общественных территорий на 2020 год составляет 35 502,16 тыс. рублей  $^{59}$  и включат расходы на строительство "общественная территория между Набережной Цесаревича ул. Светланской (включая территории сквера им. Адмирала Невельского, сквера им. А.С.Пушкина, Матросского сквера). Сквер им. А.С.Пушкина (строительство)", "общественная территория "Сопка Бурачка". Парк на горе им. Е.С. Бурачка" "территория между Набережной Цесаревича и реконструкцию объекта: ул. Светланской (включая территории сквера им. Адмирала Невельского, сквера Пушкина, Матросского сквера). Сквер Адмирала Невельского им. А.С. (реконструкция)".

#### Муниципальная программа "Культура Владивостока"

В 2020 году на реализацию мероприятий программы предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 496 449,16 тыс. рублей, с увеличением к аналогичным расходам текущего года на 31 538,22 тыс. рублей (на 6,8 %).

Увеличение бюджетных ассигнований обусловлено доведением оплаты труда педагогов в системе учреждений культуры до уровня не ниже среднего в регионе в рамках исполнения Указов Президента РФ: от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 №  $761^{100}$ ; увеличения должностных окладов и уменьшения районного коэффициента

 $^{98}$  в целях исполнения поручений заместителя председателя Правительства РФ Голодец О.Ю.

<sup>97</sup> информация управления содержания жилищного фонда от 13.11.2019

<sup>&</sup>lt;sup>99</sup> приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2020 год по ГРБС – управление градостроительства и архитектуре

<sup>&</sup>lt;sup>100</sup> доведение среднемесячной заработной платы до уровня 39,90 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 от 02.03.2015 № 3893 (ред. 12.07.2019)

по должностям муниципальной службы; индексацией заработной платы $^{101}$ ; увеличением MPOT с 01.01.2020 на 7.5%.

Проектом бюджета на реализацию программных мероприятий межбюджетные трансферты не предусматриваются (в 2019 году – 14 742,30 тыс. рублей).

В очередном финансовом году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 3.0%, в общем объеме расходов на исполнение муниципальных программ – 3.4%.

На плановый период бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены с увеличением: в 2021 году на 19 126,62 тыс. рублей (на 3,9 %) по отношению к 2020 году, в 2022 году – на 19 408,86 тыс. рублей (3,8 %) к 2021 году.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год исполнять программу будут 2 ГРБС – управление культуры, администрация города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭК.

Таблица 32

						1 b	іс. рублей
Наименование подпрограммы,	План	Проект на 2020 год			ение к 2019 у	Проект	Проект
отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	на 2021 год	на 2022 год
Подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия"	7 354,64	7 425,94	1,5	71,30	1,0	7 500,08	7 500,08
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	29 707,49	32 991,06	6,6	3 283,57	11,1	34 451,96	35 805,29
Отдельное мероприятие "Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ", в том числе:	260 142,22	298 807,49	60,2	38 665,27	14,9	ŕ	323 979,29
Национальный проект "Культура"	14 742,30	0,00	0,0	-14 742,30	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Назначение и вручение стипендий города Владивостока одарённым 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"	11 881,69	15 470,79	3,1	3 589,10	30,2	16 115,65	16 780,15
Отдельное мероприятие "Организация выставочной деятельности"	8 536,09	6 803,77	1,4	-1 732,32	-20,3	7 054,58	7 284,82
Отдельное мероприятие "Организация культурно-досуговых мероприятий"	37 179,54	23 336,63	4,7	-13 842,91	-37,2	23 295,97	23 295,96
Отдельное мероприятие "Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек"	109 584,27	111 088,48	22,4	1 504,21	1,4		119 814,05
Всего, в том числе за счет:	464 910,94			31 538,22		515 575,78	
налоговых и неналоговых доходов	450 168,64	496 449,16	100,0	46 280,52	10,3		534 984,64
межбюджетных трансфертов	14 742,30	0,00	0,0	-14 742,30	-100,0	0,00	0,00

В рамках *подпрограммы* "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия" в 2020 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7 425,94 тыс. рублей, с незначительным ростом к уровню текущего года на 71,30 тыс. рублей (менее 1,0 %), в том числе на:

-

 $<sup>^{101}</sup>$  на 4,3 % с 01.01.2020 должностных окладов по должностям, не относящимся к муниципальной службе, и окладов работников муниципальных казенных учреждений; с 01.10.2020 — должностных окладов работников бюджетных муниципальных учреждений

предоставление субсидии МУПВ "ВПЭС" на возмещение затрат, связанных с организацией газоснабжения объектов культурного наследия  $^{102}-1940,83$  тыс. рублей;

обеспечение сохранности и популяризацию историко-культурного наследия 103 — 5 485,11 тыс. рублей, в том числе: 1 928,50 тыс. рублей — периодические реставрационно-производственные работы по сохранению 39-ти памятников истории и культуры; 2 580,36 тыс. рублей — работы по реставрации сооружения-памятника "Морякам торгового флота, погибшим в годы ВОВ 1941-1945 гг.", памятника — бюста А.С. Пушкина; 163,02 тыс. рублей — технический и авторский надзор за выполнением работ по реставрации указанных памятников культуры; 50,00 тыс. рублей — изготовление мемориальной доски; 763,23 тыс. рублей — работы по разработке проекта зон охраны и проведению историко-культурной экспертизы памятника "Могила генерал-губернатора Восточной Сибири графа Н.Н. Муравьева-Амурского". В целях обоснования бюджетных ассигнований использованы локальные ресурсные сметные расчеты и ценовые предложения предприятий и организаций.

В 2020 году на содержание управления культуры предусмотрено 25 879,89 тыс. рублей, на содержание подведомственного управлению культуры МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 7 111,17 тыс. рублей.

На реализацию дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ бюджетные ассигнования запланированы на предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания 10-ти подотчетным управлению культуры учреждениям дополнительного образования (детские музыкальные, художественные школы и школы искусств) в общей сумме 298 807,49 тыс. рублей (60,2 % расходов программы), с увеличением к 2019 году на 38 665,27 тыс. рублей (на 14,9 %), что обусловлено ростом расходов на оплату труда в связи с индексацией заработной платы, увеличением МРОТ с 01.01.2020 на 7,5 %. На 2020 год предусмотрено увеличение объема муниципальной услуги в целом по учреждениям на 1 061 человека-час относительно текущего года.

В рамках *национального проекта "Культура"* детским музыкальным школам и школам искусств в текущем году предоставлены субсидии на оснащение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами в сумме 14 742,30 тыс. рублей. На очередной год проектом бюджета на указанные цели ассигнования не запланированы.

В 2020 году на выплату стипендий одаренным детям (коллективам), обучающимся в детских школах искусств $^{105}$  запланировано 525,00 тыс. рублей $^{106}$  (на уровне 2019 года).

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

 $^{106}$  25 стипендий в размере 15,00 тыс. рублей и 3 стипендии детским творческим коллективам в размере 50,00 тыс. рублей

<sup>&</sup>lt;sup>102</sup> постановление администрации города Владивостока от 19.06.2017 № 1509 "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"

<sup>&</sup>lt;sup>103°</sup> муниципальный правовой акт города Владивостока от 09.06.2009 № 147-МПА "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"

<sup>104</sup> Федеральный проект "Культурная среда", региональный проект "Культурная среда"

В очередном году МБУК "Дом культуры "Традиции и современность" предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 22 274,56 тыс. рублей, в том числе на организацию:

деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества  $-15\,470,79$  тыс. рублей, с увеличением к текущему году на  $3\,589,10$  тыс. рублей (на  $30,2\,\%$ );

выставочной деятельности — 6 803,77 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 1 732,32 тыс. рублей (на 20,3 %), в связи с перераспределением штатных единиц между структурными подразделениями учреждения. В целом на выполнение муниципального задания МБУК "Дом культуры "Традиции и современность" увеличение бюджетных ассигнований составило 9,9 %, что обусловлено ростом расходов на оплату труда.

На организацию культурно-досуговых мероприятий запланировано на 2020 год 23 336,63 тыс. рублей, со снижением к аналогичным расходам текущего года на 13 842,91 тыс. рублей (не запланированы расходы на обновление новогоднего городка, часть расходов на мероприятия патриотической направленности с 2020 года предусмотрены в муниципальной программе "Патриотическое воспитание граждан"), из них:

1 470,00 тыс. рублей – управлению культуры на организацию и проведение конкурсов, олимпиад среди обучающихся детских школ искусств;

21 866,63 тыс. рублей — МКУК "Дом культуры "Владивосток" на проведение циклов городских культурно-массовых мероприятий: "Русь изначальная", "Фестивали Владивостока", "Пою мое Отечество", "Семейный альбом", празднование встречи Нового 2021 года, празднование Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов, празднование 160-й годовщины со дня основания города Владивостока.

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" в очередном финансовом году составят 111 088,48 тыс. рублей, с увеличением к 2019 году на 1 504,21 тыс. рублей (на 1,4 %), что обусловлено ростом расходов на оплату труда. Средства планируется направить на: финансовое обеспечение выполнения муниципального задания — 110 961,75 тыс. рублей; иные цели — 126,73 тыс. рублей (текущий ремонт помещений библиотек).

## Муниципальная программа "Развитие территориального общественного самоуправления"

На реализацию программных мероприятий на очередной год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 2 000,00 тыс. рублей, с увеличением на 1 200,00 тыс. рублей или в 2,5 раза по отношению к текущему году.

Объем ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы в 2020 году и плановом периоде в полном объеме предусмотрен за счет налоговых и неналоговых доходов. На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2020 года.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год исполнять программу будут 3 ГРБС — управление содержания жилищного фонда — предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 200,00 тыс. рублей (60,0 % расходов программы), управление дорог и благоустройства — 600,00 тыс. рублей (30,0 %), управление по исполнению программ по поддержке населения — 200,00 тыс. рублей (10,0 %).

Таблица 33 тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План	Проект на 2020 год			ение 2019 году	Проект	Проект
	на 2019 год	сумма	доля в программе , %	сумма	%		на 2022 год
Отдельное мероприятие "Оказание	600,00	1 800,00	90,0	1 200,00	в 2 раза	1 800,00	1 800,00
финансовой поддержки ТОС"							
Отдельное мероприятие "Оказание	200,00	200,00	10,0	0,00	0,0	200,00	200,00
консультативно-методической							
поддержки представителям ТОС,							
жителям города Владивостока по							
вопросам создания и организации							
деятельности ТОС"							
Всего, в том числе за счет:	800,00	2 000,00	100,0	1 200,00	150,0	2 000,00	2 000,00
налоговых и неналоговых доходов	800,00	2 000,00	100,0	1 200,00	150,0	2 000,00	2 000,00

На 2020 год в рамках *отдельного мероприятия* "Оказание финансовой поддержки ТОС" запланировано предоставление субсидий на реализацию общественно значимых проектов ТОС по итогам проведения конкурса общественно значимых проектов ТОС в сумме 1 800,00 тыс. рублей, в том числе по направлениям:

600,00 тыс. рублей – управлению дорог и благоустройства на озеленение придомовых территорий ВГО (из расчета 200,00 тыс. рублей на один проект ТОС в год);

1~200,00~ тыс. рублей — управлению содержания жилищного фонда на благоустройство придомовых территорий ВГО (не более 240,00~ тыс. рублей на реализацию одного проекта ТОС в год)  $^{107}$ .

На *отдельное мероприятие* "Оказание консультативно-методической поддержки представителям ТОС, жителям города Владивостока по вопросам создания и организации деятельности ТОС" в очередном финансовом году расходы запланированы управлению по исполнению программ по поддержке населения в сумме 200,00 тыс. рублей (на уровне текущего года) на организацию и проведение конференций по вопросам создания и деятельности ТОС города Владивостока.

## Муниципальная программа "Профилактика правонарушений"

На реализацию мероприятий программы на 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 45,50 тыс. рублей, с уменьшением по отношению к текущему году в 5,8 раза. В отличие от 2019 года, не предусмотрены мероприятия по изготовлению полиграфической продукции, а также изготовлению и выдаче удостоверений и нагрудных знаков народного дружинника.

В очередном финансовом году доля муниципальной программы, как в общем объеме расходов бюджета ВГО, так и в общем объеме программных расходов составит менее 0,1 %. Мероприятия в полном объеме запланированы за счет налоговых и неналоговых доходов.

На плановый период бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены: на 2021 год в сумме 97,60 тыс. рублей с увеличением в 2,1 раза к 2020 году; на 2022 год в сумме 195,10 тыс. рублей с ростом в 2 раза к уровню 2021 года.

<sup>&</sup>lt;sup>107</sup> пункт 2.1 Порядка предоставления субсидий из бюджета ВГО на реализацию общественно значимых проектов территориальных общественных самоуправлений города Владивостока, утвержденного постановлением администрации города Владивостока от 14.08.2019 № 2977

Бюджетные обязательства по реализации программы будет исполнять администрация города Владивостока в лице управления по взаимодействию с правоохранительными органами.

Таблица 34

						1 DIV	э. руолеи
		Проек	т на 2020 год	Изменени 2020 года к 20		У Проект на 2021 год	
Наименование программы, отдельного мероприятия	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма			Проект на 2022 год
Отдельное мероприятие "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики проявлений экстремизма и терроризма"	94,10	0,00	0,0	-94,10	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики наркомании"	78,30	0,00	0,0	-78,30	-100,0	0,00	97,50
Отдельное мероприятие "Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психоактивных веществ"	х	45,50	100,0	45,50	100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Изготовление и выдача удостоверений и нагрудных знаков народного дружинника"	90,80	0,00	0,0	-90,80	-100,0	97,60	97,60
Всего, в том числе за счет:	263,20	45,50	100,0	-217,70	-82,7	97,60	195,10
налоговых и неналоговых доходов	263,20	45,50	100,0	-217,70	-82,7	97,60	195,10

В 2020 году расходы программы в полном объеме предусмотрены на изготовление 2 видеороликов каждый по 20 секунд (анимационный ролик для детей и видеоролик о вреде потребления психоактивных веществ для взрослых). В 2019 году расходы по указанному мероприятию не планировались.

Расчет стоимости на выполнение мероприятия произведен посредством анализа рынка исходя из средней стоимости изготовления вышеуказанной продукции <sup>108</sup>.

# Муниципальная программа

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

На 2020 год финансовое обеспечение муниципальной программы предусмотрено в сумме 4 600,00 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО. В сравнении с аналогичными расходами текущего года бюджетные ассигнования на очередной год запланированы с увеличением на 600,00 тыс. рублей (на 15,0 %), что связано с выполнением кадастровых работ в городских лесах (на 2019 год указанное мероприятие не предусмотрено).

Расходы на плановый период 2021 и 2022 годов на реализацию программы предусмотрены на уровне 2020 года.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год исполнять программу будет администрация города Владивостока в лице управления охраны окружающей среды.

 $<sup>^{108}</sup>$  сумма расходов определена изначально при формировании муниципальной программы в 2018 году с учетом прогнозного уровня инфляции на 2020 год

Таблица 35 тыс. рублей

						ТЫС	г. руолеи
Наименование подпрограммы,	План	Проект	на 2020 год	Изменен 2020 года к 20		- Проект	Проект
паименование подпрограммы, отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	•	на 2022 год
Отдельное мероприятие "Мероприятия экологического просвещения и образования населения"	3 300,00	3 300,00	71,8	0,00	0,0	3 300,00	3 300,00
Отдельное мероприятие "Организация системы информационной поддержки (изготовление и установка средств наглядной агитации)"	250,00	250,00	5,4	0,00	0,0	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
Отдельное мероприятие "Выполнение кадастровых работ в городских лесах"	0,00	600,00	13,0	600,00	100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Проведение городского мероприятия, посвященного Всемирному дню охраны окружающей среды"	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	600,00	600,00
Всего, в том числе за счет:	4 000,00	4 600,00	100,0	600,00	15,0	4 600,00	4 600,00
налоговых и неналоговых доходов	4 000,00	4 600,00	100,0	600,00	15,0	4 600,00	4 600,00

Источниками информации о стоимости выполнения работ (оказания услуг), связанных с реализацией мероприятий программы, послужили ценовые предложения предприятий и организаций, полученные управлением охраны окружающей среды при исследовании рынка.

В 2020 году на реализацию мероприятий по экологическому просвещению и образованию населения планируется направить 3 300,00 тыс. рублей (на уровне текущего года), что составит 71,8 % расходов программы (экологические игры и квесты; экологические турниры "Что? Где? Когда?"; конкурсы экологических проектов, творческих работ и экологических костюмов; акции по раздельному сбору отходов; молодежные тематические конференции; экологические праздники; информационное освещение мероприятий).

На изготовление и установку на территории города Владивостока средств наглядной агитации (9 информационных щитов), содержащих информацию о необходимости соблюдения требований в области охраны окружающей среды и о предусмотренной законодательством ответственности за нарушения данных требований, предусмотрено 250,00 тыс. рублей.

Бюджетные назначения на проведение 1 обучающего информационноконсультационного семинара по актуальным вопросам охраны окружающей среды и природопользования 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, организуемых по инициативе общественных объединений граждан, в ходе которых осуществляется санитарная очистка прибрежных и озелененных территорий общего пользования предусмотрено 250,00 тыс. рублей (доставка участников к месту проведения акции, инструменты, перчатки, мусорные пакеты, инвентарь, музыкальное оформление, вывоз мусора, дипломы участникам).

На выполнение кадастровых работ на участках городских лесов ВГО, расположенных на островных территориях (о. Попова, о. Рейнеке) на площади 20 га, запланировано 600,00 тыс. рублей.

#### Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланировано 309 583,15 тыс. рублей, с увеличением к текущему году на 12,2 % или на 33 529,80 тыс. рублей, что в основном обусловлено увеличением расходов на оплату труда в связи с изменением штатной численности сотрудников, а также увеличением должностных окладов с одновременным уменьшением районного коэффициента по должностям муниципальной службы.

Расходы по программе на 2021 год предусмотрены с сокращением к 2020 году на 8 302,87 тыс. рублей (на 2,7 %), в связи с сокращением расходов на кадастровые работы 109. В 2022 году по отношению к 2021 году расходы предусмотрены с увеличением на 2 423,99 тыс. рублей (на 0,8 %) в связи с сокращением расходов на закупку товаров, работ, услуг при одновременном росте расходов на оплату труда 110.

Реализация мероприятий муниципальной программы в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов в полном объеме предусмотрена за счет налоговых и неналоговых доходов.

В 2020 году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 1,9 %, в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ – 2,1 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год исполнять программу будет 1 ГРБС – Управление муниципальной собственности.

Таблица 36 тыс. рублей

				1101	с. рублен			
Наименование отдельного	План	Проект і	на 2020 год	Измен 2020 года к		Проект	Проект	
мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	на 2021 год	•	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	265 271,56	288 147,04	93,1	22 875,48	8,6	297 020,28	299 944,27	
Отдельное мероприятие "Вовлечение имущества в экономический оборот"	10 661,79	21 436,11	6,9	10 774,32	201,1	4 260,00	3 760,00	
Отдельное мероприятие "Организация проведения работ по землеустройству и землепользованию"	120,00	0,00	Х	-120,00	-100,0	0,00	0,00	
Всего, в том числе за счет:	276 053,35	309 583,15	100,0	33 529,80	12,2	301 280,28	303 704,27	
налоговых и неналоговых доходов	276 053,35	309 583,15	100,0	33 529,80	12,2	301 280,28	303 704,27	

В очередном финансовом году основная доля расходов по программе (93,1 % или 288 147,04 тыс. рублей) предусмотрена:

на содержание Управления муниципальной собственности  $-170\ 137,54$  тыс. рублей, из которых на оплату труда  $-168\ 674,95$  тыс. рублей (с ростом на  $35\ 485,28$  тыс. рублей или на  $26,6\ \%$ , что обусловлено увеличением штатной

110 на расчетную величину индексации 4,3%

<sup>&</sup>lt;sup>109</sup> на 2021-2022 годы проведение кадастровых работ запланировано только в отношении объектов инженерной инфраструктуры города (не запланированы в отношении жилых помещений)

численности сотрудников управления на 57 штатных единиц с 01.05.2019<sup>111</sup> в связи с возвращением полномочий по распоряжению земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, в рамках чего введена дополнительная должность заместителя начальника управления, а также 3 новых отдела<sup>112</sup>); расходы на закупку товаров (работ, услуг) в сумме 1 462,59 тыс. рублей<sup>113</sup> (с уменьшением на 122,25 тыс. рублей (7,7 %);

обеспечение деятельности подведомственных учреждений — 107 331,07 тыс. рублей, из них: МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости" — 25 389,06 тыс. рублей (в том числе на оплату труда — 19 171,95 тыс. рублей, закупку товаров, работ, услуг — 5 460,40 тыс. рублей, прочие расходы — 756,71 тыс. рублей); МКУ "Комплексное развитие земель и недвижимости города Владивостока" — 81 942,01 тыс. рублей (в том числе: 43 962,26 тыс. рублей — на оплату труда; 6 485,79 тыс. рублей — на содержание недвижимого имущества, составляющего казну ВГО; закупку иных товаров, работ и услуг — 8 640,55 тыс. рублей; 22 527,32 тыс. рублей — уплату земельного налога; 326,09 тыс. рублей — и прочие расходы);

государственных функций, расходы ПО реализации общегосударственным управлением в сумме 6 046,66 тыс. рублей, в том числе: транспортный налог – 162,27 тыс. рублей; оплата НДС от продажи муниципального физическим лицам, являющимся индивидуальными не предпринимателями -2015,49 тыс. рублей оплата исполнительных листов -1 359,15 тыс. рублей (в текущем году ассигнования на указанные расходы запланированы в сумме 2 293,29 тыс. рублей); закупка товаров, работ, услуг –  $2\,509,75\,$  тыс. рублей (услуги нотариуса —  $15,00\,$  тыс. рублей, техническое сопровождение программных продуктов  $^{115}$  —  $870,00\,$  тыс. рублей, услуги связи — 1 624,75 тыс. рублей);

на оплату взносов на капитальный ремонт в многоквартирных домах в части свободных нежилых помещений в сумме  $4\,631,77$  тыс. рублей  $^{116}$ , с уменьшением на 353,16 тыс. рублей  $(7,1\,\%)$ .

На реализацию *отдельного мероприятия* "Вовлечение имущества в экономический оборот" на 2020 год предусмотрены ассигнования в сумме 21 436,11 тыс. рублей <sup>117</sup> (с увеличением к 2019 году на 10 774,32 тыс. рублей или в 2 раза) в основном в связи со значительной экономией бюджетных ассигнований по итогам проведенных в 2019 году закупочных процедур и последующей корректировкой бюджетных назначений.

<sup>112</sup> отдел по управлению и распоряжению земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена; отдел администрирования доходов по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена; отдел проверки исполнения договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена

расчет произведен, исходя из общего объема доходов, планируемого к получению от продажи объектов муниципального имущества в 2020 году

программные продукты "Управление муниципальным имуществом Владивостокского городского округа", "Учет и управление земельными ресурсами"

<sup>117</sup> объем ассигнований рассчитан на основании информации о стоимости соответствующих работ, предоставленных потенциальными исполнителями (по минимальной предложенной цене)

-

 $<sup>^{111}</sup>$  на основании распоряжения администрации города Владивостока от 14.02.2019 № 98-р

<sup>&</sup>lt;sup>113</sup> запланированы расходы на повышение квалификации сотрудников управления, обслуживание программ, диспансеризацию муниципальных служащих, приобретение лицензий неисключительных прав пользования, приобретение сертификатов электронной подписи

<sup>116</sup> из расчета общей площади помещений (49 932,87 кв. метров) и минимального размера взноса на капитальный ремонт, определенного постановлением Администрации Приморского края от 22.01.2019 № 21-па (7,73 рубля за 1 кв. метр)

Расходы предусмотрены на: оценку 158 объектов муниципальной собственности (1 125,00 тыс. рублей); кадастровые работы в отношении 399 объектов (11 502,00 тыс. рублей); изготовление 36 проектов перепланировок объектов муниципального имущества (5 619,02 тыс. рублей); оплату за предоставление копий архива управления Федеральной службы государственной ИЗ регистрации, кадастра и картографии по Приморскому краю (570,00 тыс. рублей); проведение строительно-монтажных работ по переустройству (приведению в первоначальный вид) 5 объектов муниципального имущества (2 620,09 тыс. рублей)<sup>118</sup>.

В 2020-2022 годах не планируются расходы на реализацию *отдельного мероприятия* "Организация проведения работ по землеустройству и землепользованию" (в 2019 году – 120,00 тыс. рублей).

# Муниципальная программа "Архитектура, землеустроительство, жилище и строительство"

Расходы на реализацию программных мероприятий на 2020 год запланированы за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 312 905,13 тыс. рублей, с уменьшением на 27,0 % или на 115 714,08 тыс. рублей к плану 2019 года.

Снижение расходов в основном обусловлено отсутствием информации о распределении субсидий из краевого бюджета на: строительство инженерной и дорожной инфраструктуры на земельных участках, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей, под индивидуальное жилищное строительство (в 2019 году — 44 668,06 тыс. рублей); социальные выплаты молодым семьям (в 2019 году — 106 049,24 тыс. рублей). При этом за счет налоговых и неналоговых доходов бюджетные ассигнования запланированы с ростом на 35 003,22 тыс. рублей (12,6 %), что в основном обусловлено изменением оплаты труда по должностям муниципальной службы и индексацией заработной платы<sup>119</sup>.

На плановый 2021 год расходы предусмотрены с ростом на 45 880,65 тыс. рублей (на 14,7 %) к уровню 2020 года, что в основном связано с индексацией заработной платы, а также увеличением расходов на строительство инженерной инфраструктуры к земельным участкам, предоставленным гражданам, имеющим трех и более детей; подготовку документации по планировке территорий ВГО; снос незаконно установленных объектов строительства. В 2022 году бюджетные ассигнования предусмотрены с незначительным увеличением (на 1,0 %) по отношению к 2021 год, в основном за счет индексации заработной платы. При этом на 2021-2022 годы не планируются расходы на реализацию мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан.

В очередном финансовом году в общем объеме расходов бюджета ВГО доля программы составит 1.9%, в общем объеме программных расходов -2.1%.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2020 году будут исполнять: управление градостроительства и архитектуры (86,7 %), администрация города Владивостока (10,6 %), управление дорог и благоустройства (2,7%).

на 4,3 % с 01.01.2020 окладов работников муниципальных казенных учреждений, окладов работников, замещающих должности в органе местного самоуправления, не являющиеся должностями муниципальной службы

<sup>&</sup>lt;sup>118</sup> объекты по адресам: ул. Адмирала Кузнецова, д. 42, кв. 23, д. 46, кв. 46; ул. Катерная, д. 16, кв. 4; ул. Черемуховая, д. 12A, кв. 58; ул. Снеговая, д. 86, кв. 1

Таблица 37 тыс. рублей

			TBI	с. рублеи			
		Проект н	а 2020 год	Изменен 2020 года к 20			
Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год
Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	139 217,93	33 168,69	10,6	- 106 049,24	- 76,2	33 168,69	33 168,69
Подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	0,00	220,22	0,1	220,22	100,0	74,11	237,68
Отдельное мероприятие "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности"	12 771,61	12 903,49	4,1	131,88	1,0	18 948,51	13 156,13
Отдельное мероприятие "Обеспечение реализации комплекса мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан"	1 015,20	712,32	0,2	- 302,88	- 29,8	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой"	57 368,53	11 467,80	3,7	- 45 900,73	- 80,0	42 421,79	42 503,74
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	218 245,94	254 432,61	81,3	36 186,67	16,6	264 172,68	272 203,95
Всего, в том числе за счет:	428 619,21	312 905,13	100,0	- 115 714,08	- 27,0	358 785,78	361 270,19
налоговые и неналоговые доходы	277 901,91	312 905,13	100,0	35 003,22	12,6	358 785,78	361 270,19
межбюджетные трансферты	150 717,30	0,00	0,0	- 150 717,30	-100,0	0,00	0,00

В 2020 году 81,3 % расходов программы или 254 432,61 тыс. рублей запланировано на:

- 1) выполнение функций управления градостроительства и архитектуры 150 510,89 тыс. рублей, с ростом на 34 207,82 тыс. рублей (29,4 %) к плану 2019 года, что обусловлено увеличением расходов на выплаты персоналу (в связи изменением оплаты труда по должностям муниципальной службы, индексацией заработной платы по должностям, не являющимся должностями муниципальной службы, а также увеличением штатной численности управления на 31 единицу в связи с передачей полномочий в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена 120); при этом сокращены расходы на закупку товаров, работ и услуг (на 1 062,77 тыс. рублей) и исполнение судебных актов (на 563,88 тыс. рублей);
- 2) обеспечение деятельности подведомственных муниципальных казенных учреждений 103 921,72 тыс. рублей, в том числе:

МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" (штатная численность 45,5 единиц) – 75 855,12 тыс. рублей, с ростом на 1 184,97 (менее 1,0 %) к текущему году, что обусловлено индексацией заработной платы и увеличением МРОТ с 01.01.2020. При этом уменьшены расходы на оплату налога на имущество и земельного налога;

<sup>&</sup>lt;sup>120</sup> в соответствии с изменениями, внесенными Законом Приморского края от 29.10.2018 № 402-КЗ в Закон Приморского края от 18.11.2014 № 497-КЗ "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" (изменения вступили в силу с 01.05.2019)

МКУ "Градостроительное планирование территорий" 121 (штатная численность 25 единиц) – 28 066,60 тыс. рублей, с увеличением к плану 2019 года на 793,88 тыс. рублей (на 2,9 %), что связано с индексацией заработной платы и увеличением МРОТ, при этом сокращены расходы на закупки товаров работ услуг.

По подпрограмме "Обеспечение жильем молодых семей" на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья эконом - класса запланировано 33 168,69 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 106 049,24 тыс. рублей (на 76,2 %), в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов. Средства предусмотрены социальные выплаты 120 молодым семьям.

На обеспечение реализации комплекса мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан, расходы предусмотрены управлению градостроительства и архитектуры в сумме 712,32 тыс. рублей, что на 302,88 тыс. рублей меньше плана 2019 года 122. Средства запланированы на софинансирование:

строительства 26-квартирного жилого дома по ул. Глинки, 26 для переселения граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащих сносу -642,32 тыс. рублей;

строительства (корректировка проектно-сметной документации) 124-квартирного жилого дома по ул. Лермонтова, 41в для обеспечения жилыми помещениями малоимущих граждан города Владивостока, нуждающимися в улучшении жилищных условий – 70,00 тыс. рублей  $^{123}$ .

На обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности ассигнования запланированы управлению градостроительства и архитектуры в сумме 12 903,49 тыс. рублей, с незначительным увеличением (на 1,0 %) по отношению к плану 2019 года, в том числе на:

- 1) организацию деятельности, направленной на подготовку документации по планировке территории ВГО – 9 903,49 тыс. рублей (на подготовку проектов планировки территории ВГО с проектами межевания: в районе Корейской Слободы; в районе ул. Каспийская, 5; в районе ул. Русская, 57 -ул. Залесная,  $2)^{124}$ .
- 2) организацию и проведение инженерных изысканий и предпроектных проработок – 2 000,00 тыс. рублей (сумма расходов определена в расчете 3 объектов исходя их стоимости аналогичных работ по муниципальным контрактам 2019 года);
- 3) организацию сноса незаконно установленных объектов капитального строительства на территории ВГО – 1 000,00 тыс. рублей (снос объектов по решению суда: сооружение из шлакоблоков на ул. Тухачевского, 64; магазин в районе ул. Сафонова, 33; кафе-бар "Анталия"; пристройка к данному зданию; продуктовый магазин по ул. Сафонова, 20)<sup>125</sup>.

Бюджетные назначения на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной

 $<sup>^{121}</sup>$  ранее название МКУ "Городские земли" оплата проектной документации стадии "Рабочая документация" и проверка достоверности определения стоимости строительства 26-квартирного жилого дома по ул. Глинки, 26

<sup>123</sup> 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

<sup>124</sup> стоимость работ по подготовке проекта планировки и проекта межевания рассчитана исходя из начальной (максимальной) цены контрактов, заключенных по итогам электронных аукционов в 2019 году (в среднем 204,00 тыс. рублей за 1 га)

<sup>&</sup>lt;sup>125</sup> объем расходов рассчитан на основе ценовых предложений, полученных от поставщиков услуг на запросы о стоимости демонтажных работ 1 куб. метра капитального строения в 2019 году

инфраструктурой предусмотрены в сумме 11 467,80 тыс. рублей, с уменьшением к текущему году на 45 900,73 тыс. рублей (на 80,0 %), в основном в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов. Средства запланированы:

управлению дорог и благоустройства  $-8\,417,01$  тыс. рублей на строительство подъездных автомобильных дорог к земельным участкам в районе бухты Лазурная (работы по устройству дорожного полотна, укладке водопропускных труб (1 этап)). Вместе с тем, согласно сводному сметному расчету стоимость строительства составляет 30 387,56 тыс. рублей, то есть на 21 970,55 тыс. рублей больше, чем предусмотрено проектом бюджета;

управлению градостроительства и архитектуры — 3 050,79 тыс. рублей на строительство инженерных сетей к земельным участкам, предоставленным гражданам, имеющим трех и более детей:

завершение строительства сетей водоснабжения и водоотведения в районе ул. Курильская, 60 (1 этап 28 участков) – 2 900,79 тыс. рублей;

софинансирование строительства инфраструктуры для земельных участков, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей, в районе с/т Лиман  $(1\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ )$  –  $150,00\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ )$  тыс. рублей.

Расходы по *подпрограмме* "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" предусмотрены управлению градостроительства и архитектуры в сумме 220,22 тыс. рублей на софинансирование проектирования (150,00 тыс. рублей)<sup>126</sup> и строительства (70,22 тыс. рублей)<sup>127</sup> жилого дома для переселения из аварийного жилья.

## Муниципальная программа "Жилищный фонд"

На реализацию мероприятий муниципальной программы на 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 516 337,23 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов. В общем объеме расходов бюджета доля муниципальной программы составит 3,2 %, в общем объеме программных расходов — 3,5 %.

В сравнении с аналогичными расходами текущего года бюджетные ассигнования на очередной год запланированы с уменьшением на 524 691,21 тыс. рублей (или в 2,0 раза). Снижение расходов связано с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов на: капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов (в 2019 году – 500 000,00 тыс. рублей средства федерального бюджета); обеспечение населения твердым топливом (в 2019 году – 1 034,00 тыс. рублей средства краевого бюджета).

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2020 году будут исполнять: управление содержания жилищного фонда (99,9 %), администрация города Владивостока (менее 0,1 %).

На плановый период 2021 года расходы предусмотрены с увеличением к 2020 году на 1 753,25 тыс. рублей (или на 0,3 %), на 2022 год — с незначительным ростом на 76,61 тыс. рублей (менее 0,1 %) по отношению к 2021 году.

 $<sup>^{126}</sup>$  в рамках ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Приморского края"

<sup>127</sup> в рамках региональной адресной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Приморском крае" на 2019-2025 годы, утвержденной постановление Администрации Приморского края от 09.04.2019 № 217-па

Таблица 38 тыс. рублей

				TDIC	іс. рублей		
и	П	Проект н	а 2020 год	Изменен 2020 года к 20		Писти	П.,,,,,,,
Наименование программы, отдельного мероприятия	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год
Отдельное мероприятие "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов"	358 517,40	346 538,56	67,1	- 11 978,84	- 3,3	344 724,23	341 787,43
Отдельное мероприятие "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда"	20 300,00	6 500,00	1,2	- 13 800,00	- 68,0	6 500,00	6 500,00
Отдельное мероприятие "Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов"	505 050,51	949,49	0,2	- 504 101,02	- 99,8	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Реализация полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в многоквартирных домах"	50 101,72	53 000,00	10,3	2 898,28	5,8	53 000,00	53 000,00
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	105 666,55	109 275,61	21,2	3 609,06	3,4	113 788,68	116 798,04
Отдельное мероприятие "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока"	1 392,26	73,57	менее 0,1	- 1 318,69	- 94,7	77,57	81,62
Всего, в том числе за счет:	1 041 028,44		100,0	- 524 691,21	- 50,4	518 090,48	518 167,09
налоговых и неналоговых доходов	539 994,44	516 337,23	100,0	- 23 657,21	- 4,4	518 090,48	518 167,09
межбюджетных трансфертов	501 034,00	0,00	0,00	- 501 034,00	-100,0	0,00	0,00

В 2020 году основную часть расходов программы (67,1 % или 346 538,56 тыс. рублей 128) планируется направить на реализацию *отдельного мероприятия* "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов". В сравнении с аналогичными расходами текущего года бюджетные назначения уменьшены на 11 978,84 тыс. рублей (на 3,3 %). Снижение расходов связано с тем, что в 2019 году дополнительно выделено 13 000,00 тыс. рублей на проведение мероприятий на устранение последствий ЧС в городе Владивостоке 129 (ремонт поврежденных кровель).

Средства предусмотрены на капитальный ремонт многоквартирных домов по исполнительным производствам по 89 объектам ремонта, в том числе: ремонт кровли (27 объектов на сумму 32 270,40 тыс. рублей), фасадов (25 объектов – 151 200,00 тыс. рублей), общестроительные работы  $^{130}$  (1 объект – 8 353,16 тыс. рублей), системы отопления с установкой ИТП $^{131}$  (30 объектов – 138 015,00 тыс. рублей), системы дымогазоудаления (6 объектов – 16 700,00 тыс. рублей).

Количество исполнительных листов, в соответствии с которыми необходимо выполнить капитальный ремонт жилищного фонда, по состоянию на 01.10.2019 составляет 385 (с уменьшением к 2018 году на 100 листов). Общая стоимость работ по исполнительным листам, находящимся в работе управления содержания жилищного фонда –  $1940\ 000,00$  тыс. рублей.

<sup>&</sup>lt;sup>128</sup> 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 постановление главы города Владивостока от 28.08.2019 № 3145 "О введении режима чрезвычайной ситуации, требующей принятия неотложных мер, связанных с опасными природными явлениями, и об установлении местного уровня реагирования на чрезвычайную ситуацию на территории ВГО"

 $<sup>^{130}</sup>$  капитальный ремонт мест общего пользования (МОП): подъездов, окон, полов, лестничных клеток и прочее индивидуальный тепловой пункт

На 2021 год расходы на капитальный ремонт в рамках исполнительных производств запланированы в сумме 344 724,23 тыс. рублей, 2022 год — 341 787,43 тыс. рублей.

Расходы на *отдельное мероприятие* "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда" в очередном году предусмотрены 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.

В сравнении с аналогичными расходами текущего года бюджетные назначения уменьшены на 13 800,00 тыс. рублей (в 3,1 раза), в связи с уменьшением планового количества жилых помещений, подлежащих ремонту (в 2019 году — капитальный ремонт — 29 помещений, текущий — 6 помещений)  $^{132}$ .

На реализацию *отдельного мероприятия* "Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов" предусмотрены расходы в сумме 949,49 тыс. рублей <sup>133</sup> с уменьшением к 2019 году на 504 101,02 тыс. рублей (на 99,8 %) в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов (в 2019 году – 500 000,00 тыс. рублей). Бюджетные ассигнования предусмотрены управлению содержания жилищного фонда на предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат в связи с проведением капитального ремонта фасадов многоквартирных домов, расположенных на гостевом маршруте на территории ВГО<sup>134</sup>.

реализацию Ha мероприятия отдельного "Реализация полномочий содержанию общего собственника помещений ПО жилых многоквартирных домах" планируется направить 53 000,00 тыс. рублей 135. Средства предусмотрены на оплату взносов на капитальный ремонт общего домового имущества в многоквартирных домах за муниципальные жилые помещения. В сравнении с аналогичными расходами текущего года бюджетные назначения увеличены на 2 898,28 тыс. рублей (5,8 %) за счет увеличения минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (в 2018 году – 7,38 рублей за 1 кв. метр).

На выполнение функций управления содержания жилищного фонда в очередном финансовом году предусмотрено 71 232,74 тыс. рублей, с ростом на 4 997,33 тыс. рублей (7,5 %), что обусловлено изменением оплаты труда по должностям муниципальной службы. Кроме того, расчет расходов на оплату труда произведен с учетом введения в 2019 году 1 штатной единицы (в 2019 году – 56 единиц, в 2020 году – 57 единиц).

133 согласно Плану социального развития центров экономического роста Приморского края, утвержденного постановлением Администрации Приморского края от 29.06.2018 № 303-па, финансирование капитального ремонта фасадов многоквартирных домов на 2020 год предусмотрено в сумме 94 949,49 тыс. рублей, из них: бюджет субъекта – 94 000,00 тыс. рублей (99,0 %), бюджет ВГО – 949,49 тыс. рублей (1,0 %)

-

<sup>&</sup>lt;sup>132</sup> в 2019 году выделены дополнительные средства в сумме 16 000,00 тыс. рублей на проведение ремонта муниципальных жилых помещений в целях предоставления социально незащищенным категориям граждан (первоначально на 2019 год было запланировано 4 300,00 тыс. рублей)

<sup>&</sup>lt;sup>134</sup> постановление администрации города Владивостока от 31.05.2019 № 2161 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета Владивостокского городского округа юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат в связи с проведением капитального ремонта фасадов многоквартирных домов, расположенных на гостевом маршруте на территории Владивостокского городского округа"

<sup>&</sup>lt;sup>135</sup> расчет бюджетных ассигнований произведен исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (7,73 рублей за 1 кв. метр), установленного постановлением Администрации Приморского края от 22.01.2019 № 21-па, и площади муниципальных жилых помещений (571 367 кв. метров)

На обеспечение деятельности подведомственного учреждения МКУ "Учетнорегистрационный центр" запланировано 38 042,87 тыс. рублей с уменьшением к текущему году на 1 388,27 тыс. рублей (3,5%). Уменьшение ассигнований связано с планируемым в 2020 году сокращением штатной численности учреждения (на 4 единицы), а также снижением потребности в выплатах сокращенным сотрудникам (в 2019 году сокращено 10 штатных единиц), при этом заработная плата работников учреждения запланирована с учетом индексации с 01.01.2020 на 4,3 %.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока" расходы предусмотрены в сумме 73,57 тыс. рублей со снижением на 1 318,69 тыс. рублей (на 94,7 %) в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов (в 2019 году – 1 304,00 тыс. рублей). Средства предусмотрены управлению по вопросам ТЭКа в целях предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением государственных и муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям на возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения ВГО твердым топливом 136.

#### Муниципальная программа "Молодежь – Владивостоку"

Муниципальная программа реализуется с 2020 года и в части целей и задач является преемственной по отношению к МП "Молодежь — Владивостоку" на 2014-2024 годы 137. На 2020 год на реализацию мероприятий муниципальной программы проектом бюджета предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 30 567,87 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, с увеличением к текущему году на 2 705,22 тыс. рублей (на 9,7 %), что обусловлено ростом расходов на проведение общегородских мероприятий и индексацией заработной платы МКУ "Молодежный ресурсный центр".

В очередном финансовом году доля муниципальной программы, как в общем объеме расходов бюджета, так и в объеме программных расходов составит 0,2 %.

На плановый период бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены со снижением в 2021 году на 4 883,27 тыс. рублей (на 16,0 %) к уровню 2020 года за счет уменьшения расходов на проведение общегородских молодежных мероприятий и объема закупок на нужды МКУ "Молодежный ресурсный центр". В 2022 году — с незначительным ростом на 625,10 тыс. рублей (на 2,4 %) к 2021 году за счет увеличения расходов на заработную плату в связи с индексацией, при снижении объема закупок на нужды МКУ "Молодежный ресурсный центр" и расходов на уплату налога на имущество.

Бюджетные обязательства по реализации программы будет исполнять администрация города Владивостока в лице управления по делам молодежи.

<sup>137</sup> признана утратившей силу с 01.01.2020 постановлением администрации города Владивостока от 12.09.2019 № 3321

-

<sup>&</sup>lt;sup>136</sup> постановление администрации города Владивостока от 12.08.2019 № 2934 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета Владивостокского городского округа на возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения Владивостокского городского округа твердым топливом"

Таблица 39 тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Проект на 2020 год 20			Измене 2020 года к 2		Писти	Проект	
	на 2019 год*	сумма	доля в программе, %	сумма	%	- Проект на 2021 год	•	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	15 521,39	16 097,07	52,7	575,68	3,7	15 713,80	16 338,90	
Отдельное мероприятие "Выявление и поддержка наиболее активной молодёжи города Владивостока"	12 341,26	14 470,80	47,3	2 129,54	17,3	9 970,80	9 970,80	
Всего, в том числе за счет:	27 862,65	30 567,87	100,0	2 705,22	9,7	25 684,60	26 309,70	
налоговых и неналоговых доходов	27 862,65	30 567,87	100,0	2 705,22	9,7	25 684,60	26 309,70	

<sup>\*</sup>в рамках МП "Молодежь – Владивостоку" на 2014-2024 годы

На содержание подведомственного управлению по делам молодежи МКУ "Молодежный ресурсный центр" в 2020 году предусмотрено 16 097,07 тыс. рублей, (или 52,7 % расходов программы), с увеличением по отношению к текущему году на 575,68 тыс. рублей (на 3,7 %) в связи с увеличением расходов на оплату труда.

В рамках реализации *отдельного мероприятия* "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока" бюджетные ассигнования предусмотрены в общей сумме 14 470,80 тыс. рублей, с увеличением к 2019 году на 2 129,54 тыс. рублей (на 17,3 %). Средства предусмотрены:

МКУ "Молодежный ресурсный центр" на проведение массовых мероприятий для детей и подростков согласно плану массовых мероприятий для детей и подростов  $\Gamma$ . Владивостока на  $2020 \, \text{год}^{138} - 470,80 \, \text{тыс.}$  рублей;

управлению по делам молодежи на организацию и проведение городских молодежных мероприятий: 2-го этапа школьной лиги КВН сезона 2019/2020 и 2020/2021 учебных годов; конкурса городских молодежных проектов "Молодежная инициатива"; экстрим-фестиваль "Мосты"; конкурс танцоров "Стартинейджер"; праздников "Общегородской выпускной", "День молодежи", "День тигра" и других мероприятий (12 132,17 тыс. рублей);

вручение премии молодежи города Владивостока "Есть за что!"  $^{139}$  (1 149,43 тыс. рублей) и 25-ти знаков "Молодежный вектор"  $^{140}$  (718,40 тыс. рублей) – 1 867,83 тыс. рублей.

## Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан"

Муниципальная программа начнет свое действие с 2020 года.

Проектом бюджета ВГО на реализацию мероприятий программы на 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 7 702,66 тыс. рублей в полном объеме за счет налоговых и неналоговых доходов. Проведение гражданско-патриотических мероприятий в текущем году осуществлялось в рамках действующих муниципальных программ (МП "Молодежь — Владивостоку", МП "Развитие

<sup>&</sup>lt;sup>138</sup> проект плана массовых мероприятий для детей и подростков города Владивостока на 2020 год МКУ "Молодежный ресурсный центр"

<sup>&</sup>lt;sup>139</sup> муниципальный правовой акт города Владивостока от 02.08.2013 № 54-МПА "Положение о присуждении премии молодежи города Владивостока "Есть за что!" — 10 премий в размере 114 943 рубля на одного премианта

<sup>&</sup>lt;sup>140</sup> постановление администрации города Владивостока от 26.08.2013 № 2459 "Об утверждении Положения о порядке присуждения знака "Молодежный вектор" - к знаку прилагается денежное поощрение в размере 28 736 рублей, которое выдается одновременно с вручением знака

образования", МП "Культура Владивостока", МП "Развитие физической культуры и спорта", МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства"), а также за счет непрограммных расходов.

Расходы на плановый период 2021 года предусмотрены с уменьшением к 2020 году на 450,00 тыс. рублей (5,8%), в 2022 году – на уровне 2021 года.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год исполнять программу буду 5 ГРБС – администрация города Владивостока в лице управления планирования и организационной работы – 2 749,76 тыс. рублей (35,7 %) и управления по делам молодежи – 500,00 тыс. рублей (6,5 %); управление по исполнению программ по поддержке населения – 1 742,90 тыс. рублей (22,6 %); управление физической культуры и спорта – 1 460,00 тыс. рублей (19,0 %); управление культуры – 800,00 тыс. рублей (10,4 %); управление образования – 450,00 тыс. рублей (5,8 %).

Таблица 40 тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Пион	Проект	на 2020 год	Измене 2020 года к 2		Прости	Проект
	План на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	Проект на 2021 год	-
Отдельное мероприятие "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения"		7 702,66	100,0	х	X	7 252,66	7 252,66
Всего, в том числе за счет:	X	7 702,66	100,0	X	X	7 252,66	7 252,66
налоговых и неналоговых доходов	X	7 702,66	100,0	X	X	7 252,66	7 252,66

На 2020 год в рамках *отдельного мероприятия* "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения" запланированы расходы в сумме 7 702,66 тыс. рублей, в том числе:

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

2 749,76 тыс. рублей – управлению планирования и организационной работы на организацию мероприятий с участием главы города Владивостока: торжественное собрание жителей города Владивостока и военнослужащих Владивостокского гарнизона, посвященное Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне, торжественное собрание, посвященное дню основания города Владивостока, торжественные возложения, посвященные празднованию Дня защитника Отечества, Дня Победы советского народа в Великой Отечественной войне, Дня основания города Владивостока, окончанию Второй мировой войны 141;

1 742,90 тыс. рублей – управлению по исполнению программ по поддержке населения, в том числе: 742,90 тыс. рублей — 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; 1 000,00 тыс. рублей — на предоставление субсидий на возмещение затрат по проведению мероприятий социально ориентированным некоммерческим организациям города

142 стоимость определена на основании ценовых предложений

<sup>&</sup>lt;sup>141</sup> расходы на мероприятия, проводимые управлением планирования и организационной работы, предусмотрены МКУ "XO3У"

Владивостока, направленным на работу с ветеранами и участниками Великой Отечественной войны 143;

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;

800,00 тыс. рублей 144 – управлению культуры на проведение двух концертных программ в рамках празднования Дня России и Дня народного единства;

450,00 тыс. рублей – управлению образования на предоставление субсидии на муниципальным учреждениям дополнительного образования проведение городских мероприятий патриотической направленности (конкурсов, смотров, слетов, фестивалей).

## Муниципальная программа "Развитие образования"

Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы предусмотрено на 2020 год в сумме 8 987 256,87 тыс. рублей, с уменьшением к плану текущего года на 699 095,69 тыс. рублей или на 7,2 %, в основном за счет сокращения объема субсидий из краевого бюджета на софинансирование мероприятий по строительству и реконструкции зданий муниципальных образовательных учреждений в сумме 744 495,33 тыс. рублей.

На плановый период ассигнования предусмотрены со снижением: в 2021 году – на 8,5 % по отношению к 2020 году; в 2022 году – 65,1 % к 2021 году.

На 2021 год не запланированы: за счет межбюджетных трансфертов – реконструкцию муниципальных субсидии на строительство И зданий образовательных организаций, за счет налоговых и неналоговых доходов – субсидии на иные цели учреждениям дошкольного, общего и дополнительного образования на осуществление грантовой текущего И капитального ремонта, организацию питания детей 1-4 классов из семей, нуждающихся в дополнительных мерах социальной поддержки, проведение олимпиад, смотров, конкурсов, фестивалей и т.д. 145, организацию и проведение профильных смен и временное трудоустройство несовершеннолетних граждан, мероприятия в области обеспечения безопасности муниципальных образовательных учреждений. На 2022 год - межбюджетные трансферты отсутствуют.

В общем объеме расходов бюджета на 2020 год доля муниципальной программы составит 55,0 %, в общем объеме программных расходов – 61,0 %.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является управление образования (89,1 % от общего объема расходов программы), соисполнителями – управление градостроительства и архитектуры (10,9 %) и управление культуры (менее 0,1%).

стоимость определена на основании ценовых предложений

педагогических кадров"

 $<sup>^{143}</sup>$  Порядок предоставления социально ориентированным некоммерческим организациям города Владивостока субсидий из бюджета Владивостокского городского округа" утвержден постановлением администрации города Владивостока от 11.02.2014 № 739 (ред. от 04.09.2019)

в рамках подпрограмм "Развитие системы дополнительного образования" и "Развитие и поддержка

Таблица 41 тыс. рублей

Наименование отдельного	План	Проект н	а 2020 год	Изменен 2020 года к 20		- Проект	Проект	
мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	на 2021 год	на 2022 год	
Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования", в том числе:	4 480 535,64	4 071 372,25	45,3	-409 163,39	-9,1	3 551 228,61	1 124 152,02	
Национальный проект "Демография"	503 635,20	408 065,79	4,5	-95 569,41	-19,0	405 665,33	0,00	
Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	4 007 687,47	3 804 782,11	42,3	-202 905,36	-5,1	3 737 495,67	1 033 426,15	
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования", в том числе:	609 763,52	489 317,62	5,4	-120 445,90	-19,8	475 956,90	409 944,07	
Национальный проект "Образование"	67 092,19	0,00	менее 0,1	-67 092,19	-100,0	0,00	0,00	
Подпрограмма "Развитие и поддержка педагогических кадров"	69 559,25	69 909,25	0,8	350,00	0,5	68 042,00	0,00	
Подпрограмма "Безопасность муниципальных образовательных учреждений"	156 576,71	169 905,31	1,9	13 328,60	8,5	0,00	0,00	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	242 300,70	259 536,82	2,9	17 236,12	7,1	265 107,70	275 242,26	
Отдельное мероприятие " Организация деятельности МБУ "Центр психолого- педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока"	25 442,27	27 946,51	0,3	2 504,24	9,8	29 842,84	28 997,16	
Отдельное мероприятие "Компенсация родительской платы за присмотр и уход за ребенком"	94 487,00	94 487,00	1,1	0,00	0,0	94 487,00	0,00	
Всего, в том числе за счет:	9 686 352,56	8 987 256,87	100,0	-699 095,69	-7,2	8 222 160,72	2 871 761,66	
налоговых и неналоговых доходов	3 231 169,15	3 276 568,79	36,5	45 399,64	1,4	3 028 418,05	2 871 761,66	
межбюджетных трансфертов	6 455 183,41	5 710 688,08	63,5	-744 495,33	-11,5	5 193 742,67	0,00	

C 01.01.2020 запланированы организационно-штатные мероприятия ПО муниципальных сокращению учреждениях дошкольного, дополнительного образования всех штатных единиц по должности "сторож" в связи с переходом на обеспечение физической охраны указанных учреждений специализированными организациями в рамках заключенных муниципальных контрактов (аутсорсинг).

Штатная численность по должности "сторож" составляет 871,0 единицу с фондом оплаты труда 288 684,00 тыс. рублей с учетом увеличения МРОТ на 7,5 %. Общий объем расходов на оказание услуг физической охраны, предусмотренный в проекте бюджета на очередной год и плановый период в рамках финансового обеспечения муниципального задания в учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования составляет 307 934,00 тыс. рублей с жегодно. То есть, переход на аутсорсинг в целях обеспечения физической охраны учреждений повлечет на 2020 год рост расходов на финансовое обеспечение муниципального задания на 19 250,00 тыс. рублей.

 $^{146}$  информация управления образования от 08.11.2019

<sup>147</sup> согласно представленным управлением образования расшифровкам по видам расходов 611 и 621

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

По подпрограмме "Развитие системы дошкольного образования" на 2020 год запланировано в сумме 4 071 372,25 тыс. рублей (45,3 % от общего объема расходов программы), с уменьшением к текущему году на 9,1 % (409 163,39 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг 121 дошкольному образовательному учреждению  $(119 \, бюджетным \, u \, 2 \, автономным) - 3 \, 149 \, 374,45 \, тыс. рублей, с увеличением на$ 63 434,79 тыс. рублей или на 2,0 % к текущему году (3 085 939,66 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) $^{148} - 1924375,00$  тыс. рублей (предусмотрены на уровне плана 2019 года);

налоговых и неналоговых доходов – 1 224 999,45 тыс. рублей, с увеличением на 63 434,79 тыс. рублей или на 5,5 % к плану текущего года, включая расходы на:

оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда персоналу (за исключением руководителей, педагогических работников, иных осуществляющих реализацию образовательной программы) – 318 504,76 тыс. рублей;

оплату услуг по организации питания детей – 335 782,62 тыс. рублей, включая льготные категории, чьи родители полностью или частично освобождены от внесения родительской платы 149, а также расходы на питание, не покрываемые родительской платой $^{150}$ ;

оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержания имущества, прочих работ и услуг (медицинских осмотров, обучения, изготовления ключей электронной цифровой подписи, приобретение программного обеспечения, услуги охраны и т.д.) – 471 643,60 тыс. рублей;

уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей – 97 588,32 тыс. рублей; приобретение материальных запасов (песок, дезинфицирующие средства) -1 480,15 тыс. рублей.

Расходы на оплату услуг по организации питания на 2020 год предусмотрены исходя из стоимости услуг по питанию 1 ребенка в день, указанной в муниципальных контрактах на оказание услуг по организации питания 151.

Рост расходов в основном связан с увеличением количества воспитанников <sup>152</sup>, доведением заработной платы персонала до минимального размера оплаты труда, планируемой индексацией заработной платы работников учреждений с 01.10.2020 и значительным ростом расходов на прочие услуги (в связи с сокращением с 01.01.2020

<sup>148</sup> 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"

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" там же

<sup>151</sup> размещены в единой информационной системе 152 постановлением администрации города Влад постановлением администрации города Владивостока от 06.08.2019 № 2898 создано МБДОУ "Центр развития ребенка – детский сад № 79", планируемое количество воспитанников – 1 170 человек

штатной численности сторожей, обеспечение физической охраны будет осуществляться юридическими лицами в рамках заключенных муниципальных контрактов).

В составе ассигнований на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2020 году и плановом периоде учтены расходы на содержание 5 дошкольных учреждений (вывоз мусора, зарядка огнетушителей, санитарно-эпидемиологические мероприятия), а также на оплату коммунальных услуг (тепло- электро- водоснабжение и водоотведение), услуг связи (подключение к интернету, абонентская плата за основной телефон и интернет услуги) и прочие услуги (медосмотр, обучение сотрудников по различным направлениям, физическая охрана зданий, изготовление технических паспортов, приобретение лицензий и т.д.) в общей сумме 18 635,05 тыс. рублей, 12 300,66 тыс. рублей и 12 545,68 тыс. рублей соответственно 153, в том числе на 1 объект, планируемый к приобретению в сумме 2 302,41 тыс. рублей, 2 335,88 тыс. рублей, 2 370,69 тыс. рублей.

Указанные объекты не являются объектами муниципальной собственности, так как: 4 из них — объекты строительства<sup>154</sup>, 1 — планируется приобрести. Из общей суммы финансового обеспечения на очередной 2020 год расходы на услуги связи, физическую охрану и коммунальные услуги по всем 4 указанным объектам рассчитаны на 12 месяцев и составляют 10 608,04 тыс. рублей.

Срок выполнения строительно-монтажных работ детского сада в жилом районе Снеговая Падь — февраль  $2020~\rm roga^{155}$ , завершение работ по технологическому присоединению — до декабря  $2020~\rm roga^{156}$ .

По строящимся детским садам по ул. Крыгина, 84, ул. Кипарисовая, 4 и ул. Маковского, 157а срок выполнения строительно-монтажных работ — ноябрь, декабрь 2019 года<sup>157</sup>, завершение работ по технологическому присоединению — февраль 2020 года<sup>158</sup>. Не осуществлена запланированная в 2019 году закупка на приобретение здания дошкольного учреждения<sup>159</sup>, на 2020 год ассигнования на приобретение здания дошкольного учреждения не запланированы.

То есть, ассигнования по 5 дошкольным учреждениям на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания запланированы в отсутствие решения об образовании учреждений и возможности создания 2 дошкольных учреждений до конца очередного года (по 1 объекту завершение работ по технологическому присоединению – декабрь 2020 года, по 1 объекту не обеспечено его приобретение).

Кроме того, финансовое обеспечение расходов на физическую охрану и коммунальные услуги (электроснабжение) по 4 строящимся объектам 160 предусмотрено по двум ГРБС: управлению образования и управлению градостроительства и архитектуры (последним – на 3 месяца (январь-март) в сумме 2 068,89 тыс. рублей).

<sup>153</sup> согласно представленным управлением образования расшифровкам по видам расходов 611 и 621

 $<sup>^{154}</sup>$  ул. Крыгина, 84; ул. Кипарисовая, 4; ул. Маковского, 157а; в районе жилого района Снеговая Падь

ул. крыгина, 6 г, ул. танары 62..., 7, 5 муниципальный контракт от 02.10.2018 № 968/291-102/18

 $<sup>^{156}</sup>$  муниципальный контракт от 18.12.2018 № 968/291-161/18

<sup>&</sup>lt;sup>157</sup> муниципальный контракт от 07.05.2019 № 968/291-69/19, от 21.05.2019 № 968/291-72/19, от 21.11.2018 № 968/291-134/18

 $<sup>^{158}</sup>$  муниципальный контракт от 23.07.2019 № 968/291-114/19, от 25.07.2019 № 968/291-115/19

<sup>&</sup>lt;sup>159</sup> заключение Контрольно-счетной палаты на отчет об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 9 месяцев 2019 года от 01.11.2019

<sup>&</sup>lt;sup>160°</sup> по ул. Крыгина, 8, ул. Кипарисовая, 4, ул. Маковского, 157а и в жилом районе Снеговая Падь

Таким образом, отсутствует необходимость планирования ассигнований на 3 объекта в виду невозможности их создания до конца очередного года, на 2 объекта планирование необходимо осуществить из расчета 9 месяцев (содержание учреждений с января по март запланировано управлением градостроительства и архитектуры);

2) субсидии на иные цели на 2020 год не предусмотрены (в 2019 году – 26 816,51 тыс. рублей, которые направлены на оплату работ по текущему и капитальному ремонту дошкольных учреждений).

Не обеспечена финансированием потребность в сумме 247 023,00 тыс. рублей 161 на проведение капитального и текущего ремонта (243 023,00 тыс. рублей) и проведение конкурсов среди учреждений дошкольного образования на получение гранта главы города Владивостока (4 000,00 тыс. рублей);

3) капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 916 479,66 тыс. рублей, что на 449 810,12 тыс. рублей (на 32,9 %) ниже плановых назначений 2019 года, в том числе за счет: межбюджетных трансфертов -866 616,34 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 49 863,32 тыс. рублей.

Средства планируется направить на строительство детских садов № 1, 2 в жилом районе Патрокл, детского сада в жилом районе Снеговая Падь и в районе п. Аякс, 10, а также на проектные работы по реконструкции детского сада по ул. Постышева, 7а<sup>162</sup>. Из предусмотренных на выполнение строительно-монтажных работ средств, не распределены по объектам 205 492,69 тыс. рублей.

строительно-монтажных работ, Выполнение части технологическое присоединение к сетям тепло- электро- водоснабжения и водоотведения, авторский надзор в отношении детских садов № 1, 2 в жилом районе Патрокл в сумме 202 573,10 тыс. рублей планируется осуществлять в 2020 году в рамках национального проекта "Демография" 163. Также в рамках национального проекта запланированы 205 492,69 тыс. рублей, не распределенные по объектам.

Уменьшение расходов к плану 2019 года связано с окончанием строительства в 2019 году детских садов в районе ул. Маковского, 157а, ул. Крыгина, 84, ул. Кипарисовая, 4, а также выполнением основного этапа работ по строительству и реконструкции объектов, по которым производство работ начато в 2019 году;

4) закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 5 518,14 тыс. рублей, что на 4 028,45 тыс. рублей (в 3,7 раза) больше плана 2019 года, за счет налоговых и неналоговых доходов управлением градостроительства и архитектуры запланированы расходы на содержание 164 7 объектов дошкольного образования 165, строительство и реконструкция которых планируется в конце 2019 года и в 2020 году.

По подпрограмме "Развитие системы общего образования" на 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 3 804 782,11 тыс. рублей (42,3 % расходов программы), с уменьшением к плану текущего года на 202 905,36 тыс. рублей (на 5,1 %). Расходы запланированы по следующим направлениям:

164 услуги физической охраны и электроснабжения из расчета 3 месяцев (январь-март)
165 по ул. Крыгина, 8, ул. Кипарисовая, 4, ул. Маковского, 157а, ул. Постышева, 7а, в жилом районе Снеговая Падь и Патрокл (2 объекта)

 $<sup>^{161}</sup>$  приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2020 год по ГРБС – управление образования <sup>162</sup> в соответствии с проектом распоряжения управления градостроительства и архитектуры объекты включены в перечень объектов, в отношении которых в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов планируется осуществление бюджетных инвестиций из бюджета ВГО

<sup>163</sup> Федеральный и региональный проекты "Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет"

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) — 3 408 217,87 тыс. рублей, с увеличением на 158 847,68 тыс. рублей (4,9 %) к плану текущего года (3 249 370,19 тыс. рублей), в том числе за счет:

субвенции из краевого бюджета, включая расходы на оплату труда руководителей муниципальных общеобразовательных организаций, педагогических и иных работников <sup>166</sup>, учебные расходы (приобретение учебников, учебных пособий, справочной, методической и другой литературы, канцелярских принадлежностей, расходных материалов, учебного оборудования, мебели для занятий, школьной мебели, приобретение средств обучения и воспитания и другие расходы, связанные с обеспечением образовательного процесса, за исключением расходов на содержание зданий, обустройство прилегающих к ним территорий и оплату коммунальных услуг) <sup>167</sup> – 2 322 361,00 тыс. рублей, на уровне 2019 года;

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 -1~085~856,87 тыс. рублей.

В сравнении с 2019 годом расходы за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрены с увеличением на 17,1 % или на 158 847,68 тыс. рублей, что в основном обусловлено доведением заработной платы персонала до минимального размера оплаты труда, запланированной индексацией заработной платы работников учреждений с 01.10.2020, ростом расходов на физическую охрану (сокращение штатной численности сторожей и осуществление круглосуточной охраны специализированными организациями);

2) субсидии на иные цели — 340 004,24 тыс. рублей, что на 214 907,52 тыс. рублей (на 38,7 %) ниже уровня текущего года, из них:

за счет субвенции из краевого бюджета на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях — 324 950,25 тыс. рублей или на уровне текущего года;

за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета  $B\Gamma O - 15\,053,99\,$ тыс. рублей (в 2019 году – 135 813,03 тыс. рублей), в том числе:

10 404,00 тыс. рублей – на обеспечение бесплатным питанием (горячие обеды) учащихся 1-4 классов из семей, нуждающихся в дополнительных мерах социальной поддержки<sup>168</sup>;

4 649,99 тыс. рублей – на аварийно-восстановительный ремонт общеобразовательных учреждений.

На 2020 год не предусмотрены расходы за счет налоговых и неналоговых доходов на: проведение конкурса среди муниципальных общеобразовательных

<sup>167</sup> 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"

расчет произведен, исходя из стоимости питания на одного ребенка в размере 25,00 рублей, установленной согласно приказу управления образования от 16.08.2019 № 735-а на 1 полугодие 2019 -2020 учебного года

<sup>&</sup>lt;sup>166</sup> включая должности инженерно-технических, административно-хозяйственных, производственных, учебновспомогательных, медицинских и иных работников, осуществляющих вспомогательные функции и участвующих в реализации образовательной программы <sup>167</sup> в соответствии с Законом Приморского края от 05.12.2018 № 409-КЗ "О субвенциях на обеспечение

организаций на получение гранта главы города Владивостока в сфере образования (потребность на эти цели составляет 5 000,00 тыс. рублей) и проведение текущего и капитального ремонта (потребность –  $564\ 645.00\ \text{тыс.}$  рублей)  $^{169}$ ;

3) капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 56 560,00 тыс. рублей, с уменьшением на 13 372,00 тыс. рублей или на 31,0 % к плану 2019 года – средства предусмотрены на выполнение строительно-монтажных работ спортивного зала вспомогательными помещениями МБОУ "Средняя co общеобразовательная школа № 6 с углубленным изучением отдельных предметов г. Владивостока" (ул. Казанская, 4), в 2019 году – строительство школы № 1 в жилом районе Патрокл;

На 2020 год не предусмотрено: осуществление капитального ремонта общеобразовательных учреждений (в 2019 году – 160 217,52 тыс. рублей), а также оказание услуг физической охраны объекта: "Спортивный зал со вспомогательными муниципального общеобразовательного помещениями учреждения общеобразовательная школа № 6 с углубленным изучением отдельных предметов г. Владивостока" (ул. Казанская, 4)" (потребность – 1 681,29 тыс. рублей)<sup>170</sup>.

По подпрограмме "Развитие образования" системы дополнительного на 2020 год ассигнования запланированы в сумме 489 317,62 с уменьшением на 120 445,90 тыс. рублей (на 19,8 %) к плану текущего года и предусмотрены по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на реализации дополнительных обшеобразовательных оказание *vсл*vг no общеразвивающих программ 13 муниципальным учреждениям (10 бюджетным и 3 автономным) – 422 679,12 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, что на 32 683,48 тыс. рублей (7,2 %) ниже уровня текущего года.

планируется Средства направить на оплату руководителей труда муниципальных учреждений дополнительного образования, педагогических и иных работников (365 651,67 тыс. рублей), оплату коммунальных услуг (17 186,29 тыс. рублей), услуг связи (1 278,32 тыс. рублей), услуг по содержанию имущества (4 695,50 тыс. рублей), прочих услуг (25 732,28 тыс. рублей), материальных запасов (1 639,52 тыс. рублей) и осуществление прочих расходов (6 495,54 тыс. рублей).

Сокращение расходов по отношению к 2019 году связано с передачей управлению физической культуры и спорта 8 учреждений, подведомственных управлению образования.

В 2020 году потребность не предусмотренная проектом бюджета составляет 12 780,00 тыс. рублей 171 – участие учащихся в соревнованиях, обучение сотрудников и приобретение расходных материалов в целях обеспечения деятельности детского технопарка "Кванториум";

2) субсидии на иные цели – 34 443,98 тыс. рублей, со снижением к плану 2019 года на 87 762,42 тыс. рублей или на 71,8 %, в том числе:

за счет субвенций из бюджета Приморского края на обеспечение отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на базе муниципальных

приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2020 год по ГРБС – управление образования

 $<sup>^{169}</sup>$  приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2020 год по ГРБС – управление образования <sup>170</sup> приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2020 год по ГРБС – управление градостроительства и архитектуры

образовательных учреждений в каникулярное время, в части стоимости набора продуктов питания детей – 21 667,57 тыс. рублей (на уровне 2019 года);

за счет налоговых и неналоговых доходов – 12 776,41 тыс. рублей, из них:

770,00 тыс. рублей — на проведение городских и районных мероприятий (конкурсов, смотров, слетов, фестивалей и др.), направленных на гражданское и духовно-нравственное воспитание обучающихся;

400,00 тыс. рублей — на организацию и проведение олимпиад по общеобразовательным предметам с целью выявления и поддержки одаренных детей;

508,40 тыс. рублей — на организацию и проведение профильных смен на базе высших учебных заведений в части оплаты труда преподавателей, с учетом начислений на оплату труда  $^{172}$ ;

11 098,01 тыс. рублей — на организацию временного трудоустройства 2 390 несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в период летних каникул.

Отсутствие планируемых расходов на текущий и капитальный ремонт, предоставление грантов главы, а также завершение создания на базе МАУДО "Владивостокский городской Дворец детского творчества" детского технопарка "Кванториум в рамках реализации национального проекта "Образование" явилось причиной сокращения объема субсидий на иные цели в 2020 году в сравнении с текущим годом.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на проведение текущего и капитального ремонта учреждений дополнительного образования составляет 23 268,50 тыс. рублей, проведение конкурсов среди учреждений дополнительного образования на получение гранта главы города Владивостока — 1 000,00 тыс. рублей <sup>173</sup>;

3) расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению — за счет субвенций из краевого бюджета в сумме 32 194,52 тыс. рублей, на уровне 2019 года.

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 2020 год в сумме 69 909,25 тыс. рублей, с увеличением к плану 2019 года на 350,00 тыс. рублей или на 0,5 %.

Бюджетные ассигнования запланированы на предоставление муниципальным образовательным учреждениям, подведомственным управлению образования и управлению культуры, субсидий на иные цели, в том числе:

за счет субвенции из краевого бюджета в сумме 68 042,00 тыс. рублей — на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования (64 022,00 тыс. рублей), а также в учреждениях культуры (4 020,00 тыс. рублей). Общий объем расходов предусмотрен на уровне 2019 года;

за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 867,25 тыс. рублей, из них: на организацию и проведение городского конкурса "Молодой специалист года" – 100,00 тыс. рублей; "Школа молодого педагога" – 17,25 тыс. рублей; мероприятия по

 $^{173}$  приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2020 год по ГРБС – управление образования

 $<sup>^{172}</sup>$  из расчета: 20 групп школьников по 20 человек, 10 рабочих дней, 4 часов в день, стоимости часа – 500,00 рублей

повышению квалификации педагогических работников муниципальных образовательных учреждений города Владивостока — 650,00 тыс. рублей; городского фестиваля образовательных инноваций, городского августовского педсовета — 400,00 тыс. рублей; конкурсов педагогического мастерства — 400,00 тыс. рублей; торжественного собрания, посвященного Международному дню учителя — 300,00 тыс. рублей. Расходы предусмотрены с увеличением к плану 2019 года на 350,00 тыс. рублей.

По подпрограмме "Безопасность муниципальных образовательных учреждений" ассигнования на 2020 год предусмотрены за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 169 905,31 тыс. рублей, с увеличением к плану текущего года на 13 328,60 тыс. рублей (на 8,5 %).

запланированы Средства проведение комплекса мероприятий обеспечению безопасности муниципальных учреждениях дошкольного (45 730,37 тыс. общего (118 917,36 тыс. рублей), рублей), дополнительного образования; МБУ "Центр (5 053,71 тыс. рублей) психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока" (203,87 тыс. рублей) и предусматривают, в частности:

эксплуатационно-техническое обслуживание систем тревожной сигнализации — 2 635,20 тыс. рублей, автоматических пожарных сигнализаций (АПС), систем оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ) — 10 995,42 тыс. рублей;

ремонт противопожарных водопроводов – 39 704,72 тыс. рублей;

услуги по экстренному выезду наряда полиции по сигналу о срабатывании средств тревожной сигнализации – 8 040,00 тыс. рублей;

закупку огнетушителей – 300,00 тыс. рублей;

устройство, ремонт эвакуационных выходов – 400,00 тыс. рублей;

сбор, транспортировку и утилизацию (обезвреживание) опасных отходов – 300,00 тыс. рублей;

установку противопожарных дверей и люков — 7 420,00 тыс. рублей и ограждения территорий — 19 100,00 тыс. рублей;

разработку проектно-сметной документации системы АПС, СОУЭ – 5 054,20 тыс. рублей, замену и ремонт систем АПС, СОУЭ – 75 955,77 тыс. рублей.

Расходы по подпрограмме увеличены в связи с запланированными мероприятиями по замене и ремонту систем АПС, СОУЭ, при этом не предусмотрены расходы на мероприятия по установке систем контроля управления доступом, обучению пожарно-техническому минимуму руководителей и специалистов, огнезащитной обработке (пропитке) материалов и конструкций, техническому обслуживанию электроустановок, специальной оценке условий труда, установке (ремонту) систем видеонаблюдения и наружного освещения, восстановлению поэтажных дверей, устройству эвакуационного освещения путей эвакуации, закупке школьных автобусов. Дополнительная потребность в 2020 году на реализацию всего комплекса мероприятий подпрограммы составляет 566 491,12 тыс. рублей 174.

На реализацию подпрограммы в плановом периоде ассигнования не предусмотрены.

 $<sup>^{174}</sup>$  приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2020 год по ГРБС – управление образования

*На отдельные мероприятия* программы на очередной год расходы предусмотрены в сумме 381 970,33 тыс. рублей, что на 19 740,36 тыс. рублей (на 5,5 %) выше плана текущего года.

Бюджетные ассигнования планируется направить:

- 1) управлению образования 65 810,72 тыс. рублей, с ростом к плану текущего года на 7 662,42 тыс. рублей (13,2 %). Увеличение расходов в основном связано с увеличением должностных окладов, при одновременном уменьшении районного коэффициента по должностям муниципальной службы, а также перераспределением в текущем году средств экономии фонда оплаты труда МКУ "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений города Владивостока";
- 2) МКУ "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений города Владивостока" 193 726,10 тыс. рублей, в том числе: на выплаты персоналу (171 111,86 тыс. рублей, с увеличением на 5 509,50 тыс. рублей или на 3,3 %), закупку товаров, работ и услуг (22 142,43 тыс. рублей, с ростом на 4 222,51 тыс. рублей или на 23,6 %), уплату налога на имущество и прочих налогов, сборов (471,81 тыс. рублей, с уменьшением на 158,31 тыс. рублей или на 25,1 %).

Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы с 01.01.2020, увеличением штатной численности на 3 единицы и планируемым приобретением программного обеспечения по защите персональных данных.

Бюджетные ассигнования в части фонда оплаты труда и страховых взносов работников управления образования и МКУ "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений города Владивостока" рассчитаны на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в соответствии с пунктом 4.2 Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета Владивостокского городского округа на очередной финансовый год и плановый период 175, то есть с учетом утвержденной штатной численности и особенностями формирования фонда оплаты труда. Вместе с тем, в нарушение пункта 1.2 указанного порядка назначения по виду расходов 100 в проекте бюджета запланированы на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов выше обоснований бюджетных ассигнований: по управлению образования сумма превышения ежегодно составляет 210,00 тыс. рублей; по МКУ "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений города Владивостока" – 420,00 тыс. рублей;

3) МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока" — 27 946,51 тыс. рублей, что на 2 504,24 тыс. рублей или на 9,8 % выше плана текущего года. Средства в полном объеме предусмотрены на субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания. Увеличение финансового обеспечения связано с доведением заработной платы персонала до МРОТ, запланированной индексацией заработной платы с 01.10.2020 и ростом расходов на физическую охрану в связи с сокращением штатной численности сторожей.

Предоставление учреждению субсидий на иные цели не предусмотрено, в 2019 году – 700,00 тыс. рублей (проведение капитального ремонта);

4) на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования за счет субвенций из бюджета Приморского края предусмотрена выплата компенсации в сумме 94 487,00 тыс. рублей (на уровне плана 2019 года).

 $<sup>^{175}</sup>$ утвержден распоряжением Управления финансов от 30.06.2017 № 20

В целом по МП "Развитие образования" предлагаемый проект бюджета не обеспечивает потребность учреждений образования в общей сумме 1 420 207,62 тыс. рублей, в том числе: по текущему и капитальному ремонту — 830 936,50 тыс. рублей; грантовой поддержке образовательных учреждений — 10 000,00 тыс. рублей; безопасность муниципальных образовательных учреждений — 566 491,12 тыс. рублей; участие учащихся в соревнованиях, обучение сотрудников и приобретение расходных материалов в целях обеспечения деятельности детского технопарка "Кванториум" — 12 780,00 тыс. рублей 176.

Наличие потребности на реализацию мероприятий при отсутствии предусмотренных на эти цели расходов свидетельствует о дефиците финансовых возможностей.

# Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства"

Муниципальная программа реализуется с 2014 года. В текущем году постановлением администрации города Владивостока от 13.09.2019 № 3331 признано утратившим силу постановление администрации города Владивостока от 18.09.2013 № 2673, утвердившее МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке" на 2014-2021 годы", и утверждена МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке" на 2020-2025 годы. На 2020 год финансовое обеспечение муниципальной программы запланировано в сумме 24 054,74 тыс. рублей, с увеличением к текущему году на 497,36 тыс. рублей (на 3,7 %).

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с незначительным увеличением: в 2021 году на 397,52 тыс. рублей (на 1,7 %) по отношению к 2020 году, в 2022 году – на 445,52 тыс. рублей (на 1,8 %) к 2021 году.

В 2020 году доля муниципальной программы, как в общем объеме расходов бюджета, так и в общем объеме программных расходов составит 0,1 %. Реализация программных мероприятий в полном объеме запланирована за счет налоговых и неналоговых доходов.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы будет исполнять администрация города Владивостока в лице управления инвестиций, туризма и развития предпринимательства.

Таблица 42 тыс. рублей

							ne. py omen
Наиманаранна программи	План	Проект	на 2020 год	Измене 2020 года к		Проект	Проект
Наименование программы, отдельного мероприятия	на 2019 год	сумма	доля в программе, %	сумма	%	на 2021 год	-
Отдельное мероприятие	13 307,22	13 804,58	57,4	497,36	3,7	14 202,09	14 647,61
"Руководство и управление в сфере	ļ i						
установленных функций органов							
местного самоуправления, МКУ"	ļ ,						
Отдельное мероприятие "Финансовая	10 000,00	10 000,00	41,6	0,00	0,0	10 000,00	10 000,00
поддержка субъектов малого и	ļ i						
среднего предпринимательства"							
Отдельное мероприятие "Пропаганда	250,16	250,16	1,0	0,00	0,0	250,16	250,16
и популяризация							
предпринимательской деятельности"							
Всего, в том числе за счет:	23 557,38	24 054,74	100,0	497,36	3,7	24 452,25	24 897,77
налоговых и неналоговых доходов	23 557,38	24 054,74	100,0	497,36	3,7	24 452,25	24 897,77

 $<sup>^{176}</sup>$  расходы предусматриваются в целях соблюдения показателей, указанных в Концепции по созданию и функционированию детского технопарка "Кванториум" в Приморском крае, утвержденной постановлением администрации Приморского края от 29.10.2018 № 512-па

На выполнение функций МКУ "Центр развития предпринимательства" в очередном финансовом году запланировано 57,4 % расходов программы или 13 804,58 тыс. рублей, с увеличением к текущему году на 3,7 % (на 497,36 тыс. рублей), что связано с индексацией заработной платы.

В рамках отдельного мероприятия "Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства" предусмотрены субсидии в сумме 10 000,00 тыс. рублей на возмещение части затрат, связанных с:

уплатой арендных платежей по договорам аренды недвижимого имущества (за исключением земельных участков), находящегося в частной собственности — 2 500 тыс. рублей, с уменьшением на 2 000 тыс. рублей (44,4 %) по отношению к текущему году;

началом предпринимательской деятельности, выплатами по передаче прав на франшизу (паушальный взнос) и приобретение основных средств (ранее – регистрацией юридического лица, индивидуального предпринимателя, началом предпринимательской деятельности) — 2 500,00 тыс. рублей, с уменьшением на 500,00 тыс. рублей (16,7 %) по отношению к текущему году;

приобретением оборудования в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) — 5 000,00 тыс. рублей (ранее — не предусматривались).

Начиная с 2020 года, не планируется такой вид поддержки, как: уплата первого взноса (аванса) при заключении договора (договоров) лизинга оборудования с российскими лизинговыми организациями в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) — в текущем году предусмотрено в сумме 2 500,00 тыс. рублей.

мероприятия, Ha связанные c пропагандой И популяризацией предпринимательской деятельности, на очередной год запланировано 250,16 тыс. рублей (на уровне текущего года). Средства предусмотрены МКУ "Центр развития предпринимательства" проведение на городского ежегодного конкурса "Предприниматель года".

# Непрограммные направления деятельности Владивостокского городского округа

Проектом бюджета на 2020 год расходы на непрограммные мероприятия предусмотрены в сумме 1 594 743,21 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2019 года на 14,2 % (на 264 886,36 тыс. рублей). В плановом периоде предусмотрено ежегодное снижение расходов на непрограммные направления деятельности: в 2021 году — на 34 813,77 тыс. рублей (на 2,2 %), в 2022 году — на 23 103,87 тыс. рублей (на 1,5 %).

Снижение расходов к уровню 2019 года в основном обусловлено:

отсутствием расходов субсидии на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа городским автомобильным транспортом (в 2019 году – 32 551,57 тыс. рублей);

осуществление в 2019 году расходов по ликвидации чрезвычайной ситуации за счет резервного фонда Администрации Приморского края (в 2019 году – 40 332,90 тыс. рублей);

отсутствием ассигнований на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в связи с отсутствием в действующем Законе о краевом бюджете на 2019-2021 годы информации о распределении межбюджетных трансфертов на осуществление соответствующих мероприятий (100 774,65 тыс.

рублей). Проектом Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы межбюджетные трансферты ВГО на реализацию соответствующих мероприятий предусмотрены в объеме 77 275,97 тыс. рублей.

С 01.01.2020 вступают в силу изменения регионального законодательства, наделяющие администрацию города Владивостока полномочиями в сфере опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних<sup>177</sup>, в то же время расходы на реализацию данных полномочий за счет средств субвенции из краевого бюджета проектом бюджета ВГО не предусмотрены по причине его формирования по безвозмездным поступлениям на основании действующего Закона о краевом бюджете на 2019-2021 год, в котором отсутствует информация о предоставлении данного вида межбюджетных трансфертов.

В 2020 году непрограммные расходы запланированы 9 ГРБС из 13 (в 2019 году – по 10), в том числе по одному новому ГРБС – управлению транспорта.

Основную часть непрограммных расходов (76,7 %) в очередном году будет исполнять администрация города Владивостока, на управление общественной безопасности приходится 10,3 % общего объема непрограммных расходов, на Думу города Владивостока -7,5 %, на остальных 6 ГРБС -5,5 %.

Структура непрограммных расходов бюджета ВГО в разрезе главных распорядителей представлена в таблице.

Таблица 43 тыс. рублей

						1	ыс. руолеи	
Наименование ГРБС	План на 2019 год	Проект на 2020 год		Измене 2020 года к 2		Проект на 2021 год	Проект на 2022 год	
	на 2019 год	сумма	доля, %	сумма	%	на 2021 год	на 2022 год	
Дума города Владивостока	114 851,41	118 859,88	7,4	4 008,47	3,5	122 789,70	122 838,11	
Контрольно-счетная палата	20 757,17	22 310,69	1,4	1 553,52	7,5	23 157,14	24 165,74	
Владивостокская городская	14 090,75	9 008,72	0,6	-5 082,03	-36,1	9 336,36	54 339,91	
муниципальная								
избирательная комиссия								
Управление дорог и	26 003,97	11 049,56	0,7	-14 954,41	в 2,4 раза	11 049,56	505,61	
благоустройства					_			
Управление содержания	47 520,67	5 635,08	0,3	-41 885,59	в 8,4 раза	50,00	50,00	
жилищного фонда								
Управление общественной	141 280,49	163 832,47	10,3	22 551,98	16,0	168 767,47	163 776,72	
безопасности								
Управление транспорта	X	4 379,31	0,3	4 379,31	100,0	4 358,93	4 359,44	
Администрация города	1 447 410,73	1 223 035,05	76,7	-224 375,68	-15,5	1 218 183,38	1 166 790,04	
Владивостока								
Управление муниципальной	32 032,99	36 632,45	2,3	4 599,46	14,4	2 236,90	0,00	
собственности								
Управление	2 759,60	0,00	0,0	-2 759,60	-100,0	0,00	0,00	
градостроительства и								
архитектуры								
Управление по исполнению	12 921,78	0,00	0,0	-12 921,78	-100,0	0,00	0,00	
программ по поддержке								
населения								
Итого	1 859 629,56	1 594 743,21	100,0	-264 886,35	-14,2	1 559 929,44	1 536 825,57	

#### Дума города Владивостока

Бюджетные ассигнования на содержание Думы города Владивостока на 2020 год предусмотрены в сумме 118 859,88 тыс. рублей, с ростом к 2019 году на 3,5 % или на 4 008,47 тыс. рублей. Увеличение расходов обусловлено изменением

-

<sup>&</sup>lt;sup>177</sup> в соответствии с Законом Приморского края от 30.09.2019 № 572-КЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов, муниципальных и городских округов Приморского края отдельными государственными полномочиями в сфере опеки и попечительства, социальной поддержки детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей"

системы оплаты труда по должностям муниципальной службы, а также индексацией должностных окладов председателя и депутатов Думы города Владивостока на 4,3 %.

Из общей суммы расходов, предусмотренных на очередной финансовый год, на выплаты председателю Думы, депутатам и их помощникам планируется направить 52 195,65 тыс. рублей; на оплату труда и иные выплаты муниципальным служащим Думы города Владивостока — 47 871,89 тыс. рублей; на мероприятия в области повышения уровня информированности населения о социально-экономических и культурных процессах — 6 270,44 тыс. рублей; 1 050,00 тыс. рублей — подарки в денежной форме физическим лицам при награждении Почетной грамотой Думы города Владивостока; на повышение квалификации — 150,00 тыс. рублей; на осуществление закупок иных товаров, работ и услуг — 11 257,48 тыс. рублей; на уплату налогов и сборов — 64,42 тыс. рублей.

На 2021 расходы предусмотрены с увеличением на 3 929,82 тыс. рублей (3,3%), что связано с индексацией должностных окладов председателя, депутатов и муниципальных служащих Думы города Владивостока, на 2022 год — на 48,41 тыс. рублей (менее 0,1%).

#### Контрольно-счетная палата

На 2020 год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 22 310,68 тыс. рублей, с увеличением к утвержденному плану текущего года на 1 604,23 тыс. рублей (на 7,7%.) Увеличение расходов обусловлено изменением системы оплаты труда по должностям муниципальной службы, а также уменьшением в 2019 году бюджетных назначений по целевой статье "председатель Контрольно-счетной палаты города Владивостока" в связи с имеющейся вакансией.

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 21 005,41 тыс. рублей; на закупку товаров и услуг — 1 274,27 тыс. рублей, на уплату налогов и сборов — 31,00 тыс. рублей.

В 2021 и 2022 годах прирост расходов составит 846,45 тыс. рублей (3,8 %) и 1 008,60 тыс. рублей (4,4 %) соответственно, что в основном обусловлено индексацией окладов по должностям муниципальной службы.

#### Администрация города Владивостока

На очередной год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 1 223 035,05 тыс. рублей, с уменьшением к 2019 году на 224 375,68 тыс. рублей (на 15,5%). На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с уменьшением: в 2021 году — на 4 851,67 тыс. рублей (на 0,4%), в 2022 году — на 51 393,34 тыс. рублей (на 4,2%).

Основными причинами сокращения расходов к уровню 2019 года являются:

осуществление в 2019 году расходов по ликвидации чрезвычайной ситуации за счет резервного фонда Администрации Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (в 2019 году – 40 332,90 тыс. рублей);

предоставление в 2019 году субсидии МПВ "ВПОПАТ № 1" на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа городским автомобильным транспортом (32 551,57 тыс. рублей), а также субсидий на осуществление капитальных вложений МПВ "ВПОПАТ № 1" и МУПВ "Морская береговая инфраструктура" (23 832,79 тыс. рублей);

отсутствием ассигнований на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в связи с отсутствием в действующем Законе о краевом бюджете на 2019-2021 годы информации о распределении межбюджетных трансфертов на осуществление соответствующих мероприятий (100 774,65 тыс. рублей). В то же время, проектом Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы межбюджетные трансферты ВГО на реализацию соответствующих мероприятий предусмотрены в объеме 77 275,97 тыс. рублей;

отнесением расходов по осуществлению государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции по ВГО, а также по созданию административных комиссий ВГО за счет средств субвенций из краевого бюджета (в 2019 году – 5 589,09 тыс. рублей) на ГРБС – управление общественной безопасности, в связи с наделением его соответствующими полномочиями с 01.01.2020.

Бюджетные ассигнования предусмотрены администрации города Владивостока на 2020 год по следующим направлениям:

- 1) обеспечение деятельности главы города Владивостока 2 078,12 тыс. рублей (увеличение на 271,36 тыс. рублей, что в основном обусловлено индексацией оклада на 4,3 %);
- 2) содержание органов местного самоуправления (оплата труда, повышение квалификации, социальные выплаты) 631 895,32 тыс. рублей (увеличение на 23 597,52 или на 3,9 %). Увеличение обусловлено изменением системы оплаты труда муниципальных служащих (при этом сокращены расходы за счет выделения отдельных управлений в самостоятельные ГРБС), также увеличены ассигнования на закупку товаров, работ и услуг;
- 3) реализация функций, связанных с общегосударственным управлением 58 062,76 тыс. рублей, в том числе: представительские полномочия главы города Владивостока, оплата услуг по изготовлению заключений об оценке недвижимого момент смерти наследодателя на И услуг управлению многоквартирными домами – 2 349,46 тыс. рублей; подарки в денежной форме физическим лицам при награждении грамотой администрации города Владивостока – 1 312,50 тыс. рублей; исполнение судебных актов – 15 700,00 тыс. рублей; уплату штрафов – 35 708,83 тыс. рублей; оплату 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  $B\Gamma O 45~035,00$  тыс. рублей;
- 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 – 7 603,83 тыс. рублей (увеличение к плану 2019 года на 327,44 или на 4,5 %);

содержанием бани в п. Попова города Владивостока – 1 913,02 тыс. рублей (уменьшение на 181,02 тыс. рублей или на 8,6 %);

газоснабжением мемориального комплекса пограничникам, погибшим при защите границ Родины — 1 083,16 тыс. рублей (субсидии планируются к предоставлению, начиная с 2020 года), при этом общий объем потребности на 2020 год составляет 1 317,49 тыс. рублей;

6) реализация полномочий, переданных органам государственной власти за счет субвенций из краевого бюджета, в том числе по:

государственной регистрации актов гражданского состояния  $-38\,024,56\,$ тыс. рублей (уменьшение на 6 263,36 тыс. рублей или на 14,1 %);

созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав -11733,70 тыс. рублей (на уровне текущего года);

государственному управлению охраной труда – 4 087,37 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 – 6,46 тыс. рублей (на уровне текущего года);

- 7) обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 407 884,02 тыс. рублей, в том числе: МКУ "ХОЗУ" (387 823,90 тыс. рублей), МКУ "Архив города Владивостока" (20 060,12 тыс. рублей).
  - 8) иные расходы:

создание резервного фонда администрации города Владивостока — 3 600,00 тыс. рублей (не противоречит статье 81 Бюджетного кодекса РФ);

ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности -9959,11 тыс. рублей, в том числе на оплату услуг банку -147,18 тыс. рублей (увеличение на 1256,88 тыс. рублей или на 14,4%).

#### Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия

Бюджетные ассигнования на 2020 год запланированы в сумме 9 008,71 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2019 года на 5 050,15 тыс. рублей или на 35,9 %, что обусловлено проведением в 2019 году дополнительных выборов депутата Думы города Владивостока по одномандатному округу  $\mathfrak{N}_{\mathfrak{D}}$  9.

#### Управление дорог и благоустройства

Объем бюджетных ассигнований на 2020 год прогнозируется в объеме 11 049,56 тыс. рублей, что на 14 954,41 тыс. рублей или в 2,4 раза ниже плана 2019 года по причине планирования средств на уплату штрафов, пеней и государственной пошлины в меньшем объеме. На 2021 и 2022 годы расходы запланированы в сумме 11 049,56 тыс. рублей ежегодно.

Бюджетные назначения в 2020 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 субвенции из краевого бюджета; оплату государственной пошлины – 151,68 тыс. рублей; оплату пеней и штрафов – 353,93 тыс. рублей.

## Управление содержания жилищного фонда

На 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 5 635,08 тыс. рублей, что на 39 558,6 тыс. рублей или в 8,4 раза меньше плана 2019 года

(в 2019 году предоставлена субсидия МУПВ "Спецзавод № 1" на возмещение части затрат в связи с оказанием услуг по сбору, вывозу, утилизации и переработке бытовых и промышленных отходов в размере 40 725,00 тыс. рублей.

В общей сумме расходов на 2020 год основную долю занимают расходы по сносу аварийных жилых домов в рамках исполнения судебных решений (5 585,08 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 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 36 632,45 тыс. рублей на охрану 109 объектов муниципального недвижимого имущества (с сохранением количества объектов и объема финансирования на уровне 2019 года)<sup>178</sup>. На 2021 год расходы запланированы в объеме 2 236,90 тыс. рублей, на 2022 год – не предусмотрены.

## Управление общественной безопасности (управление по делам ГО и ЧС)

С 01.01.2020 управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям будет переименовано в управление общественной безопасности и взаимодействия с органами власти, с одновременным возложением дополнительных функций по осуществлению государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции по ВГО, а также по созданию административных комиссий ВГО.

На 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 163 832,47 тыс. рублей, с увеличением к 2019 году на 16,0 % или на 22 551,97 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований обусловлено передачей с 01.01.2020 полномочий, ранее управлению которые исполнялись структурными другого ГРБС – администрации подразделениями города Владивостока с соответствующим обеспечением за счет субвенций из краевого бюджета в сумме 5 617,29 тыс. рублей (686,56 тыс. рублей – на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ (приобретение конвертов); 4 930,73 тыс. рублей – на реализацию отдельных государственных полномочий созданию административных комиссий).

На содержание управления общественной безопасности и взаимодействия с органами власти в 2020 году предусмотрены ассигнования в сумме 21 169,85 тыс. рублей, из которых 99,1 % составляют выплаты персоналу (20 983,86 тыс. рублей).

На обеспечение деятельности подведомственных МКУ в 2020 году планируется направить 137 045,33 тыс. рублей: МКУ "Единая дежурная диспетчерская служба города Владивостока" (53 единицы) — 43 253,51 тыс. рублей, с увеличением к 2019 году на 4,0 % или на 1 948,67 тыс. рублей в основном за счет индексации размеров должностных окладов работников; МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба" (52 единицы) — 58 622,09 тыс. рублей, с уменьшением к 2019 году на 1,0 % или на 439,03 тыс. рублей, в основном за счет уменьшения уплаты налога на недвижимое имущество; МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока" (49 единиц) — 35 169,72 тыс. рублей, с увеличением к 2019 году

<sup>&</sup>lt;sup>178</sup> расчет расходов произведен на основании минимальных ценовых предложений, полученных от потенциальных исполнителей в ответ на запрос Управления муниципальной собственности

на 1,0 % или на 273,15 тыс. рублей, за счет индексации размеров должностных окладов работников.

#### Управление транспорта

Начиная с 2020 года, в структуре непрограммных расходов предусматривается финансовое обеспечение управления транспорта в качестве самостоятельного  $\Gamma PEC^{179}$ .

Объем бюджетных ассигнований на 2020 год составит 4 379,31 тыс. рублей. На 2021 год расходы запланированы в сумме 4 358,93 тыс. рублей, 2022 год – 4 359,44 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования будут направлены на возмещение затрат ГБУ "Хозяйственное управление администрации края" по налогу на имущество в связи с предоставлением причала № 30 в районе ул. Корабельная набережная, находящегося в собственности Приморского края, в безвозмездное пользование администрации города Владивостока для осуществления морских пассажирских перевозок и багажа морским транспортом общего пользования <sup>180</sup>.

#### Выводы и предложения

- 1. Проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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) и ориентирован на достижение национальных целей и стратегических задач развития Российской Федерации на период до 2024 года. В проекте решения о бюджете учеты изменения в применении кодов бюджетной классификации, вступающие в действие с 01.01.2020.
- **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.** На очередной бюджетный цикл формирование бюджета по доходам осуществлено по новому принципу: исходя из показателей, утвержденных действующим Законом о краевом бюджете на 2019-2021. В результате, на 2022 год межбюджетные трансферты не предусмотрены.
- **5.** С учетом необходимости реализации национальных целей по обеспечению устойчивого роста реальных доходов граждан проектом бюджета ВГО предусмотрено повышение заработной платы работников бюджетной сферы с уровнем, превышающим инфляцию. Так, в очередном финансовом году запланировано провести:

<sup>&</sup>lt;sup>179</sup> постановление главы города Владивостока от 22.10.2019 № 3741 "О внесении изменений в Думу города Владивостока проекта решения Думы города Владивостока "Об учреждении управления транспорта администрации города Владивостока и утверждении Положения об управлении транспорта администрации города Владивостока"

 $<sup>^{180}</sup>$  в соответствии с договором безвозмездного пользования № 903/026-05/18 от 29.03.2018

- 01.01.2020 индексацию путем увеличения в 1,043 раза размеров должностных окладов работников, замещающих должности в органах местного самоуправления города Владивостока, Владивостокской городской избирательной комиссии, не являющихся должностями муниципальной службы, окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных казенных учреждений города Владивостока;
- 01.10.2020 индексацию путем увеличения в 1,043 раза размеров окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Владивостока (за исключением категорий, повышение оплаты труда которых осуществляется в соответствии с установленными темпами роста средней заработной платы);

повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений в соответствии с темпами роста средней заработной платы, установленными планами мероприятий в отраслях социальной сферы (образования и культуры), в целях реализации указов Президента РФ.

- **6.** Также в проекте бюджета учтены изменения, внесенные в муниципальный правовой акт от 07.03.2006 № 11-МПА, в части увеличения с 01.01.2020 размеров должностных окладов по должностям муниципальной службы в органах местного самоуправления города Владивостока, при одновременном уменьшении районного коэффициента.
- В отношении работников муниципальных учреждений, работников, замещающих должности: в органах местного самоуправления города Владивостока, Владивостокской городской избирательной комиссии, не являющихся должностями муниципальной службы, аналогичное решение не принято, изменения в систему оплаты труда не внесены. В результате расчет фонда оплаты труда по указанным работникам осуществлен без учета снижения районного коэффициента и увеличения окладов.
- **7.** На очередной год запланированы структурные изменения, как в органах администрации города, так и в муниципальных учреждениях, в числе которых следующие.

Управление транспорта становится самостоятельным ГРБС; управление ГО и ЧС переименовано в управление общественной безопасности и взаимодействия с органами власти, с одновременным возложением дополнительных функций по осуществлению государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции по ВГО, а также по созданию административных комиссий ВГО.

Запланированы организационно-штатные мероприятия по сокращению в муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования всех штатных единиц по должности "сторож", в связи с переходом на обеспечение физической охраны указанных учреждений специализированными организациями в рамках заключенных муниципальных контрактов (аутсорсинга), которые повлекут рост расходов на финансовое обеспечение муниципального задания на 2020 год в сумме 19 250,00 тыс. рублей.

Также предусмотрено разделение полномочий между МКУ Дороги Владивостока" и МБУ "Содержание городских территорий". Вместе с тем разделение функций противоречит основным направлениям бюджетной политики, которой предусмотрено укрупнение или присоединение мелких учреждений к более крупным.

- **8.** Уровень инфляции, заложенный в Прогноз СЭР на 2020 год (3,8 %), превышает ожидаемый уровень инфляции по проекту Федерального закона "О федеральном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" (не выше 3,0 %), что может повлечь риск недостижения запланированных показателей по доходам от сдачи в аренду муниципальных земельных участков, при расчете которых учитывался коэффициент инфляции.
- **9.** Тенденцией трехлетнего бюджета является снижение общего объема доходов и, как следствие, расходов бюджета по отношению к плану 2019 года. Доходная часть бюджета ВГО запланирована на 2020 год в сумме 16 391 168,29 тыс. рублей, с уменьшением на 4 994 142,29 тыс. рублей или на 23,4 % к ожидаемым поступлениям текущего года.

Бюджетная обеспеченность жителей BГO доходами бюджета составит в 2020 году 25,89 тыс. рублей, в том числе налоговыми и неналоговыми доходами – 14,89 тыс. рублей.

Основной причиной сокращения доходной части бюджета ВГО на 2020 год к уровню 2019 года является снижение объема безвозмездных поступлений, в том числе по причине отсутствия на момент составления проекта бюджета информации о распределении субсидий из бюджетов вышестоящих уровней (снижение на 3 052 202,18 тыс. рублей), а также иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности (снижение на 488 565,00 тыс. рублей) и на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (снижение на 1 133 920,00 тыс. рублей).

- **10.** На плановый период 2021-2022 годов доходы также сократятся и составят в объеме 15 089 549,75 тыс. рублей и 9 733 615,00 тыс. рублей соответственно. Аналогично очередному году основной причиной уменьшения доходов в плановом периоде является сокращение безвозмездных поступлений: в 2021 году на 1 403 357,54 тыс. рублей или на 20,1 %; на 2022 год безвозмездные поступления не планировались, что обусловлено прогнозированием доходов на основе показателей действующего Закона о краевом бюджете на 2019-2021 годы.
- **11.** Учитывая, что прогноз доходов на 2020 год и плановый период осуществлен на основе действующего Закона о краевом бюджете, после утверждения Закона о краевом бюджете на 2020-2022 годы показатели бюджета ВГО по доходам претерпят существенные изменения.

Например, проектом Закона о краевом бюджете в редакции, представленной в Законодательное Собрание Приморского края, для ВГО не предусматривается дополнительный норматив отчислений от НДФЛ на 2021 и 2022 годы, что повлечет снижение поступлений по НДФЛ соответственно на 1 215 857,00 тыс. рублей и 1 294 888,00 тыс. рублей и негативно отразится на самостоятельности бюджета.

На 2020 год проектом Закона о краевом бюджете предусматривается распределение дополнительного объема субсидий в размере 712 882,33 тыс. рублей и субвенций в размере 69 336,39 тыс. рублей, включая новый вид субвенции — на реализацию государственных полномочий в сфере опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних в связи с наделением с 01.01.2020 администрации города Владивостока соответствующими государственными полномочиями (34 277,68 тыс. рублей).

**12.** Неналоговые доходы в очередном году запланированы со снижением на 16,3 % или на 376 996,00 тыс. рублей. По налоговым доходам наоборот ожидается рост на 2,3 % или на 169 185,00 тыс. рублей.

На долю безвозмездных поступлений из бюджетов иных уровней в очередном году придется 42,5 % общего объема доходов бюджета ВГО (в 2019 - 55,0 %).

На долю НДФЛ приходится 29,2 % (в 2019 году – 21,8 %), земельного налога – 8,7 % (в 2019 году – 6,5 %), доходов от использования имущества – 9,8 % (в 2019 году – 6,0 %).

В структуре налоговых поступлений на 2020 год основная доля доходов приходится на НДФЛ (64,0 %) и земельный налог (19,0 %), в структуре неналоговых поступлений — на доходы от использования имущества (83,0 %), в том числе в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (61,7 %). На доходы от продажи материальных активов приходится 8,7 % неналоговых доходов бюджета ВГО.

- **13.** Доходная часть бюджета ВГО сформирована с учетом изменений федерального и регионального законодательства, в числе которых:
- **13.1.** отмена единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 01.01.2021, что приведет к потерям бюджета ВГО в сумме 409 386,00 тыс. рублей в 2021 году и 545 848,00 тыс. рублей в 2022 году;
- 13.2. введение единого принципа зачисления доходов от штрафов, в соответствии с которым штрафы будут поступать в бюджет того уровня, из которого финансируется орган, должностное лицо которого наложило данный штраф (кроме административных штрафов, взысканных по решениям мировых судей, которые будут направляться в бюджет субъекта и местный бюджет в равных долях), что приведет к потерям бюджета ВГО в 2020-2022 годах в сумме 146 748,00 тыс. рублей ежегодно;
- **13.3.** увеличение с 01.01.2020 норматива зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет ВГО с 55,0 % до 60,0 %, в связи с чем в 2020-2022 годах ожидаются дополнительные поступления в объеме 4 020,00 тыс. рублей ежегодно по сравнению с 2019 годом;
- **13.4.** введение с 01.01.2021 единого норматива отчислений в бюджет ВГО от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в краевой бюджет, в размере 2,0 %, что приведет к дополнительным поступлениям в объеме 129 273,00 тыс. рублей в 2021 году и 148 664,00 тыс. рублей в 2022 году;
- 13.5. рост ставок на автомобильный бензин класса 5; на дизельное топливо; на моторные масла для дизельных (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей с 01.01.2020 повлиял на увеличение ожидаемых поступлений по акцизам. В то же время, проектом Закона о краевом бюджете в редакции, представленной в Законодательное Собрание Приморского края, норматив отчислений акцизов на нефтепродукты для ВГО планируется установить со снижением к действующему уровню, учтенному при составлении проекта бюджета ВГО;
- **13.6.** переход с 01.01.2020 на исчисление налога на имущество физических лиц, исходя из кадастровой стоимости объекта налогообложения. В связи с применением понижающих коэффициентов в первые три года применения налога и налоговых вычетов ожидаемое снижение доходов по данному виду налога в 2021 году составит 64 609,00 тыс. рублей, но уже в 2022 году планируется рост поступлений на 63 079,00 тыс. рублей.

В то же время, дополнительные поступления в 2020-2022 годы в результате изменения федерального и регионального законодательства (4 020,00 тыс. рублей,  $133\ 293,00$  тыс. рублей и  $152\ 684,00$  тыс. рублей) не компенсируют ожидаемые потери бюджета ВГО ( $146\ 748,00$  тыс. рублей в  $2020\$ году,  $556\ 134,00$  тыс. рублей в  $2021\$ году и  $692\ 596,00$  тыс. рублей в  $2022\$ году).

**14.** Частично компенсировать потери бюджета ВГО в результате изменения федерального законодательства планируется за счет активизации работы с дебиторской задолженностью по аренде земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (239 991,00 тыс. рублей в 2020 году и по 251 214,00 тыс. рублей ежегодно в плановом периоде).

Соответствующие полномочия по распоряжению земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена и которые распложены в пределах территории ВГО, с 01.05.2019 возвращены на муниципальный уровень и закреплены за управлением муниципальной собственности.

Кроме того, на 2020-2022 годы запланирована также работа с задолженностью за муниципальные земельные участки (в размерах 5 778,00 тыс. рублей, 4 850,00 тыс. рублей и 13 968,00 тыс. рублей соответственно).

**15.** Проектом бюджета предлагается утвердить расходы на 2020 год в сумме 16 336 168,29 тыс. рублей, с сокращением к текущему году на 5 049 142,29 тыс. рублей (на 23,6 %).

Расходы на 2021 год запланированы в сумме 14 889 549,75 тыс. рублей, со снижением к уровню 2020 года на 8,9 %. На 2022 год, ввиду того, что предусмотрены только за счет налоговых и неналоговых доходов — со снижением к плану 2021 года на 36,0 % и составят 9 533 615,00 тыс. рублей.

На плановый период предусмотрены условно-утверждаемые расходы, которые составляют соответственно 3,2 % и 6,2 % от общего объема расходов (без учета межбюджетных трансфертов) – в пределах норм, установленных Бюджетным кодексом РФ.

**16.** В рамках заявленных ориентиров бюджетной и налоговой политики по обеспечению сбалансированности и устойчивости бюджетной системы ВГО на очередной трехлетний цикл бюджет запланирован с профицитом, что позволит снизить долговую нагрузку на бюджет города, и соответственно, уменьшить расходы на обслуживание муниципального долга.

Политика сдерживания роста муниципального долга приведет к ежегодному уменьшению внутреннего муниципального долга на 200 000,00 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга по отношению к плану 2019 года увеличатся в 2020 году на 10,0 %, в 2021 год — на 27,9 % к уровню 2020 года, в связи с прогнозным ростом процентной ставки, предложенной коммерческими банками. На 2022 год расходы уменьшатся на 5,5 % в связи с сокращением объема муниципального долга.

Размер заимствований, планируемых на очередной 2020 и 2021-2022 годы, не превысит предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного кодекса РФ.

С учетом внесенных в 2019 году изменений в Бюджетный кодекс РФ, начиная с 2020 года будет осуществляться оценка долговой устойчивости муниципального образования по ряду показателей. Учитывая что в 2020 году соотношение годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга к общему объему налоговых и неналоговых доходов и дотаций превысит предельные 13 %, Владивостокский городской округ будет отнесен к группе заемщиков со средним

уровнем долговой устойчивости, что повлечет ряд негативных последствий для муницпального образования. Например, осуществлять муниципальные заимствования, предоставлять муниципальные гарантии возможно только в случае согласования с финансовым органом Приморского края.

**17.** В структуре расходов проекта бюджета на 2020 год сохраняется социальная направленность — основная доля приходится на социально-культурную сферу (61,5%). На дорожно-транспортную инфраструктуру — 13,9%, общегосударственные вопросы (13,1%), жилищно-коммунальное хозяйство (8,5%).

Из приоритетов социальной сферы — образование, на которое приходится 91,4%. В структуре программных расходов доля МП "Развитие образования" также доминирует и составляет 61,0%.

Традиционно значимыми остаются расходы на дорожное хозяйство, на которое приходится 12.5~% расходов бюджета на очередной год, доля расходов на МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" в программных расходах -18.2~%.

Вместе с тем, относительно текущего года расходы на транспортную и дорожную инфраструктуру запланированы с уменьшением более чем в 2 раза; существенно (на 49,0 %) сокращены расходы на жилищно-коммунальное хозяйство.

**18.** Проект бюджета ВГО на 2020 год и плановый период сформирован на основе 21 муниципальной программы (в 2019 году ассигнования распределены по 20 программам).

На очередной год запланированы бюджетные ассигнования на достижение целей и решение задач национальных проектов "Безопасные качественные автомобильные дороги", "Демография", "Жилье и городская среда"; на плановый период 2021 года — "Демография", "Безопасные и качественные автомобильные дороги". На 2022 год средства на реализацию национальных проектов не предусмотрены в связи с отсутствием данных о межбюджетных трансфертах.

С очередного года начнет реализацию новая муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан", включившая в себя мероприятия, осуществлявшиеся ранее в рамках других муниципальных программ и непрограммных расходов.

19. На очередной год меньше потребности запланированы ассигнования на капитальный ремонт образовательных учреждений (на 830 936,50 тыс. рублей); безопасность муниципальных образовательных учреждений (на 566 491,12 тыс. рублей); текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения (на 95 439,94 тыс. рублей); текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию фонтанов (на 3 344,46 тыс. рублей). Не запланированы средства на грантовую поддержку образовательных учреждений; участие учащихся в соревнованиях, обучение сотрудников и приобретение расходных материалов в целях обеспечения деятельности детского технопарка "Кванториум". Не предусмотрены субсидии на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа городским автомобильным транспортом.

На 2022 год частично не обеспечена потребность на уплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды управления по исполнению программ по поддержке населения.

На два года планового периода не предусмотрены бюджетные ассигнования по МП "Формирование современной городской среды" и подпрограмме "Безопасность

муниципальных образовательных учреждений" МП "Развитие образования". На плановый 2022 год — на подпрограмму "Развитие и поддержка педагогических кадров" МП "Развитие образования".

То есть прослеживается дефицит финансовых возможностей бюджета, когда собственная налоговая и неналоговая база не обеспечивает необходимую потребность.

**20.** В 2020 году существенное сокращение предусмотрено на мероприятия, реализуемые за счет налоговых и неналоговых доходов, по таким муниципальным программам, как:

"Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" — предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом (на 30 922,05 тыс. рублей или в 2 раза);

"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" — текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения (на 31 932,06 тыс. рублей или 7,8 %); текущее содержание зеленых насаждений и колодцев децентрализованного водоснабжения (на 16 500,00 тыс. рублей или 18,4 %); текущее содержание туалетов общего пользования (на 6 138,82 тыс. рублей или 39,1 %);

"Жилищный фонд" — капитальный и текущий ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда (на 13 800,00 тыс. рублей или в 3,1 раза) в связи с уменьшением планового количества жилых помещений, подлежащих ремонту. Вместе с тем, проблема капитального ремонта по исполнительным производствам все также актуальна, по состоянию на 01.10.2019 числится 385 исполнительных листов, в соответствии с которыми необходимо выполнить капитальный ремонт жилищного фонда на сумму 1 940 000,00 тыс. рублей.

**21.** В качестве положительных моментов можно отметить рост в очередном году расходов на значимые задачи в рамках таких муниципальных программ, как:

"Развитие образования" — на 13 328,60 тыс. рублей (на 8,5 %) на проведение комплекса мероприятий по обеспечению безопасности муниципальных учреждений дошкольного, общего и дополнительного образования;

"Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и газоснабжение" – выше плана текущего года в 1,8 раза или на 10 227,79 тыс. рублей предусмотрены расходы на замену приборов учета тепловой энергии в образовательных учреждениях и обслуживанию тепловых пунктов.

- В рамках МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" планируется провести оценку технического состояния автомобильных дорог (18 962,98 тыс. рублей).
- **22.** На капитальные вложения запланировано 1 601 676,89 тыс. рублей (с уменьшением к уровню текущего года на 20,5 %), основная часть которых (61,5 %) в социальную сферу: реконструкция стадиона "Авангард"; строительство 4 детских садов и проектные работы по учреждению дошкольного образования.

Инвестиции в объекты дорожной инфраструктуры составят 478 531,70 тыс. рублей (29,9 %): на оформление проектно-сметной документации и документации по планировке территорий для размещения линейных объектов; строительство многоуровневой механизированной стоянки автомобилей и дорог к земельным участкам для многодетных семей.

Остальная часть капитальных вложений (8,6%) предусмотрена на строительство жилого дома по ул. Глинки, 26 для переселения граждан из аварийного жилья, подлежащего сносу, и корректировку проектно-сметной документации по строительству дома по ул. Лермонтова, 41в в целях обеспечения жильем малоимущих граждан города; строительство муниципальных объектов наружного освещения, распределительного газопровода к муниципальной котельной, инженерных сетей к земельным участкам для многодетных семей; реконструкцию тепловой сети; проектирование, строительство и реконструкцию объектов водоснабжения и канализации.

## ЗАМЕЧАНИЯ

## по ГРБС "Управление образования"

1. Финансовое обеспечение расходов на физическую охрану и коммунальные услуги (электроснабжение) по 4 строящимся объектам дошкольного образования (ул. Крыгина, 8, ул. Кипарисовая, 4, ул. Маковского, 157а, в жилом районе Снеговая Падь) запланировано управлением образования из расчета 12 месяцев 2020 года в сумме 10 608,04 тыс. рублей (975/0701/3710500000/600). При этом аналогичные расходы запланированы также управлением градостроительства и архитектуры, но на три месяца (январь-март) в сумме 2 068,89 тыс. рублей.

Кроме того, решения об образовании указанных учреждений не приняты. Ориентировочный срок завершения работ по технологическому присоединению садов по ул. Крыгина, 84 и ул. Кипарисовая, 4 — февраль 2020 года, срок завершения работ по технологическому присоединению строящихся объектов по ул. Маковского, 157а и в жилом районе Снеговая Падь до декабря 2020 года.

Также запланировано финансовое обеспечение на очередной год в сумме 2 302,41 тыс. рублей на 1 объект дошкольного образования, который планируется приобрести, вместе с тем, ассигнования на его приобретение в 2020 году не предусмотрены.

**Предлагаем** осуществить перерасчет расходов исходя из реалистичных сроков ввода в эксплуатацию и приобретения объектов, высвободившиеся при этом средства перераспределить на приоритетные направления расходов.

2. В нарушение Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований отсутствуют обоснования на сумму запланированных ассигнований по оплате труда на 2020 год и плановый период по управлению образования — 210,00 тыс. рублей ежегодно, по МКУ "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений города Владивостока" — 420,00 тыс. рублей ежегодно (975/0709/3700100000/100).

**Предлагаем** суммы превышения направить на приоритетные направления расходов.

3. При формировании проекта бюджета расходы, предусмотренные на дополнительное профессиональное образование работников контрактных служб в рамках МП "Противодействие коррупции" (975/0705/1800200000/200) в сумме 16,30 тыс. рублей ошибочно отнесены на мероприятие по организации дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции (975/0705/1800100000/200).

Предлагаем устранить замечание в ходе исполнения бюджета.

В целом представленный проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов" соответствует требованиям действующего законодательства.

И.о. председателя Контрольно-счетной палаты города Владивостока А.В. Егорова

Аудиторы М.В. Быкова С.И. Раудина А.С. Кривошей

## Сокращения, применяемые Контрольно-счетной палатой, в заключение на проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов"

Сокращение	Полное наименование
бюджетная и налоговая	основные направления бюджетной и налоговой политики города Владивостока
политика на 2020 год и	на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденные главой города
	Владивостока от 01.08.2019
плановый период 2021 и 2022	
годов или бюджетная и	
налоговая политика ВГО	Г
Бюджетный кодекс РФ	Бюджетный кодекс Российской Федерации
ВГО	Владивостокский городской округ
заключение	заключение Контрольно-счетной палаты города Владивостока на проект
	муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете
	Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов"
Закон о краевом бюджете на	Закон Приморского края от 24.12.2018 № 418-КЗ "О краевом бюджете на 2019
2019-2021 годы	год и плановый период 2020 и 2021 годов"
Контрольно-счетная палата	Контрольно-счетная палата города Владивостока
Методика планирования	порядок и методика планирования бюджетных ассигнований бюджета
бюджета ВГО на 2020 год	Владивостокского городского округа на очередной финансовый год и плановый
010431414 21 0 114 2020 104	период, утвержденные распоряжением Управления финансов администрации
	города Владивостока от 30.06.2017 № 20
Налоговый кодекс РФ	Налоговый кодекс Российской Федерации
план 2019 года или решение о	муниципальный правовой акт города Владивостока от 14.12.2018 № 68-МПА "О
бюджете ВГО на 2019 год	бюджете Владивостокского городского округа на 2019 год и плановый период
	2020 и 2021 годов" (в ред. № 108-МПА от 11.11.2019)
положение о бюджетном	муниципальный правовой акт города Владивостока от 11.03.2008 № 18-МПА
процессе	"Положение о бюджетном процессе в городе Владивостоке"
прогноз СЭР на 2020 год и	прогноз социально-экономического развития Владивостокского городского
плановый период 2021 и 2022	округа на очередной 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов
годов или Прогноз СЭР	D
проект бюджета ВГО или	проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете
проект бюджета	Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов"
проект Закона о краевом	проект Закона Приморского края "О краевом бюджете на 2020 год и плановый
бюджете на 2020-2022 годы	период 2021 и 2022 годов"
Федеральный закон от	Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере
05.04.2013 № 44-Ф3	закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и
	муниципальных нужд"
ГКУЗ	государственное казенное учреждение здравоохранения
ГРБС	главный распорядитель бюджетных средств
КБК	код бюджетной классификации
КГБУЗ	краевое государственное бюджетное учреждение здравоохранения
МАУДО	муниципальное автономное учреждение дополнительного образования
МАУ	муниципальное автономное учреждение
МБДОУ	муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение
МБОУ	муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение
МБУ	муниципальное бюджетное учреждение
МБУК	муниципальное бюджетное учреждение культуры
МБУ СШ "Богатырь"	муниципальное бюджетное учреждение "Спортивная школа "Богатырь" города
MEXICIH III	Владивостока"
МБУ СШ "Надежды ринга"	муниципальное бюджетное учреждение "Спортивная школа "Надежды ринга"
MEV CHI "C ::- "	города Владивостока"
МБУ СШ "Старт"	муниципальное бюджетное учреждение "Спортивная школа "Старт" города
МБУ СШ "Чемпион"	Владивостока" муниципальное бюджетное учреждение "Спортивная школа "Чемпион" города
IVID'S CITI TEMINOH	Владивостока"
МБУ СШ "Русич"	муниципальное бюджетное учреждение "Спортивная школа "Русич" города
The chi i your	Владивостока"
МБУ СШ "Бастион"	муниципальное бюджетное учреждение "Спортивная школа "Бастион" города
	Владивостока"
МКУ	муниципальное казенное учреждение
МКУ "Дирекция по	муниципальное казенное учреждение "Дирекция по строительству объектов
строительству объектов ВГО"	Владивостокского городского округа"
МКУ "ХОЗУ"	муниципальное казенное учреждение "Хозяйственное управление
	администрации города Владивостока"

DAICY IC	
МКУК	муниципальное казенное учреждение культуры
МП	муниципальная программа
МПВ МУПВ	муниципальное предприятие города Владивостока
МУПВ "ВПЭС"	муниципальное унитарное предприятие города Владивостока муниципальное унитарное предприятие города Владивостока "Владивостокское
WITH DILOC	предприятие электрических сетей"
ПАО	публичное акционерное общество
управление ГО и ЧС	управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям
Japanese e e e	администрации города Владивостока
управление градостроительства	управление градостроительства и архитектуры администрации города
и архитектуры	Владивостока
управление дорог и	управление дорог и благоустройства администрации города Владивостока
благоустройства	V
управления инвестиций,	управления инвестиций, туризма и развития предпринимательства администрации города Владивостока
туризма и развития предпринимательства	администрации города владивостока
управление культуры	управление культуры администрации города Владивостока
управление культуры управление муниципальной	управление муниципальной службы и кадров администрации города
службы и кадров	Владивостока
Управление муниципальной	Управление муниципальной собственности г. Владивостока
собственности	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
управление общественной	управление общественной безопасности и взаимодействия с органами власти
безопасности	администрации города Владивостока
управление охраны	управление охраны окружающей среды администрации города Владивостока
окружающей среды	
управления планирования и	управление планирования и организационной работы администрации города
организационной работы	Владивостока
управление по взаимодействию	управление по взаимодействию с правоохранительными органами и исполнению административного законодательства администрации города Владивостока
с правоохранительными органами	административного законодательства администрации торода владивостока
управление по вопросам ТЭКа	управление по вопросам топливно-энергетического комплекса администрации
ynpassienne no sonpoeam 1 stea	города Владивостока
управление по делам молодежи	управление по делам молодежи администрации города Владивостока
управление по исполнению	управление по исполнению программ по поддержке населения администрации
программ по поддержке	города Владивостока
населения	
управление образования	управление по работе с муниципальными учреждениями образования
управление развития	администрации города Владивостока управление развития физической культуры и массового спорта администрации
физической культуры	города Владивостока
управление содержания	управление содержания жилищного фонда администрации города Владивостока
жилищного фонда	2 Luni and a land and a land a
управление транспорта	управление транспорта администрации города Владивостока
управление физической	управление физической культуры и спорта администрации города Владивостока
культуры и спорта	
Управление финансов	Управление финансов администрации города Владивостока
"Руководство и управление в	"Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного
сфере установленных функций	самоуправления, муниципальных казенных учреждений Владивостокского городского округа"
органов местного самоуправления, МКУ"	τορομοκοίο σκρήτα
ГП "Энергоэффективность,	Государственная программа Приморского края "Энергоэффективность, развитие
развитие газоснабжения и	газоснабжения и энергетики в Приморского краи энергоэффективноств, развитис газоснабжения и энергетики в Приморском крае" на 2013-2021 годы
энергетики в Приморском крае"	r r r r r r r r r r r r r r r r r r r
ГП РФ "Доступная среда"	Государственная программа Российской Федерации "Доступная среда" на 2014-
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	2024 годы
ГП "Обеспечение доступным	Государственная программа Приморского края "Обеспечение доступным жильем
жильем и качественными	и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения
услугами ЖКХ населения	Приморского края" на 2013-2021 годы"
Приморского края" МП "Здоровый город"	муниципальная программа "Здоровый город" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Формирование	подпрограмма "Формирование и пропаганда здорового образа жизни на
и пропаганда здорового образа	территории Владивостокского городского округа" на 2014-2024 годы
жизни"	муниципальной программы "Здоровый город" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Создание	подпрограмма "Создание условий для оказания медицинской помощи на
	территории Владивостокского городского округа" на 2014-2024 годы
условий для оказания медицинской помощи"	муниципальной программы "Здоровый город" на 2014 - 2024 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 2014 - 2024 годы"
подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока" на 2014-2024 годы муниципальной программы "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2014 - 2024 годы"
подпрограмма "Развитие общественного партнерства"	подпрограмма "Развитие общественного партнёрства" на 2014-2019 годы муниципальной программы "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2014 - 2024 годы"
МП "Доступная среда"	муниципальная программа "Доступная среда" на 2014 - 2024 годы
подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов"	подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов и других маломобильных групп населения" на 2014-2024 годы муниципальной программы "Доступная среда" на 2014 - 2024 годы
МП "Развитие физической культуры и спорта"	муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 2014-2022 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 2014-2022 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 2014-2022 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 уличнодорожной 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
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 2014-2022 годы
подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения"	подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения во Владивостокском городском округе" на 2014-2022 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 2014-2022 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" МП "Развитие территориального общественного самоуправления"	муниципальная программа "Культура Владивостока" на 2019-2024 годы 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	отдельное мероприятие "Организация и проведение гражданско-патриотических
"Организация и проведение	мероприятий с участием всех возрастных групп населения Владивостокского
гражданско-патриотических	городского округа" муниципальной программы "Патриотическое воспитание
мероприятий с участием всех	граждан Российской Федерации, проживающих на территории Владивостокского
возрастных групп населения"	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