

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА АРСЕНЬЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

3.12.2019

г. Арсеньев

Экспертное заключение 82э-ксп
на проект муниципального правового акта
Арсеньевского городского округа «О бюджете Арсеньевского
городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

Заключение Контрольно-счетной палаты Арсеньевского городского округа на проект муниципального правового акта «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – проект бюджета) подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями органа внешнего муниципального финансового контроля, определенными статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс 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 22 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе, статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате Арсеньевского городского округа.

При подготовке заключения учтены основные направления бюджетной и налоговой политики Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, показатели Прогноза социально-экономического развития Арсеньевского городского округа (далее – АГО) на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

При рассмотрении проекта бюджета учтены паспорта муниципальных программ, предоставленные в Контрольно-счетную палату вместе с проектом бюджета АГО.

**Анализ соответствия проекта бюджета бюджетному законодательству
и нормативно-правовым актам Арсеньевского городского округа**

Проект бюджета АГО поступил в Контрольно-счетную палату 15.11.2019, то есть с соблюдением срока, установленного статьей 21 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе (далее – Положение о бюджетном процессе в АГО).

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом муниципального правового акта, по своему составу и содержанию соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статье 21 Положения о бюджетном процессе в АГО.

Проект бюджета проанализирован на соответствие требованиям Бюджетного кодекса РФ, Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», приказа

Минфина России от 16.06.2019 № 85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ, статьи 13 Положения о бюджетном процессе в АГО проект бюджета сформирован на 3 года: очередной 2020 финансовый год и содержит показатели планового периода 2021 и 2022 годов.

Формирование бюджета осуществлено с использованием программно-целевого подхода и направлено на достижение целевых показателей в рамках реализации 18 муниципальных программ.

Прогноз социально-экономического развития Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период до 2022 года (далее – Прогноз СЭР) разработан во исполнение пункта 2 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с постановлением администрации АГО от 10.01.2017 № 4-па «Об утверждении Порядка разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Арсеньевского городского округа на среднесрочный период» (далее – Порядок разработки прогноза).

Прогноз СЭР до 2022 года разработан на вариантной основе (консервативный, базовый) с учетом факторов экономического развития АГО.

При сравнении ожидаемых итогов социально-экономического развития городского округа за 2019 год с 2018 годом отмечаются изменения следующих основных экономических показателей:

снижение:

среднегодовой численности населения на 0,73 тыс. человек, что обусловлено снижением рождаемости и миграционным оттоком населения;

производство продукции сельского хозяйства на 76,6 млн. рублей (55,3%);

количество средних и малых предприятий, включая микропредприятия на 47 ед.

ввода в действие жилых домов на 0,7% (600 кв. м)

увеличение:

объемов промышленного производства на 16 795,6 млн. рублей (44,2%);

объема инвестиций в основной капитал всего на 926,6 млн. рублей (28,3%);

уровень безработицы увеличился на 0,2%.

Основные направления бюджетной и налоговой политики Арсеньевского городского округа на 2020-2022 годы утверждены постановлением администрации АГО от 19.07.2019 № 523-па.

Основной целью бюджетной и налоговой политики на 2020-2022 годы является:

- повышение эффективности бюджетных расходов, с учетом обеспечения достижения целей национальных проектов в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года";

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета;

- обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса.

Общая характеристика проекта бюджета АГО 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).

Состав основных характеристик бюджета (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета), предусмотренных проектом бюджета, соответствует пункту 1 статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ и пункту 1 статьи 20 Положения о бюджетном процессе в АГО.

Параметры основных характеристик бюджета городского округа, установленные пунктами 1 и 2 проекта бюджета, соответствуют объемам аналогичных показателей в приложениях 1, 3, 8-16 к проекту бюджета АГО и приведены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	План на 2019 год	Проект 2020	Изменение 2020 года к 2019 году		Проект на 2021 год	Проект на 2022 год
			сумма	%		
1	2	4	5	6	7	8
Доходы - всего, в том числе:	1 572 298,571	1 518 844,043	- 54 084,528	-3,4	1 331 992,098	1 314 097,066
налоговые и неналоговые доходы	686 908,921	716 551,0	+ 29 642,079	+ 4,3	764 998,0	772 992,0
безвозмездные поступления	886 019,650	802 293,043	-83 726,607	-9,4	569 994,098	541 105,066
Расходы:	1 617 004,721	1 560 229,134	- 56 775,587	- 3,4	1 375 117,993	1 357 158,737
программная часть	1 516 184,294	1 455 137,031	- 61 047,263	-4	1 270 415,731	1 252 459,004
непрограммные расходы	100 820,427	105 092,103	+ 4 271,676	+ 4,2	104 702,262	104 699,733
условно утвержденные	-	-	-		18 993,0	37 986,0
Дефицит (-), Профицит (+)	- 44 076,150	- 41 385,092	2 692,058	6,1	- 43 125,895	-43 061,671

Основной тенденцией очередного бюджетного цикла является снижение общего объема доходов (на 54 084,528 тыс. рублей) и, как следствие, расходов бюджета (на 56 775,587 тыс. рублей) по отношению к уровню 2019 года.

Запланированное проектом бюджета снижение доходов на очередной финансовый год (на 3,4%) в основном связано с отсутствием информации о распределении субсидий от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Проект бюджета городского округа на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов сформирован в программной структуре расходов.

Динамика расходов бюджета характеризуется ежегодным спадом объемов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий.

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

Объем условно утверждаемых расходов на 2021 год составил 18 18 993,0 тыс. рублей, на 2022 год – 37 986,0 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).

Бюджет городского округа планируется с дефицитом бюджетных средств с увеличением его размера в плановом периоде и составит на 2020 год - 41 385,092 тыс. рублей; на 2021 год - 43 125,895 тыс. рублей; на 2022 год - 43 061,671 тыс. рублей. В составе источников финансирования дефицита бюджета определены

изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа.

Размер дефицита не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем муниципального долга АГО, верхний предел муниципального долга (подпункты 4, 5 пункта 1 и пункта 2 , статьи 1 проекта бюджета) предусматривается с соблюдением ограничений, содержащихся в пункте 3, пункте 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом бюджета АГО предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда АГО на 2020 год в размере 19 136,0 тыс. рублей, на 2020 год – 12 945,0 тыс. рублей, на 2022 год – 12 164,0 тыс. рублей.

Публичные нормативные обязательства на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов проектом бюджета запланированы в сумме 18 254,818 тыс. рублей (на каждый год).

Доходы бюджета

Прогноз доходной части проекта бюджета городского округа составлен на основании прогноза СЭР Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, а также с учетом изменений налогового и бюджетного законодательства в части: дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа, дифференцированного норматива отчислений акцизов на нефтепродукты, норматива отчислений по плате за негативное воздействие на окружающую среду, норматива зачислений сумм денежных взысканий (штрафов) за нарушения законодательства Российской Федерации.

Согласно представленному проекту, доходная часть бюджета городского округа запланирована на 2020 год в сумме 1 518 844,043 тыс. рублей, что на 54 084,528 тыс. рублей или на 3,4 % меньше утвержденных на 2019 год назначений и на 148 969,013 тыс. рублей или на 10,9 % больше ожидаемых в 2019 году поступлений.

тыс. руб.

Доходы	2019 год		2020 год проект	Отклонение (+ -)			
	план	ожидаемое		проекта 2020 года от плана 2019 года		проекта 2020 года от ожидаемого 2019 года	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
налоговые доходы	634 480,921	551 453,50	645 688,0	11 207,079	1,8	94 234,5	17,1
неналоговые доходы	52 428,0	67 487,80	70 863,0	18 435,0	35,2	3 375,20	5
Безвозмездные поступления	886 019,650	750 933,73	802 293,043	- 83 726,557	-9,4	51 359,313	6,8
Всего доходов	1 572 298,571	1 369 875,03	1 518 844,043	-53 454,528	-3,4	148 969,013	10,9

Предлагаемые на 2020 год назначения по доходам на 47,2 % обеспечены налоговыми и неналоговыми доходами бюджета городского округа. При этом доля налоговых доходов возрастет с 40,3 % в 2019 году до 42,5 % в 2020 году, доля неналоговых доходов практически остается на уровне 2019 года и составит 4,7% (в 2019 году – 4,9%), безвозмездные поступления – ниже на 2%.

Налоговые доходы

В бюджеты городских округов зачисляются налоговые доходы, как от местных налогов, так и федеральные налоги в объеме нормативов отчислений, установленных бюджетным законодательством.

Налоговые доходы на 2020 год планируются в сумме 645 688,0 тыс. рублей, с увеличением на 11 207,079 тыс. рублей или на 1,8 % к утвержденным назначениям 2019 года и на 94 234,5 тыс. рублей или на 17,1% к ожидаемым налоговым поступлениям 2019 года.

На плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируется поступление налоговых доходов соответственно в сумме 692 742,0 тыс. рублей (увеличение к плану 2020 года – 47 054,0 тыс. рублей или 7,3 %) и 685 343,0 тыс. рублей (снижение к плану 2021 года – - 399,0 тыс. рублей или 1,1 %).

Данные о прогнозируемых налоговых доходах на 2020 год представлены в таблице:

Наименование показателя	2019 год		2020 год Проект	Доля в общей сумме %	Отклонения (+), (-)			
	план	ожидаемое			проекта 2020 года от плана 2019 года		проекта 2020 года от ожидаемого 2019 года	
					тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
НДФЛ	511 135,0	437 000,0	533 437,0	82,6	22 302,0	4,4	96 437,0	22,
Акцизы	12 136,0	13 981,0	13 981,0	2,2	1 845,0	15,2		100
Налог на совокупный доход:	46 410,0	44 570,0	42 370,0	6,6	-4 040,0	-8,7	-2 200,0	-
единый налог на вмененный доход	45 250,0	43 200,0	41 000,0	6,3	-4 250,0	-9,4	-2 200,0	-
единый сельхозналог	260,0	240,0	240,0	0,04	-20,0	-7,7		100
налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	900,0	1 130,0	1 130,0	0,2	230,0	25,6		100
Налог на имущество:	58 700,0	49 500,0	49 500,0	7,7	-9 200	-15,7		100
налог на имущество физлиц	15 000,0	23 500,0	23 500,0	3,6	8 500	56,6		100
земельный налог	43 700,0	26 000,0	26 000,0	4	-17 700	-40,5		100
Государственная пошлина	6 100,0	6 320,0	6 400,0	0,9	300,0	4,9	80,0	1,3
Прочие налоговые доходы		82,5						
Итого налоговые:	634 481,0	551 453,5	645 688,0		11 207,0	1,8	94 234	17,1

Основной удельный вес в общей сумме налоговых доходов, запланированных к поступлению на 2020 год, составит налог на доходы физических лиц (82,6 %) и единый налог на вмененный доход (6,6 %).

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)

Согласно пункту 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ норматив зачисления НДФЛ в бюджет городского округа установлен в размере 15,0 %, для Арсеньевского городского округа установлен дополнительный норматив отчислений НДФЛ, заменяющий часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 29,0190%, с увеличением на 4,2442 процентных пункта к уровню 2019 года.

Поступления НДФЛ в 2020 году планируются в сумме 533 437,0 тыс. рублей, что выше уровня плановых назначений 2019 года на 22 302,0 тыс. рублей (4,4%) и выше ожидаемых поступлений 2019 года на 96 437,0 тыс. рублей (22,1%).

На 2021 год планируются поступления НДФЛ в сумме 602 491,0 тыс. рублей (прирост в сравнении с 2020 годом составит 12,9%), на 2022 год – в сумме 604 092,0 тыс. рублей (прирост в сравнении с 2021 годом составит 0,3%).

Акцизы

Поступления доходов от акцизов прогнозируется на уровне ожидаемых поступлений 2019 года в сумме 13 981,0 тыс. рублей. Расчет доходов по акцизам произведен с учетом дифференцированного норматива отчислений акцизов на нефтепродукты в размере 0,22254 %, что на 0,00114 процентных пункта выше дифференцированного норматива, установленного на 2019 год (0,2214 %).

На 2021 и 2022 годы доходы по акцизам запланированы на уровне 2020 года в сумме 13 981,0 тыс. рублей ежегодно.

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

В соответствии со статьей 61.2 Бюджетного кодекса РФ единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности зачисляется в бюджет городского округа в размере 100,0 %.

Поступление ЕНВД планируется на 2020 год в сумме 41 000,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемых поступлений 2019 года на 2200,0 тыс. рублей (5,1%).

При расчете поступлений ЕНВД принято ожидаемое поступление данного налога в бюджет городского округа в 2019 году и отчет Межрайонной инспекции ФНС России № 4 по Приморскому краю по форме 5-ЕНВД «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности» по итогам 2018 года.

На 2021 год доход по ЕНВД прогнозируется в сумме 9 000,0 тыс. рублей (период применения налогоплательщиками системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности до 1 января 2021 года).

Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)

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

В 2020 году прогнозируется поступление ЕСХН в сумме 240,0 тыс. рублей в размере ожидаемого поступления за 2019 год.

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление ЕСХН ожидается на уровне 2020 года (240,0 тыс. рублей).

Патентная система налогообложения (ПСН)

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

На 2020 год поступления данного вида налога запланированы в сумме 1 130,0 тыс. рублей – на уровне ожидаемых поступлений 2019 года и с превышением плана отчетного года на 230,0 тыс. рублей (25,6%).

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление ЕСХН ожидается на уровне 2020 года (1 130,0 тыс. рублей).

При расчете поступлений в бюджет городского округа налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, учитывалась положительная динамика количества налогоплательщиков, применяющих ПСН.

Налог на имущество физических лиц

Норматив зачисления в бюджет городского округа налога на имущество физических лиц в размере 100% (статья 61.2 Бюджетного кодекса РФ).

Прогнозируемое на 2020 год поступление налога на имущество физических лиц составит 23 500,0 тыс. рублей, на уровне ожидаемого поступления 2019 года.

Расчет прогноза по налогу на имущество физических лиц на 2020 год произведен с учетом коэффициента-дефлятора на 2019 год в размере 1,481. Плановые назначения рассчитаны с учетом сведений, предоставленных МИ ФНС России № 4 по Приморскому краю (количество плательщиков, количество льготников, количество строений, общей инвентаризационной стоимости строений, суммы недоимки).

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление налога на имущество физических лиц ожидается на уровне 2020 года (23 500,0 тыс. рублей).

Земельный налог

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

На 2020 год поступления данного вида налога запланированы в сумме 26 000,0 тыс. рублей – на уровне ожидаемых поступлений 2019 года.

Земельный налог рассчитан исходя из кадастровой стоимости земельных участков, ожидаемого поступления в 2019 году, отчета 5МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2018 год и с учетом недоимки.

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление ЕСХН ожидается на уровне 2020 года (1 130,0 тыс. рублей).

Государственная пошлина

Норматив отчислений в бюджет городского округа государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в размере 100,0 %.

Поступление в бюджет городского округа государственной пошлины прогнозируется на 2020 год в сумме 6 400,0 тыс. рублей, с увеличением к ожидаемым поступлениям 2019 года на 1,3 % или на 80,00 тыс. рублей.

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление государственной пошлины, зачисляемой в бюджет городского округа, ожидается на уровне 2020 года (6 400,0 тыс. рублей).

Неналоговые доходы

Поступление неналоговых доходов в 2020 году планируется в сумме 70 863,0 тыс. рублей, что выше плановых назначений 2019 года на 18 435,0 тыс. рублей или на 35,2% и ожидаемого исполнения 2019 года на 3 375,2 тыс. рублей или на 5 %.

Данные о прогнозируемых неналоговых доходах приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год		Проект 2020 года	доля % в сумме	Отклонения (+), (-)			
	план	Ожидаемо			проекта 2020 год от плана 2019 года		проекта 2020 года от ожидаемого 2019 года	
					тыс. руб.	%	тыс.	%
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности:	36 100,0	41 276,8	57 800,0	81,6	21 700,0	60,1	16 523,2	40
- от сдачи в аренду имущества	14 300,0	18 800,0	36 000,0	50,8	21 700,0	151,7	17 200,0	91,5
- от сдачи в аренду земельных участков	20 200,0	20 200,0	19 500,0	27,5	-700,0	-3,5	-700,0	-3,5
- прочие доходы от использования имущества	1 600,0	2 276,8	2 300,0	3,2	700,0	43,8	23,2	1,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов		168,0						
Платежи при использовании природными ресурсами	1 625,0	2 445,0	2 445,0	3,5	820,0	50,5		100
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	5003,0	10 118,0	2 618,0	3,7	- 2385	-47,7	-7 950,0	-
- от реализации имущества	1 100,0	418,0	418,0	0,6	-682,0	-62,0		100
- от продажи земельных участков	3 903,0	9 700,0	2 200,0	3,1	-1 703,0	-43,6	-7 500,0	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 150,0	7 730,0	2 200,0	3,1	-3 950,0	64,2	-5 530,0	-
Прочие неналоговые доходы	3 550,0	5 750,0	5 800,0	8,2	2 250,0	63,4	50,0	0,9
Итого неналоговые	52 428,0	67 487,8	70 863,0		18 435	35,2	3 375,2	5

Наибольшую долю в структуре неналоговых доходов в 2020 году занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 81,6%, (50,8% от сдачи в аренду имущества и 27,5% от сдачи в аренду земельных участков).

Значительное снижение доходов 2020 года по сравнению с ожидаемыми поступлениями 2019 года планируется по следующим видам доходов:

от продажи материальных и нематериальных активов – на 7 950,0 тыс. рублей или на 74,1 %;

денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба – на 5 530,0 тыс. рублей или на 71,5 %.

На плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируется поступление неналоговых доходов соответственно в сумме 50 763,0 тыс. рублей (снижение к плану 2020 года – 20 100,0 тыс. рублей или 28,4 %) и 49 663,0 тыс. рублей (снижение к плану 2021 года – 1 100,0 тыс. рублей или 2,2 %).

Доходы от использования имущества

Общий объем доходов от использования имущества запланирован на 2020 год в сумме 57 800,0 тыс. рублей, что на 16 523,2 тыс. рублей или на 40 % больше ожидаемых поступлений 2019 года. Данный прирост планируется обеспечить в основном за счет:

увеличения доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков) – на 17 200,0 тыс. рублей или на 91,5 %;

увеличения прочих доходов от использования имущества – на 23,2 тыс. рублей или на 1 %.

Доходы от использования имущества формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, арендной платы за земельные участки и иных обязательных платежей.

Доходы проекта бюджета рассчитаны исходя из оценки поступления 2019 года, прогнозных данных, предоставленных администратором доходов бюджета по закрепленным доходным источникам, расчетов арендной платы по заключенным договорам аренды муниципального имущества и аренды земли.

Арендная плата от сдачи в аренду имущества запланирована к поступлению в 2020 году в сумме 36 000,0 тыс. рублей, что на 12 800,0 тыс. рублей или 1,9 раза выше ожидаемых поступлений 2019 года.

На 2021 и 2022 годы поступления от сдачи в аренду имущества ожидается в сумме 16 000,0 тыс. рублей ежегодно (со снижением к 2020 году на 20 000,0 тыс. рублей или на 56%).

Арендная плата за земельные участки запланирована к поступлению в 2020 году в сумме 19 500,0 тыс. рублей, что на 700,0 тыс. рублей или на 3,5% меньше ожидаемых поступлений 2019 года.

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление арендной платы за земельные участки ожидается в сумме 19 500,0 тыс. рублей и 18 500,0 тыс. рублей соответственно.

Прочие доходы от использования имущества на 2020 год прогнозируются к поступлению в сумме 2 300,0 тыс. рублей, что на 700,0 тыс. рублей или на 43,8% выше ожидаемых поступлений 2019 года.

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление прочих доходов от использования имущества ожидается на уровне 2020 года - 2 300,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Поступление в бюджет городского округа доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2020 году запланировано в сумме 2 618,0 тыс. рублей, в том числе:

- от реализации имущества – в сумме 418,0 тыс. рублей (на уровне ожидаемого исполнения 2019 года);
- от продажи земельных участков – в сумме 2 200,0 тыс. рублей, что меньше ожидаемого поступления отчетного года на 7 500,0 тыс. рублей или на 77,3%.

В плановом периоде 2021-2022 годов поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов ожидается в сумме 2 518,0 тыс. рублей (снижение к 2020 году на 100,0 тыс. рублей или на 3,8% и 2 418,0 тыс. рублей, снижение к 2021 году на 100,0 тыс. рублей или на 4%).

Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба запланировано на 2020 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей, что на 5 530,0 тыс. рублей или на 71,5 % меньше ожидаемых поступлений 2019 года. На плановый период 2021 и 2022 годов доходы предусмотрены на уровне 2020 года.

При планировании суммы штрафов учтены изменения, внесенные Федеральным законом от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации».

Доходы в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду

На 2020 - 2022 годы запланированы поступления доходов в виде платы за

негативное воздействие на окружающую среду в сумме 2 445,0 тыс. рублей ежегодно на уровне ожидаемых поступлений 2019 года.

Прочие неналоговые доходы

Плановые назначения по прочим неналоговым доходам установлены на 2020 год в сумме 5 800,0 тыс. рублей, что на 50,0 тыс. рублей или на 0,9 % выше ожидаемых поступлений 2019 года. На плановый период доходы предусмотрены на уровне 2020 года – в сумме 5 800,0 тыс. рублей ежегодно.

Безвозмездные поступления

В соответствии с проектом Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» объем безвозмездных поступлений Арсеньевскому городскому округу на объем безвозмездных поступлений Арсеньевскому городскому округу в 2020 году определен в общей сумме 802 293,043 тыс. рублей, в том числе: дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 1 779,876 тыс. рублей, субвенции - в сумме 540 663,365 тыс. рублей, субсидии – в сумме 259 849,802 тыс. рублей.

От общего объема планируемых доходов бюджета безвозмездные поступления в 2020 году составят 52,8%.

На плановый период: 2021 и 2022 годов безвозмездные поступления предусмотрены со снижением - в 2021 году на 232 289,943 тыс. рублей или 29% к плану 2020 года, в 2022 году – на 28 889,03 тыс. рублей или на 5,1% .

Следует отметить, что доходы по группе «Безвозмездные поступления» корректируются в течение финансового года.

Расходы бюджета

На 2020 год расходы бюджета АГО предусмотрены в объеме 1 560 229,134 тыс. рублей, что на 3,5 % или на 56 775,88 тыс. рублей меньше бюджетных назначений текущего года и на 11,6% или на 161 944,034 тыс. рублей выше оценки 2019 года.

В плановом периоде расходы составят: в 2021 году - 1 375 117,993 тыс. рубле, в 2022 году – 1 357 158,737 тыс. рублей.

Ведомственной структурой расходов бюджета АГО бюджетные ассигнования на 2020-2022 годы предусмотрены 8 ГРБС.

Основная доля расходов на 2020 год приходится на следующих ГРБС:

- управление образования (55,2 %), администрация АГО (28,2 %), управление культуры (6,5%), управление спорта и молодежной политики (6,9%).

Функциональной структурой расходов бюджета АГО бюджетные ассигнования на 2020 год запланированы по 10 разделам, при этом основная доля расходов приходится на образование (54,3 %), жилищно-коммунальное хозяйство – 16,1%, общегосударственные вопросы (13,5 %), физическую культуру и спорт (6 %).

Увеличение бюджетных ассигнований запланировано по 6 разделам (национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 9,3%, культура и кинематография на 13,7%, физическая культура и спорт – 4,3%, обслуживание государственного и муниципального долга на 11,9%, социальная политика на 2,7%,

общегосударственные вопросы на 2,3%), уменьшение – по 3 разделам.

тыс. рублей

Раздел/ под- раздел	Наименование	План на 2019 год		Проект на 2020 год		Изменение 2020 года к 2019 году	
		сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	%
Всего расходов, в том числе:		1 617 004,722	100,0	1 560 229,134	100,0	-56 775,88	-3,5
0100	Общегосударственные вопросы	205 763,819	12,7	210 432,120	13,5	4 668,301	2,3
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 853,320	0,1	2 389,133	0,2	535,13	28,9
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	8 556,855	0,5	9 016,021	0,6	459,166	5,4
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	15 646,287	1	17 459,946	1,1	1 813,659	11,6
0105	Судебная система	50,562	0	52,690		2,128	4,2
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	14 919,388	0,9	15 467,192	1	727,804	3,7
0111	Резервные фонды	450,0	0,03	450,0	0,03		
0113	Другие общегосударственные вопросы	164 287,407	10,2	165 597,137	10,6	1 309,73	0,8
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 593,182	1	17 040,916	1,1	1 447,734	9,3
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	15 593,182	1	17 040,916	1,1	1 447,734	9,3
0400	Национальная экономика	59 263,936	3,7	25 444,753	1,6	-33 819,183	-57,1
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	882,130	0,05	882,130	0,06		
0406	Водное хозяйство	823,233	0,05				
0407	Лесное хозяйство	347,802	0,02				
0408	Транспорт	3,223	0	3,223			
0409	Дорожное хозяйство	55 788,248	3,5	21 674,400	1,4	-34 113,848	-61,1
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 419,3	0,09	2 885,0	0,2	1 465,7	103,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	282 988,397	17,5	251 040,366	16,1	-31 948,031	-11,3
0501	Жилищное хозяйство	1 740,0	0,1	11 854,180	0,8	10 114,18	581,3
0502	Коммунальное хозяйство	159 026,399	9,8	192 233,808	12,3	33 207,409	20,9
0503	Благоустройство	122 221,324	7,6	46 951,329	3	-75 269,995	-61,6
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0,674		1 048		0,374	55,5
0700	Образование	853 676,282	52,8	847 234,970	54,3	-6 441,312	-0,8
0701	Дошкольное образование	357 158,420	22,1	353 925,979	22,3	-3 232,441	-0,9
0702	Общее образование	380 391,426	23,5	380 665,410	24,4	273,987	0,07
0703	Дополнительное образование детей	93 282,093	5,8	86 016,956	5,5	-7 265,137	-7,8
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	580,748	0,04	806,0	0,05	225,252	38,8
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	17 595,774	1,1	17 350,321	1,1	-245,453	-1,4
0709	Другие вопросы в области образования	4 667,821	0,3	8 470,304	0,5	3 802,483	81,5
0800	Культура, кинематография	45 247,609	2,8	51 444,409	3,3	6 196,8	13,7
0801	Культура	42 150,629	2,6	48 236,579	3,1	6 085,95	14,4
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	3 096,980	0,2	3 207,830	0,2	110,85	3,6

1000	Социальная политика	51 805,671	3,2	53 182,354	3,4	1 376,683	2,7
1001	Пенсионное обеспечение	2 842,870	0,2	2 842,863	0,2	-30,007	-0,01
1003	Социальное обеспечение населения	7 277,714	0,5	5 079,072	0,3	-2 198,642	-30,2
1004	Охрана семьи и детства	41 335,087	2,6	44 910,420	2,9	3 575,333	8,6
1006	Другие вопросы в области социальной политики	350,0	0,02	350,0	0,02		
1100	Физическая культура и спорт	92 614,280	5,7	93 566,728	6	952,448	4,3
1102	Массовый спорт	88 012,157	5,4	89 112,917	5,7	1 100,076	1,3
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	4 602,123	0,3	4 453,811	0,3	-148,312	-3,2
1200	Средства массовой информации	3 380,744	0,2	3 380,744	0,2		
1202	Периодическая печать и издательство	3 380,744	0,2	3 380,744	0,2		
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	6 670,800	0,4	7 461,774	0,5	790,974	11,9
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	6 670,800	0,4	7 461,774	0,5	790,974	11,9

Основная доля расходов бюджета АГО на 2020 год приходится на социально-культурную сферу (67 %), общегосударственные вопросы (13,5 %). Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство – 16,1%.

В составе иных направлений (3,4%) – расходы в сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности, национальной экономики, обслуживание муниципального долга.

Социально-культурная сфера

В очередном финансовом году сохраняется социальная направленность бюджета АГО – в общем объеме расходов финансирование данной сферы составляет 1 045 428,461 тыс. рублей, что на 2 084,619 тыс. рублей или на 0,2 % выше уровня текущего года

Расходы на *образование (раздел 0700)* предусмотрены в сумме 847 234,970 тыс. рублей, что на 6 441,312 тыс. рублей или на 0,8 % ниже расходов 2019 года (сокращение инвестиций на создание технопарка «Кванториум»).

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2020 году составят 54,3%.

На плановый период объем бюджетных ассигнований составит: на 2021 год в сумме 828 022,175 тыс. рублей, на 2022 год – 829 030,085 тыс. рублей.

Расходы на *культуру (раздел 0800)* на очередной год запланированы ассигнования в сумме 51 444,409 тыс. рублей, что на 6 196,8 тыс. рублей или на 13,7 % выше уровня 2019 года (увеличение бюджетных ассигнований на капитальный ремонт кровли МБУ «Дворец культуры «Прогресс» и приобретение книжного фонда муниципальных библиотек).

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2020 году составят 3,3%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен: - на 2021 год в сумме 43 255,575 тыс. рублей, на 2022 год – 42 252,755 тыс. рублей.

Финансирование мероприятий в области *физической культуры и спорта (раздел 1100)* предусмотрено в сумме 93 566,728 тыс. рублей, что на 952,448 тыс. рублей или на 4,3 % выше 2019 года (увеличение бюджетных инвестиций на капитальный ремонт освещения стадиона «Восток»).

Доля расходов бюджета по этому направлению на 2020 год составит 6%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен: на 2021 год в сумме 74 404,745 тыс. рублей, на 2022 год – 74 420,053 тыс. рублей.

Расходы на **социальную политику (раздел 1000)** на 2020 год планируются в сумме 53 182,354 тыс. рублей, с ростом к 2019 году на 1 376,683 тыс. рублей (на 2,7%) – в основном в связи с увеличением бюджетных ассигнований на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Доля расходов бюджета по этому направлению на 2020 год составит 3,4%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период на 2021-2022 годы предусмотрен в сумме 53 182,354 тыс. рублей ежегодно.

Расходы по разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (раздел 0300, подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»)** на обеспечение деятельности Управления по делам ГО и ЧС на 2020 год запланированы в рамках муниципальной программы «Безопасный город» в сумме 17 040,916 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 9,3% (1 447,734 тыс. рублей).

Доля расходов бюджета по этому направлению на 2020 год составит 1,1%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период (2020-2021 годы) предусмотрен в сумме 17 001,4 тыс. рублей на каждый год.

Проектом бюджета расходы на **национальную экономику (раздел 0400)** на очередной финансовый год предусмотрены в сумме 25 444,753 тыс. рублей с сокращением на 57,1% (33 819,183 тыс. рублей) по сравнению с 2019 годом.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен: на 2021 год в сумме 19 195,026 тыс. рублей, на 2022 год – 20 880,564 тыс. рублей.

Расходы на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (подраздел 0405) запланированы на уровне 2019 года в сумме 882,13 тыс. рублей.

Расходы на мероприятия в области лесного хозяйства, на водохозяйственные и водоохранные мероприятия на 2020 год не планируются в основном в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов.

Расходы на реализацию государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров общественным транспортом (0408) планируются в сумме 3,223 тыс. рублей на уровне 2019 года.

Расходы на реализацию мероприятий в области дорожного хозяйства (подраздел 0409) запланированы в сумме 21 674,4 тыс. рублей со значительным сокращением к уровню 2019 года (на 34 253,55 тыс. рублей или 61,1%), в основном, в связи с отсутствием информации о распределении межбюджетных трансфертов.

Расходы, предусмотренные по подразделу другие вопросы в области национальной экономики (0412) запланированы в сумме 2 885,0 тыс. рублей с ростом к уровню 2019 года на 1 465,7 тыс. рублей (в 2 раза).

Жилищно-коммунальное хозяйство

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (*раздел 0500*) на 2020 год предусмотрены в сумме 251 040,366 тыс. рублей с сокращением на 11,3% (31 948,031 тыс. рублей) по сравнению с 2019 годом. Доля расходов бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство на 2020 год составит 16,1%.

По подразделу **0501 «Жилищное хозяйство»** бюджетные ассигнования по сравнению с 2019 годом увеличены на 10 114,18 тыс. рублей (в 6,8 раза) для переселения граждан из аварийного жилищного фонда, признанных аварийными и подлежащими сносу.

По подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** расходы предусмотрены с ростом на 12,3% (33 207,409 тыс. рублей) по сравнению с 2019 годом на мероприятия в рамках муниципальных программ: «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа», «Энергоэффективность и повышение энергетической эффективности в Арсеньевском городском округе».

Значительно сократятся расходы по подразделу **0503 «Благоустройство»** - на 61,6% или на 75 269,995 тыс. рублей (уменьшены расходы на благоустройство территорий общего пользования и дворовых территорий в рамках МП "Формирование современной городской среды городского округа").

По подразделу **0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** (не программные направления по обеспечению деятельности органов местного самоуправления – регистрация и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям) - планируемый объем бюджетных ассигнований на 2020 год предусмотрен в сумме 1,048 тыс. рублей, с ростом на 55,5% (0,374 тыс. рублей) относительно 2019 года.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство на плановый период предусмотрены: - на 2021 год в сумме 103 130,982 тыс. рублей, на 2022 год – 68 781,179 тыс. рублей.

Общегосударственные вопросы

Бюджетные ассигнования по разделу предусматривают расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, на исполнение отдельных вопросов местного значения, на исполнение переданных государственных полномочий, средства резервного фонда администрации и резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

На 2020 год предусмотрены расходы в сумме 210 432,120 тыс. рублей с ростом на 2,3% (4 668,301 тыс. рублей) по сравнению с 2019 годом.

Доля расходов бюджета на общегосударственные вопросы на 2020 год составит 13,5%.

Расходы по разделу на 2021 год планируются в сумме 210 213,924 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 208 551,079 тыс. рублей.

В составе расходов по этому разделу предусмотрено создание резервного фонда.

Резервный фонд запланирован на уровне 2019 года в сумме 450,0 тыс. рублей, в том числе: финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 200,0 тыс. рублей, резервный фонд администрации городского округа в сумме 250,0 тыс. рублей.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные статьей 81 Бюджетного кодекса РФ.

По видам расходов бюджет городского округа на 2020 год планируется следующих объемах:

Более половины расходов бюджета АГО на 2020 год (64,2 % или 1 002 130,712 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 на оказание муниципальных услуг (882 100,133 тыс. рублей) и на иные цели (119 680,579 тыс. рублей), а также субсидии иным некоммерческим организациям (350,0 тыс. рублей).

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, муниципальными органами, казенными учреждениями (**код 100**) предусмотрены в сумме 214 227,715 тыс. рублей (доля в общем объеме расходов – 13,7 %).

На закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (**код 200**) планируется направить 6,2 % расходов бюджета АГО или 96 938,356 рублей.

По виду расходов "Социальное обеспечение и иные выплаты населению" (**код 300**) бюджетные ассигнования запланированы в сумме 25 912,909 тыс. рублей (1,7 % всех расходов).

Доля капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (**код 400**) в общем объеме расходов бюджета АГО составляет 13,4 % или 208 423,706 тыс. рублей, из них: в объекты социально-культурной сферы – 2 469,53 тыс. рублей, жилищно-коммунального хозяйства – 205 954,176 тыс. рублей.

По виду расходов "Иные бюджетные ассигнования" (**код 800**) предусмотрены расходы в общей сумме 5 133,862 тыс. рублей (доля в общем объеме расходов 0,3 %), из которых на субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг приходится 3 719,467 тыс. рублей, субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг – 3 239,467 тыс. рублей, субсидии (гранты в форме субсидий) – 480,0 тыс. рублей, на уплату налогов, сборов и иных платежей – 488,734 тыс. рублей, на исполнение судебных актов 475,661 тыс. рублей, резервные средства – 450,0 тыс. рублей.

На обслуживание муниципального долга (**код 700**) планируется направить 7 461,774 тыс. рублей (0,5 % всех расходов).

Муниципальный внутренний долг

Расходы на обслуживание муниципального долга

Согласно проекту бюджета АГО верхний предел муниципального внутреннего долга планируется в следующем объеме: на 1 января 2021 года в сумме 163 176,892 тыс. рублей, на 1 января 2022 года - в сумме 205 516,892 тыс. рублей, на 1 января 2023 года – в сумме 247 945,892 тыс. рублей.

Установленные проектом муниципального правового акта предельные объемы муниципального внутреннего долга не превышают утвержденный общий годовой объем доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям части 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с проектом программы муниципальных внутренних заимствований АГО на 2020 год в целях покрытия дефицита бюджета городского округа (41 385,092 тыс. рублей) и погашения кредита от кредитной организации по кредитному договору от 26.08.2019 № 7001901362 (33 333,324 тыс. рублей) планируется привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 69 808,324 тыс. рублей и остатков средств на счете по учету средств бюджета в сумме 4 910,092 тыс. рублей, что соответствует сумме погашения основного долга. На плановый период 2021-2022 годов предусмотрено привлечение кредитов от кредитных организаций в сумме 113 486,324 тыс. рублей и 64 651,244 тыс. рублей соответственно.

Размер заимствований, планируемых на очередной год и 2021-2022 годы, не превысил предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного кодекса РФ.

Расходы на обслуживание муниципального долга планируются: на 2020 в сумме 7 461,774 тыс. рублей, на 2021 год – в сумме 4 338,068 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 692,524 тыс. рублей.

Доля объема расходов бюджета на обслуживание муниципального долга составит: в 2020 году – 0,5%, в 2021 году - 0,3%, в 2022 году – 0,1%.

Согласно требованиям ст.111 Бюджетного кодекса РФ объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году и плановом периоде не должен превышать 15% объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен с соблюдением ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Муниципальные программы

В программной структуре расходов расходная часть проекта бюджета АГО на 2020 год сформирована на основе 17 муниципальных программ, на плановый период 2021 и 2022 годов - на основе 18 муниципальных программ.

В соответствии с проектом муниципального правового акта расходы бюджета на реализацию муниципальных программ предусмотрены на 2020 год в

объеме 1 455 137,031 тыс. рублей, на 2021 год – 1 251 423,731 тыс. рублей, на 2022 год – 1 214 473,004 тыс. рублей

От общей суммы расходов бюджета расходы на реализацию муниципальных программ в 2020 году составят 93,3%, в 2021 году – 92,3%, в 2022 году – 92,1%.

Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы

Проектом бюджета АГО на 2020 год на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 43 879, 173 тыс. рублей. По отношению к текущему году расходы запланированы с превышением на 24,2% или на 8 547,318 тыс. рублей.

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

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы, на которые предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе» запланировано 810,0 тыс. рублей. Расходы на реализацию подпрограммы запланированы за счет средств бюджета городского округа на уровне 2019 года.

В рамках подпрограммы предусмотрено два основных мероприятия:

«Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам» в 2020 году в объеме 780,0 тыс. рублей, направленные на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, в виде предоставления субсидий с целью возмещения части фактически понесенных затрат (финансового обеспечения затрат), связанных с осуществлением социально ориентированной деятельности (социальное предпринимательство);

«Формирование положительного образа предпринимателя, популяризация роли предпринимательства» на обеспечение функционирования (сопровождение) портала «Малое и среднее предпринимательство Арсеньевского городского округа» (сопровождение портала) в объеме 30,0 тыс. рублей;

2. На подпрограмму «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» запланировано 19 307, 625 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 2 660, 656 тыс. рублей (16%). В рамках указанной подпрограммы превышение расходов запланировано по следующим мероприятиям:

на 413, 272 тыс. рублей на финансовое обеспечение деятельности управления имущественных отношений;

на 587, 2 тыс. рублей на обеспечение государственной регистрации права собственности городского округа;

на 2 007,986 тыс. рублей на управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности городского округа.

Бюджетные ассигнования на инвентаризацию лесных массивов и разработку лесохозяйственного регламента в 2020 году не предусматривались, в 2019 году сумма ассигнований в размере 347, 802 тыс. рублей исполнена в полном объеме.

3. В очередном финансовом году более половины расходов программы (54,2 % или 23 761,548 тыс. рублей) планируется направить на реализацию

мероприятий подпрограммы «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы.

По подпрограмме запланировано 23 761, 548 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 5 886, 662 тыс. рублей (33%). Превышение расходов запланировано по следующим мероприятиям:

на 305, 922 тыс. рублей на обеспечение деятельности финансового управления администрации городского округа;

на 790, 974 тыс. рублей по процентным платежам по муниципальному долгу за кредиты в кредитных учреждениях и бюджетному кредиту;

на 4 789, 766 тыс. рублей на погашение кредиторской задолженности прошлых лет муниципальных учреждений.

На плановый период 2021 – 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 34 745, 466 тыс. рублей и 29 500, 211 тыс. рублей соответственно. Уменьшение расходов в плановом периоде связано с отсутствием в проекте расходов на погашение кредиторской задолженности муниципальных учреждений.

Муниципальная программа «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2020-2024годы

Проектом бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 833 440, 999 тыс. рублей, в том числе: за счет средств бюджета городского округа – 320 077, 918 тыс. рублей, за счет средств субсидий и субвенций из краевого бюджета – 513 363, 081 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 53,6% от общего объема расходов бюджета городского округа и запланированы со снижением на 5 445, 773 тыс. рублей или 0,7% к расходам 2019 года за счет субсидий и субвенций из краевого бюджета.

Расходы на оказание муниципальных услуг учреждениями образования за счет средств бюджета городского округа, а также расходы социальной направленности предусмотрены в необходимом объеме. Расходы на оплату труда педагогического персонала за счет субвенции предусмотрены с дефицитом бюджетных средств.

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и отдельные мероприятия, на которые в бюджете городского округа на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Развитие системы дошкольного образования» всего запланировано 350 038, 979 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 5 310, 695 тыс. рублей (1,5%), в том числе за счет уменьшения расходов на финансовое обеспечение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг за счет субвенции на обеспечение госгарантий на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в сумме 7 971, 050 тыс. рублей и увеличения расходов на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий образовательных организаций за счет субсидий из краевого бюджета в сумме 2 595, 575 тыс. рублей.

2. На подпрограмму «Развитие системы общего образования» всего запланировано 372 166, 01 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 1 045, 021 тыс. рублей или 0,3%.

Бюджетные ассигнования запланированы ниже уровня 2019 года по следующим направлениям:

на финансовое обеспечение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг за счет субвенций на обеспечение госгарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного образования в общеобразовательных организациях на 6 677, 884 тыс. рублей;

на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений на 2 736, 964 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования запланированы с ростом по следующим направлениям:

на бесплатное питание детей, обучающихся в общеобразовательных организациях на 2 108, 164 тыс. рублей;

на капитальный ремонт зданий общеобразовательных учреждений за счет субсидий из краевого бюджета на 9 807, 854 тыс. рублей.

3. На подпрограмму «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа» всего запланировано 66 990, 558 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 5 233, 364 тыс. рублей или 7,2 %.

Бюджетные ассигнования запланированы ниже уровня 2019 года по следующим направлениям:

на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 1 030, 139 тыс. рублей;

на создание детских технопарков «Кванториум» на 4 167, 639 тыс. рублей.

Кроме подпрограмм в рамках муниципальной программы реализуются отдельные мероприятия на сумму 44 245, 452 тыс. рублей, что выше уровня расходов 2019 года на 6 143, 307 тыс. рублей или 16,1%.

Бюджетные ассигнования запланированы с ростом по следующим направлениям:

на финансовое обеспечение деятельности управления образования - отраслевого функционального органа администрации городского округа, в связи с передачей государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних на 3 710, 848 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» в связи с увеличением расходов на оплату труда на 598, 129 тыс. рублей;

на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам образовательных организаций за счет субвенций из краевого бюджета на 1 845, 0 тыс. рублей.

На плановый период 2021 – 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 816 955, 573 тыс. рублей и 817 522, 687 тыс. рублей соответственно с сохранением объемов на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в сфере образования, на реализацию образовательных программ дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, а также расходов по переданным полномочиям в области образования на уровне 2020 года.

Муниципальная программа «Доступная среда» на период 2020-2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 980,0 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий программы составили 0,1% от общего объема расходов бюджета городского округа и запланированы с увеличением на 142, 608 тыс. рублей или 14,6% к расходам 2019 года за счет увеличения средств на адаптацию объектов городского округа для обеспечения доступности и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения.

Программа реализуется по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной инфраструктуры и информации» по образовательным учреждениям в сумме 630,0 тыс. рублей;

- «Оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» в сумме 350, 0 тыс. рублей - субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям Арсеньевского городского округа по результатам конкурсов на частичное возмещение расходов по реализации общественно значимых программ (проектов) по приоритетным направлениям деятельности.

На плановый период 2021-2022 годы бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объеме 1 350, 0 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию мероприятий программы на 2020 год предусмотрено за счет средств бюджета городского округа 31 951, 889 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 2,1% от общего объема расходов бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования запланированы с уменьшением на 7 813, 064 тыс. рублей или 19,6% за счет сокращения расходов на содержание территории Арсеньевского городского округа.

В рамках муниципальной программы реализуются пять подпрограмм, на которые в бюджете городского округа на 2020 года предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Содержание территории Арсеньевского городского округа» на 2020 год предусмотрены ассигнования в сумме 23 845, 071 тыс. рублей. Расходы запланированы со снижением на 8 100, 364 тыс. рублей или 24,4% к уровню 2019 года за счет уменьшения расходов на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа».

2. На подпрограмму «Содержание территории кладбищ» запланировано 2 422, 752 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования запланированы с увеличением на 7, 367 тыс. рублей или 0,3% за счет увеличения расходов по контрактам на уборку территории городских кладбищ, содержание зеленого хозяйства и содержания дорог.

3. На подпрограмму «Озеленение города» запланировано 1 200, 895 тыс. рублей с увеличением на 192, 370 тыс. рублей или 16% к уровню 2019 года. Подпрограмма реализуется через предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа». Планируемые средства позволят проводить техническую инвентаризацию зеленых насаждений (улицы, парки, скверы), удалить аварийные и

перестойные деревья, провести санитарную обрезку зеленых насаждений, высадку на территории городского округа деревьев и кустарников, досаживать цветами клумбы.

4. На подпрограмму «Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям» запланировано 2 593, 465 тыс. рублей, с увеличением на 81, 970 тыс. рублей или 3,2% к 2019 году. Расходы предусмотрены на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа» в сумме 1 090, 635 тыс. рублей на содержание и подготовку территории городского округа к праздничным мероприятиями, а также на услуги и работы по оформлению территории городского округа к праздничным мероприятиям в рамках контрактов в сумме 1 502, 830 тыс. рублей. Запланированные средства позволят ежегодно проводить праздничные мероприятия на территории городского округа, убирать территорию городского округа, задействованную при проведении праздничных мероприятий, устанавливать и демонтировать праздничные баннеры.

5. На подпрограмму «Содержание и развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа» на 2020 год запланировано 1 889, 706 тыс. рублей. Запланированные расходы увеличились на 5, 594 тыс. рублей или 0,3% в сравнении с 2019 годом. В 2020 году планируются провести подготовительные работы по водоотведению ливневых вод. Основные работы будут выполняться в 2021-2022 годах.

На плановый период 2021-2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 48 278, 883 тыс. рублей и 48 278, 883 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы

Проектом бюджета АГО на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме 100 085, 438 тыс. рублей или 6,5% от общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с превышением к расходам 2019 года на 3 340, 526 тыс. рублей или 3,5%.

В рамках муниципальной программы запланирована реализация отдельных мероприятий. Бюджетные ассигнования запланированы в следующих объемах:

- на комплектование фондов общедоступных библиотек - в сумме 1 357, 434 тыс. рублей, что превышает уровень расходов 2019 года по данному направлению на 593, 344 тыс. рублей или на 77,6%;

- на материально-техническое оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования в области искусства - в сумме 9 192, 770 тыс. рублей;

- на мероприятия в сфере культуры и искусства - в сумме 1 087, 675 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий бюджетными учреждениями на оказание муниципальных услуг - в сумме 65 545, 700 тыс. рублей, что превышает уровень расходов 2019 года на 514, 995 тыс. рублей или на 0,8%;

- на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Централизованной бухгалтерии учреждений культуры» - в сумме 20 291, 029 тыс. рублей, что превышает уровень расходов 2019 года на 247, 959 тыс. рублей или на 1,2%;

- на финансовое обеспечение выполнения функций управлению культуры администрации городского округа - в сумме 2 610, 830 тыс. рублей, что превышает уровень расходов 2019 года на 110, 850 тыс. рублей или на 4,2%.

На плановый период 2021 – 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 92 143, 604 тыс. рублей и 92 283, 784 тыс. рублей соответственно, с сохранением объемов на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в сфере дополнительного образования и культуры на уровне 2020 года.

Муниципальная программа «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 202 580, 265 тыс. рублей, в том числе: за счет средств бюджета городского округа 3 899, 995 тыс. рублей, за счет средств субсидий из краевого бюджета в сумме 198 680, 270 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 13,0% от общих расходов бюджета городского округа. Расходы на 2020 год запланированы с ростом на 24 700, 818 тыс. рублей или на 12,2% к уровню 2019 года.

В рамках муниципальной программы реализуются пять подпрограмм и отдельные мероприятия, на которые предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Содержание и ремонт муниципального жилищного фонда» запланировано 1 689, 900 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 23,50 тыс. рублей или на 1,4% за счет уменьшения расходов на мероприятия по формированию Фонда капитального ремонта.

Подпрограмма реализуется в рамках двух основных мероприятий, расходы планируются в следующих объемах:

- «Создание благоприятных и безопасных условий проживания граждан на территории городского округа», направленное на организацию предоставления муниципальных услуг в сфере ЖКХ на содержание имущества многоквартирных домов, ремонт и техническое обследование муниципального жилищного фонда - в сумме 500, 000 тыс. рублей. Расходы запланированы на уровне 2019 года.

- «Обязательства по уплате ежемесячных взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов», согласно Закону Приморского края от 07.08.2013 № 227-КЗ «О системе капитального ремонта многоквартирных домов в Приморском крае» - в сумме 1 189, 900 тыс. рублей;

2. На подпрограмму «Чистая вода» запланировано 136 328, 362 тыс. рублей, в том числе: на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства в сумме 368, 880 тыс. рублей и на реализацию Федерального проекта «Чистая вода» в сумме 135 959, 482 тыс. рублей;

Увеличение расходов бюджета в 2020 году составляет 12 245,433 тыс. рублей или 9% к уровню 2019 года. В рамках подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования на реконструкцию водопроводных очистных сооружений на водохранилище реки Дачная, строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения.

3. На подпрограмму «Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа» запланировано 1 484,072 тыс. рублей, подпрограмма реализуется в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий участникам подпрограммы на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья экономкласса».

Увеличение субсидии планируется при получении информации о распределении Приморскому краю финансовой помощи из федерального бюджета на 2020 год.

4. На подпрограмму «Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой и проездами к земельным участкам на территории Арсеньевского городского округа» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 30 700, 000 тыс. рублей. В сравнении с 2019 годом расходы увеличились на 17 958, 592 тыс. рублей или на 58,5% за счет субсидии из краевого бюджета. Подпрограмма реализуется в рамках основного мероприятия «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей под строительство индивидуальных жилых домов, инженерной инфраструктурой».

5. На подпрограмму «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 29 438, 465 тыс. рублей. В сравнении с 2019 годом расходы увеличились на 763, 946 тыс. рублей или на 5,5% за счет субсидии из краевого бюджета.

В рамках муниципальной программы запланирована реализация отдельного мероприятия «Обеспечение граждан твердым топливом» в сумме 2 939, 467 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 3 057, 440 тыс. рублей или на 51%, за счет уменьшения субсидии из краевого бюджета.

На реализацию муниципальной программы предусмотрены ассигнования на 2021 год в сумме 59 052, 636 тыс. рублей, на 2022 год - в сумме 34 288, 436 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Безопасный город» на 2020-2022 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 27 861, 116 тыс. рублей, что составляет 1,8% от общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с превышением к расходам 2019 года на 1 945, 719 тыс. рублей или на 7,5%.

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и отдельные мероприятия, на которые на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Арсеньевском городском округе» на 2020 год запланировано 404, 300 тыс. рублей, что ниже уровня расходов 2019 года на 24, 700 тыс. рублей или на 5,7%.

Бюджетные ассигнования запланированы ниже уровня 2019 года на развитие материально-технической базы для деятельности ЕДДС 112 и Аварийно-спасательного формирования Арсеньевского городского округа;

2. На подпрограмму «Пожарная безопасность» на 2020 год запланировано 4 918, 500 тыс. рублей, что выше уровня расходов 2019 года на 26, 185 тыс. рублей или на 0,5%. Мероприятия запланированы на организацию выполнения и осуществления мер пожарной безопасности по администрации и муниципальным учреждениям городского округа.

3. На подпрограмму «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма» запланированы мероприятия по муниципальным учреждениям в сумме 5 697, 200 тыс. рублей, что выше уровня расходов 2019 года на 437, 300 тыс. рублей или на 8,3%.

В рамках муниципальной программы реализуются отдельные мероприятия:

- финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций в городском округе в сумме 200, 000 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) Управления по делам ГО и ЧС в сумме 16 641, 116 тыс. рублей, что выше уровня расходов 2019 года на 1 506, 934 тыс. рублей или на 8,5%.

На плановый период 2021 и 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 28 252, 300 тыс. рублей и 28 518, 600 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы

Реализация мероприятий муниципальной программы планируется с 2021 года.

В 2021 году за счет средств бюджета городского округа предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение мероприятия по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт объектов Дачинского гидроузла г. Арсеньев в сумме 150, 273 тыс. рублей.

В 2022 году планируется капитальный ремонт объектов Дачинского гидроузла г. Арсеньев, расходы планируются в сумме 139, 211 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2020-2022 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 106 373, 349 тыс. рублей, что составляет 6,5 % от общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с превышением к расходам 2019 года на 525, 483 тыс. рублей или на 0,5%.

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и отдельные мероприятия, на которые на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» запланировано 10 292, 039 тыс. рублей, что выше уровня расходов 2019 года на 1 776, 781 тыс. рублей или на 20,8%.

Бюджетные ассигнования по подпрограмме предусмотрены в проекте на 2020 год по следующим направлениям:

- на развитие спортивной инфраструктуры по федеральному проекту «Спорт-норма жизни» - в сумме 9 369, 390 тыс. рублей, что выше уровня расходов 2019 года на 1 856, 733 тыс. рублей или на 24,7%;

- на проведение спортивно-массовых мероприятий - в сумме 922, 649 тыс. рублей, что ниже уровня расходов 2019 года на 79, 951 тыс. рублей или на 8%;

2. На подпрограмму «Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе» запланировано 450,0 тыс. рублей на приобретение спортивного инвентаря и оборудования бюджетными учреждениями спортивной направленности.

3. На подпрограмму «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами» запланировано 42,500 тыс. рублей для организации и проведения антинаркотических мероприятий, в том числе в учреждениях культуры - 25, 000 тыс. рублей, в общеобразовательных учреждениях - 7, 500 тыс. рублей, в спортивных учреждениях - 10, 000 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы реализуются отдельные мероприятия, на которые запланированы бюджетные ассигнования:

- на проведение мероприятий для детей и молодежи - в сумме 559, 277 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение деятельности автономного учреждения «Центр туризма и отдыха «Салют» - в сумме 6 052, 249 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений спортивной направленности с учетом субсидии из краевого бюджета на обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки - в сумме 78 794, 028 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение деятельности управления спорта и молодежной политики - в сумме 3 516, 162 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение деятельности казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений спорта» - в сумме 6 641, 102 тыс. рублей;

- на повышение квалификации и профессиональную переподготовку кадров - в сумме 26, 000 тыс. рублей.

На плановый период 2021 и 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 87 889, 375 тыс. рублей и 87 905, 675 тыс. рублей соответственно, с сохранением объемов первоочередных расходов на финансовое обеспечение выполнения муниципальными учреждениями спорта муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг на уровне 2020 года.

Муниципальная программа «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2020-2022 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 31 578, 999 тыс. рублей, или 2,0 % от общего объема расходов бюджета городского округа.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы снижены по отношению к расходам 2019 на 854,0 тыс. рублей или на 2,6%, в том числе за

счет уменьшения расходов на текущий ремонт муниципального имущества, приобретение технических средств муниципальным служащим в сумме 1 887,090 тыс. рублей и увеличения расходов на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения в сумме 1 033,090 тыс. рублей.

На плановый период 2021 и 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в сумме 32 271, 716 тыс. рублей и 32 241, 416 тыс. рублей соответственно, с сохранением объемов первоочередных расходов на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Административно-хозяйственное управление администрации Арсеньевского городского округа» на уровне 2020 года.

Муниципальная программа «Информационное общество» на 2020-2022 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7 570, 204 тыс. рублей или 0,5% от общих расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с уменьшением к расходам 2019 года на 257, 675 тыс. рублей или на 3,3% (в связи с отсутствием расходов в 2020 году на финансовое обеспечение затрат, связанных с ликвидацией МАУ «МФЦ Арсеньевского городского округа»).

В рамках муниципальной программы реализуются отдельные мероприятия, на которые предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на развитие телекоммуникационной инфраструктуры Арсеньевского городского округа - в сумме 3,708 тыс. рублей (техническое и программное оснащение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа);
- на повышение информационной открытости Арсеньевского городского округа - в сумме 482, 400 тыс. рублей;
- на организацию предоставления муниципальных услуг - в объеме 3 380, 744 тыс. рублей (предоставление субсидий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) печатному изданию МАУ ИИК «Восход»).

На плановый период 2021 и 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 7 587, 554 тыс. рублей и 7 587, 754 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы в 2020 году предусмотрены бюджетные ассигнования в общем объеме 21 674, 400 тыс. рублей, в том числе: за счет средств бюджета городского округа - 14 674, 400 тыс. рублей, за счет средств субсидии из краевого бюджета - 7 000, 000 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий составили 1,4% от общих расходов бюджета городского округа. Сокращение расходов бюджета в 2020 году относительно уровня 2019 года составило 34 113, 848 тыс. рублей или 36,46% за счет субсидий из краевого бюджета.

В рамках муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования по трем подпрограммам:

1. На подпрограмму «Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа» на 2020 года запланированы расходы в размере

17 536,0 тыс. рублей. Расходы снижены на 24 786,307 тыс. рублей или на 59% относительно уровня 2019 года в связи с уменьшением расходов на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда Приморского края. Подпрограмма реализуется в рамках основного мероприятия «Восстановление асфальтового и грунтового покрытия проезжей части дорог для обеспечения беспрепятственного подъезда всех видов автотранспорта».

2. На подпрограмму «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов» на 2020 год запланировано 1 600,000 тыс. рублей, что на 8 200,000 тыс. рублей или на 83,7% меньше чем в 2019 году. Уменьшение за счет субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов за счет средств дорожного фонда Приморского края.

3. На подпрограмму «Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского городского округа» запланировано 2 538,400 тыс. рублей. Расходы запланированы с уменьшением на 1 127,541 тыс. рублей или на 30,8% по отношению к 2019 году. В проекте на 2020 год предусмотрены расходы на нанесение дорожной разметки, техническое и нормативное обслуживание, аварийной ремонт, эксплуатацию и затраты на электроснабжение светофорных объектов.

На реализацию муниципальной программы на 2021-2022 годы предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств городского бюджета в объемах 16 324,400 тыс. рублей и 18 021,400 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2020 – 2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы в 2020 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 35 165,979 тыс. рублей: в том числе за счет средств бюджета городского округа - 14 149,979 тыс. рублей, за счет средств субсидий из краевого бюджета - 21 016,000 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 2,3% от общих расходов бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования на 2020 год запланированы с увеличением к 2019 году на сумму 6 160,825 тыс. рублей или на 17,5% за счет увеличения объема субсидии из краевого бюджета на мероприятие «Капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры городского округа».

В целях реализации основных задач муниципальной программы в проекте бюджета на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах по подпрограммам:

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Арсеньевском городском округе» на 2020 год запланированы расходы на капитальный ремонт участков тепловой сети в сумме 21 665,979 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 5 976,000 тыс. рублей или на 28,4% за счет увеличения расходов из краевого бюджета.

Мероприятие предполагает софинансирование из средств краевого бюджета, на 2021-2022 годы бюджетные ассигнования за счет средств городского бюджета предусмотрены в объемах 1 000,000 тыс. рублей и 305,908 тыс. соответственно;

- «Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа» запланировано 6 000, 000 тыс. рублей на уровне 2019 года. Расходы предусмотрены на ремонт сетей уличного освещения, кабелей автоматов, электромагнитных пускателей, замена осветительных приборов.

В рамках муниципальной программы предусмотрено отдельное мероприятие по освещению улиц городского округа согласно световому календарю в размере 7 500, 000 тыс. рублей на уровне 2019 года.

На плановый период на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования: на 2021 год в размере 14 500, 000 тыс. рублей, на 2022 год в размере - 13 805, 908 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы

На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета АГО на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 159, 000 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с увеличением к расходам 2019 года на 53, 000 тыс. рублей или на 16%, в связи с увеличением численности обучающихся муниципальных служащих по антикоррупционной тематике.

На плановый период 2021 и 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объеме 141,000 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 217,500 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с увеличением к расходам 2019 года на 77, 662 тыс. рублей или на 55%, в связи с увеличением численности муниципальных служащих, повышающих квалификацию.

На плановый период 2021 и 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объеме 134, 000 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета городского округа в объеме 25, 000 тыс. рублей.

Снижение расходов бюджета на реализацию государственной программы в 2020 году относительно уровня 2019 года составило 22, 000 тыс. рублей или 53,2% в связи с завершением мероприятия - установка дорожных указателей к объектам культурного наследия и обновление системы информационного обеспечения туризма и туристической деятельности на территории Арсеньевского городского округа.

Мероприятия муниципальной программы реализуются в рамках основного мероприятия «Создание системы информационного обеспечения туризма и

туристической деятельности на территории Арсеньевского городского округа». В 2020 году бюджетные ассигнования в сумме 25, 000 тыс. рублей направлены на изготовление и установку баннера для социально-рекламного щита и расходов на участие в мероприятиях туристической направленности, проводимых на территории городского округа и края.

На реализацию муниципальной программы на плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на уровне 2020 года - в сумме 25,000 тыс. рублей ежегодно

Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 10 164, 280 тыс. рублей, в том числе: за счет средств бюджета городского округа - в сумме 732, 017 тыс. рублей, за счет средств субсидии из краевого бюджета – в сумме 9 432, 263 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,6% от общего объема расходов бюджета городского округа.

В рамках муниципальной программы реализуются два основных мероприятия, на которые предусмотрены бюджетные ассигнования:

- приобретение квартир у лиц, не являющихся застройщиками - в сумме 732, 017 тыс. рублей;

- на реализацию Федерального проекта «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета» - в сумме 9 432, 263 тыс. рублей;

- снос расселяемых аварийных многоквартирных домов - реализация мероприятия предусмотрена на 2021-2022 годы.

На плановый период 2021-2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 9 691,511 тыс. рублей и 800,000 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа» на 2018-2022 годы

На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета АГО на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета городского округа в сумме 1 429,441 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,1% от общего объема расходов бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования запланированы с уменьшением на 67 344, 907 тыс. рублей или на 98% к уровню бюджета 2019 года.

Сокращение расходов на реализацию государственной программы в 2020 году относительно 2019 года связано с отсутствием на дату его формирования официальной информации о распределении бюджету Приморского края на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов средств федерального бюджета.

Мероприятия муниципальной программы направлены на разработку дизайн-проектов на благоустройство парков, скверов, дворовых территорий и проведение экспертизы проектно-сметной документации - в сумме 310, 141 тыс. рублей, на

поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды - в сумме 1 119, 300 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2021 - 2022 годы предусмотрены в сумме 1 929, 441 тыс. рублей ежегодно.

Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа

Объем бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных расходов в 2020 году предусмотрен в сумме 105 092, 103 тыс. рублей, что составляет 6,8 процента от общего объема расходов, что выше аналогичного объема расходов 2019 года на 4 271, 675 тыс. рублей.

В структуре расходов непрограммных направлений деятельности основную долю расходов на 2020 год составляют расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления - в сумме 78 029, 834 тыс. рублей (74,2%) и расходы на реализацию отдельных государственных полномочий за счет субвенций из краевого бюджета - в сумме 23 493, 745 тыс. рублей (22,4%);

- расходы, предусмотренные на доплаты к пенсиям муниципальных служащих, предусмотрены в сумме 2 842, 863 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа предусмотрен в сумме 250, 000 тыс. рублей;

- расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами - в сумме 475, 661 тыс. рублей на оплату по исполнительному листу в пользу физического лица по Управлению образования администрации городского округа;

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления на период 2021 и 2022 годов запланированы в сумме 104 702, 262 тыс. рублей и 104 699, 732 тыс. рублей соответственно.

Выводы:

1. Проект бюджета для подготовки заключения в Контрольно-счетную палату представлен в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе и бюджетном устройстве в АГО.

2. В соответствии с требованиями бюджетного законодательства проект бюджета составлен на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики АГО, муниципальных программ, Прогноза СЭР АГО на 2020 год и плановый период до 2022 года.

3. Перечень и содержание документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, состав основных показателей и характеристик (приложений) бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, представляемых для рассмотрения, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса РФ и Положению о бюджетном процессе и бюджетном устройстве в АГО.

4. Доходная часть бюджета Арсеньевского городского округа сформирована в соответствии с бюджетным законодательством РФ.

5. Расходы, отраженные в проекте бюджета, отнесены на соответствующие коды классификации расходов бюджета с соблюдением требований статьи 21 Бюджетного кодекса РФ.

6. Проект бюджета сохраняет социальную направленность, так как значительная часть расходов бюджета (в 2020 году 67%, в 2021 году – 72,6%, в 2022 году – 73,7%) направляется на социально-культурную сферу.

7. Бюджет городского округа на очередной финансовый год и плановый период 2021-2022 годов предложен с дефицитом. Размер дефицита планируется с учетом ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса РФ. В качестве источников погашения внутреннего финансирования дефицита бюджета, планируется получение кредитов от кредитных организаций

Размер заимствований, планируемых на очередной и 2021-2022 годы, не превысил предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного кодекса РФ.

8. Установленные проектом бюджета предельный объем муниципального долга, верхний предел муниципального внутреннего долга, объем расходов на обслуживание муниципального долга, соответствуют требованиям статей 107, 111 Бюджетного кодекса РФ.

9. Расходная часть бюджета на плановый период включает в себя условно утвержденные расходы в размерах, соответствующих требованиям Бюджетного кодекса РФ.

10. Проект бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 18 муниципальных программ Арсеньевского городского округа, утвержденных постановлениями администрации Арсеньевского городского округа.

По итогам экспертизы Контрольно-счетная палата пришла к заключению, что проект бюджета соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть предложен Думе Арсеньевского городского округа для рассмотрения.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Арсеньевского городского округа

Н.П. Казаченко