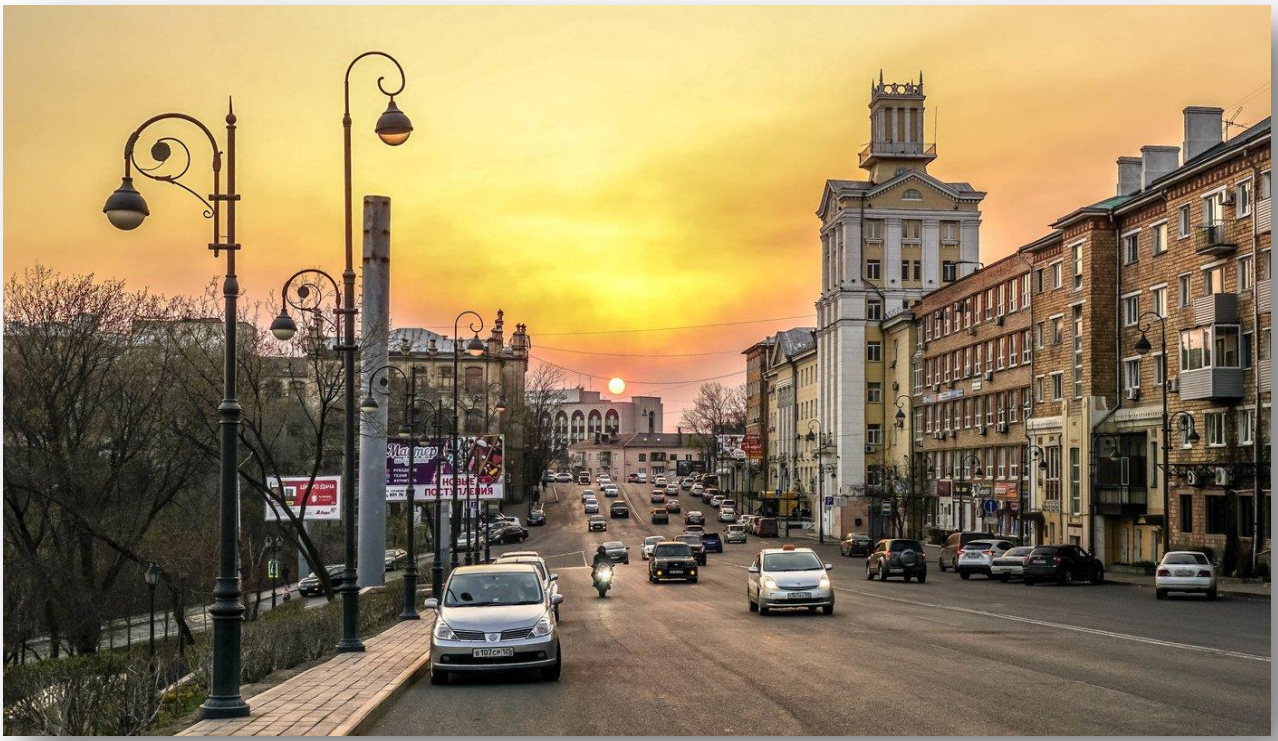
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ВЛАДИВОСТОКА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов"



УТВЕРЖДЕНО
решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Владивостока
от 14.11.2022 № 10

Содержание

Экономические показатели и тенденции, принятые за основу при составлении проекта бюджета ВГО на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов 5

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

Доходы бюджета Владивостокского городского округа 15

Налоговые доходы 17

Неналоговые доходы 20

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 30

Муниципальный внутренний долг. Расходы на обслуживание муниципального долга (раздел 1300) 33

Анализ расходов бюджета Владивостокского городского округа в разрезе функциональной и ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации 34

Анализ формирования проекта бюджета в программном формате 35

Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта" 39

Муниципальная программа "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" 42

Муниципальная программа "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" 46

Муниципальная программа "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения" 48

Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами" 50

Муниципальная программа "Противодействие коррупции" 52

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды" 53

Муниципальная программа "Культура Владивостока" 56

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений" 60

Муниципальная программа "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения" 61

Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом" 62

Муниципальная программа "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство" *64*

Муниципальная программа "Жилищный фонд" *66*

Муниципальная программа "Молодежь – Владивостоку" *69*

Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан" *71*

Муниципальная программа "Развитие образования" *71*

Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства" *80*

Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства" *81*

Муниципальная программа "Доступная среда" *82*

Непрограммные направления деятельности Владивостокского городского округа ***82***

Выводы и предложения ***90***

Заключение
на проект муниципального правового акта
"О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов"

14 ноября 2022 года **№ 11-бюджет**

Заключение Контрольно-счетной палаты на проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями органа внешнего муниципального финансового контроля, определенными статьей 157 Бюджетного кодекса РФ, частью 2 статьи 9 Федерального закона № 6-ФЗ от 07.02.2011 "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", статьей 16 Положения о бюджетном процессе и статьей 7 Положения о Контрольно-счетной палате города Владивостока.

При подготовке заключения учтены основные направления бюджетной и налоговой политики Приморского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов[1], основные направления бюджетной и налоговой политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, показатели прогноза СЭР на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов[2], Прогноза СЭР Владивостокского городского округа на 2022-2027 годы[3], 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 02.11.2022, то есть с соблюдением срока, установленного статьей 23 Положения 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.

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

[1] утверждены постановлением Правительства Приморского края № 614-пп от 18.10.2022;
[2] утвержден постановлением администрации города Владивостока № 2603 от 01.11.2022;
[3] утвержден постановлением администрации города Владивостока № 157 от 31.01.2022;

Экономические показатели и тенденции, принятые за основу при составлении проекта бюджета ВГО на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

В соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса РФ и статьи 18 Положения о бюджетном процессе проект бюджета ВГО составлен на основе прогноза СЭР на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики ВГО, а также муниципальных программ. Прогнозирование осуществлялось на основании прогноза СЭР на период до 2025 года[4].

Прогноз СЭР разработан во исполнение пункта 2 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ и ориентирован на достижение целей и задач, предусмотренных Указами Президента РФ № 204 от 07.05.2018 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года" и № 474 от 21.07.2020 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года", распоряжением Правительства РФ № 1134-р от 30.05.2017 "Об утверждении Концепции развития острова Русский" и Федеральным законом № 212-ФЗ от 13.07.2015 "О свободном порте Владивосток", а также стратегией социально-экономического развития Приморского края до 2030 года, утвержденной постановлением администрации Приморского края № 668-па от 28.12.2018.

Прогноз СЭР на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов разработан в двух вариантах ввиду кардинального изменения внешних условий функционирования российской экономики в связи с санкционным давлением со стороны иностранных государств, а также учитывая продолжающуюся нестабильную эпидемиологическую обстановку в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции, которая до конца не преодолена:

- *базовом,* которым прогнозируется наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом принимаемых мер экономической политики, обеспечивающих постепенное восстановление роста экономики и инвестиционной активности, поддержки бизнеса. В 2023-2025 годах предполагается поэтапное восстановление экономики и выход на предкризисный уровень развития;

- *целевом*, который базируется на предположении о более благоприятной внешнеэкономической ситуации, высоком уровне эффективности мер, реализуемых для поддержки экономики, и нацелен на восстановление экономического роста в более короткие сроки.

Значения основных макроэкономических показателей прогноза, характеризующих качественные характеристики развития города Владивостока, его социально-экономическое положение, по базовому варианту в 2023-2025 годах представлены в таблице.

Таблица 1

Наименование показателя	2021 год (отчет)	2022 год (оценка)	Прогноз СЭР		
			2023 год	2024 год	2025 год
Среднегодовая численность населения, *тыс. человек*	628,81	625,12	619,16	616,58	616,53
Темп роста промышленного производства, *% к предыдущему году в сопоставимых ценах*	109,22	69,87	98,13	101,38	102,20
Протяженность автомобильных дорог общего пользования с усовершенствованным покрытием, *км*	581,49	584,19	590,84	599,14	605,04
Объем услуг связи, оказанных населению крупными и средними организациями, *млрд. рублей в ценах соответствующих лет*	18,40	18,00	18,27	18,54	18,82

[4] постановление администрации города Владивостока № 2603 от 01.11.2022 "Об утверждении прогноза социально-экономического развития Владивостокского городского округа на очередной 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов";

Наименование показателя	2021 год (отчет)	2022 год (оценка)	Прогноз СЭР		
			2023 год	2024 год	2025 год
Объем работ, выполненных по виду деятельности "Строительство" по крупным и средним организациям, *млн. рублей, в ценах соответствующих лет*	7 304,90	13 043,41	14 310,24	15 626,62	16 934,27
Ввод в действие жилых домов, *тыс. кв. метров в общей площади*	453,90	434,50	473,60	524,0	529,0
Индекс потребительских цен за период с начала года, *% к соответствующему периоду предыдущего года*	107,4	113,0	105,5	104,0	104,0
Оборот розничной торговли по крупным и средним организациям, *млн. рублей в ценах соответствующих лет*	105 909,40	122 071,17	132 356,89	145 366,91	159 351,21
Оборот общественного питания по крупным и средним организациям, *млн. рублей*	2 818,00	3 244,08	3 541,89	3 849,15	4 163,24
Объем платных услуг населению по крупным и средним организациям, *млн. рублей*	65 420,30	64 904,66	71 261,61	78 340,74	86 041,64
Число малых и средних организаций, включая микропредприятия, *единиц на конец года*	43 950,00	44 038,00	44 478,00	44 990,00	45 543,00
Среднесписочная численность работников малых и средних организаций, включая микропредприятия, *тыс. человек*	130,21	130,47	131,78	133,29	134,93
Оборот малых и средних организаций, включая микропредприятия, *млрд. рублей*	1 184,48	1 257,92	1 358,55	1 489,25	1 579,80
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, *млн. рублей*	83 221,30	94 562,70	101 314,09	110 194,28	119 756,50
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по ВГО по крупным и средним организациям, *тыс. рублей*	75,30	83,62	90,89	97,89	104,75
% к предыдущему году	111,80	111,04	108,70	107,70	107,00
Фонд начисленной заработной платы работников крупных и средних организаций, *млн. рублей*	152 368,70	169 167,05	185 207,53	201 406,81	217 704,96
Численность детей в дошкольных образовательных учреждениях, *человек*	29 200	29 680	29 800	30 170	30 170
Численность обучающихся в общеобразовательных учреждениях, *тыс. человек*	63,08	63,58	63,49	63,38	63,48
Обеспеченность дошкольными образовательными учреждениями, *мест на 1000 детей в возрасте 1-6 лет*	718	779	782	791	791
Обеспеченность общедоступными библиотеками, *учреждений на 100 тыс. населения*	4,13	4,14	4,16	4,17	4,16
Обеспеченность учреждениями культурно-досугового типа, *учреждений на 100 тыс. населения*	12,40	12,75	12,96	12,98	12,98

Демографическая ситуация в городе Владивостоке за 2022 год по сравнению с фактическими итогами 2021 года характеризуется уменьшением среднегодовой численности населения на 3,69 тыс. человек, и еще более значительным уменьшением численности населения в 2023-2025 годах, что обусловлено ее естественной убылью, низким показателем миграционного прироста.

Главным фактором прироста населения является миграционный приток. На повышение миграционной привлекательности города Владивостока в 2023-2025 годах направлен комплекс мер в рамках реализации ***национального проекта "Демография"***, а также муниципальных программ *"Развитие физической культуры и спорта", "Развитие образования", "Молодежь – Владивостоку", "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство"*, включая меры по обеспечению доступности отдыха детей, стимулированию к занятиям физической культурой и спортом, поддержке социально незащищенных слоев населения.

В 2023-2025 годах прогнозируется рост среднесписочной численности работающих на предприятиях и в организациях ВГО практически по всем отраслям экономики, что обусловлено планируемым созданием новых рабочих мест, в том числе резидентами Свободного порта Владивосток.

Так, *в сельском, лесном хозяйстве, охоте, рыболовстве и рыбоводстве* рост численности работающих обусловлен планируемым созданием рабочих мест резидентами Свободного порта Владивосток ООО "Камчатка Краб", ООО "Атлантик

Краб", ООО "Пасифик Краб"; *в строительстве* – планируемым значительным увеличением объема строительства и ввода в эксплуатацию жилья, а также производственных объектов; *в транспортировке и хранении* – в соответствии с данными отчитавшихся предприятий по численности работающих ПАО "Дальневосточное морское пароходство", ООО "Владивостокский морской рыбный порт", АО "Примавтодор", ООО "Альфатранс", ООО "Терминал ФЕСКО Гайдамак", ООО "ВладПортТранс" и других; *в образовании* – в 2023 году за счет ввода в эксплуатацию детского сада на 120 мест в районе ул. Кипарисовой, д. 4 и школы на 1250 мест в микрорайоне "Патрокл", в 2024 году за счет капитального ремонта детского сада на 130 мест на ул. Постышева, д. 7а, в 2025 году за счет ввода в эксплуатацию школы на 1100 мест в микрорайоне "Снеговая падь"; *в области здравоохранения и социальных услуг* – за счет ввода в эксплуатацию в 2024 году поликлиники на 100 посещений в смену для КГБУЗ "Владивостокская детская поликлиника № 3", в 2025 году 3-х поликлиник на 480 посещений в смену и 18 коек дневного стационара для Владивостокских поликлиник № № 1, 5 и 9.

Номинальная начисленная ежемесячная заработная плата в целом по ВГО по крупным и средним организациям прогнозируется к увеличению с 75,30 тыс. рублей в 2021 году до 104,75 тыс. рублей в 2025 году (темп роста заработной платы в 2023 году к 2022 году – 108,7 %, в 2024 году к 2023 году – 107,7 %, в 2025 году к 2024 году – 107,0 %).

Несмотря на то, что ранее спрогнозированный рост промышленного производства в 2022 и 2023 годах изменился в прогнозе на снижение по сравнению с предыдущими годами (со 114,7 и 103,2 %[5], до 69,87 и 98,13 %[6] соответственно), в 2024-2025 годах прогнозируется динамика развития промышленного производства, которая во многом будет зависеть от эффективности мер государственной поддержки промышленного производства, от доступности банковских кредитных ресурсов для организаций, снижения инвестиционных рисков, повышения уровня активности в предпринимательской сфере.

Общий спад промышленного производства в 2022-2023 годах обусловлен неопределенной ситуацией по виду деятельности "Производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов", объем промышленного производства которого составляет до 30,0 % общего объема, и прогноз по которому на 2023-2025 годы дать не представляется возможным ввиду сложившейся международной ситуации и нарушений логистических цепочек в поставках импортных комплектующих. По остальным видам производства в 2023-2025 годах прогнозируется незначительный рост.

В 2023-2025 годах прогнозируется увеличение протяженности дорог общего пользования с усовершенствованным покрытием ВГО до 605,04 км, за счет ремонта автомобильных дорог на о. Русском общей протяженностью 15,45 км; строительства автомобильной дороги на полуострове Саперный для обеспечения жилого поселка ЖСК "Остров" транспортной инфраструктурой протяженностью 2,7 км; а также строительства улично-дорожной сети в микрорайоне "Патрокл" протяженностью 2,7 км.

---

[5] постановление администрации города Владивостока № 3829 от 29.10.2019 (ред. от 29.10.2021) "Об утверждении прогноза социально-экономического развития Владивостокского городского округа на долгосрочный период до 2027 года";

[6] постановление администрации города Владивостока № 2603 от 01.11.2022 "Об утверждении прогноза социально-экономического развития Владивостокского городского округа на очередной 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов";

Ухудшение геополитической ситуации, сопровождающееся беспрецедентными международными санкциями и всплеском ажиотажного спроса на потребительском рынке в силу возросших ожиданий дефицита и роста цен, привело в 2022 году к росту потребительской инфляции до 13,0 %.

В 2023-2025 годах инфляция прогнозируется на уровне 5,5 % и 4,0 %, что соответствует национальной цели развития Российской Федерации по сохранению макроэкономической стабильности. Уровень инфляции в 2023 году по прогнозу СЭР соответствует уровню, предусмотренному проектом Федерального закона "О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" (не выше 5,5 % в 2023 году, не выше 4,0 % в 2024-2025 годах[7]).

В связи с реализацией национальных целей, определенных Президентом РФ[8], мероприятий по развитию свободного порта Владивосток[9] и острова Русский[10], а также включенных в план социального развития центров экономического роста Приморского края планируется увеличение объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования с 83 221,30 млн. рублей в 2021 году до 119 756,50 млн. рублей к 2025 году.

Основными направлениями для инвестирования в 2023-2025 годах будут являться: транспортно-логистическое, туристическое, инновационно-образовательное, а также здравоохранение, культура, образование, физическая культура и спорт, благоустройство, коммунальное и жилищное строительство.

В 2023-2025 годах лидирующие позиции инвестирования сохранит за собой мероприятие "Транспортировка и хранение", на которое планируется направлять более 28,0 % ежегодно от общего объема ожидаемых инвестиций, в том числе: в портовую инфраструктуру, приобретение производственного оборудования, транспортных средств, обусловленные строительством восточного транспортно-логистического Северного морского пути (ПАО "Владивостокский морской торговый порт"), развитие транспортных и логистических услуг ОАО "Владморрыбпорт", ООО "Владивостокский морской контейнерный терминал", АО "Далькомхолод", ООО "Пасифик Лоджистик", УФСП Приморского края АО "Почта России"; а также с 2025 года финансирование 1 этапа строительства проекта Владивостокской кольцевой автомобильной дороги.

В рамках реализации мероприятий в сфере "Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха" планируется приобретение оборудования, техническое перевооружение энергообъектов, реконструкция и модернизация, строительство сооружений ("Приморская генерация" АО "Дальневосточная генерирующая компания", АО "ДВЭУК-Генерация Сети", АО "Дальневосточная распределительная сетевая компания" филиал Приморские электрические сети, филиал "Приморский", АО "Оборонэнерго", филиал ПАО "ФСК ЕЭС" – Приморское ПМЭС, ПАО "Дальневосточная энергетическая компания"), строительство сетей наружного освещения, техническое перевооружение объектов электроэнергетики, приобретение оборудования (МУПВ "ВПЭС"), в том числе в рамках *МП "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения"*, в 2023 году планируется бюджетное инвестирование на

[7] в соответствии с законопроектом № 201614-8;

[8] в соответствии с Указами Президента РФ № 204 от 07.05.2018 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года", № 474 от 21.07.2020 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2030 года";

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

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

выполнение работ по строительству распределительного газопровода от ГРП "Пригород-1" для газоснабжения муниципальной котельной № 61, расположенной по адресу: г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, 1а; котельной № 79, расположенной по адресу: г. Владивосток, ул. Александровича, 48.

Также прогнозируется устойчивый рост динамики инвестирования по таким социально-значимым направлениям как *"Образование"* за счет строительства и ввода в эксплуатацию новых школ и детских садов; *"Деятельность гостиниц и предприятий общественного питания"* за счет строительства новых гостиничных комплексов в районе м. Бурный, на ул. Прапорщика Комарова и 10-ти этажного жилого комплекса гостиничного типа "Бейдевинд"; *"Деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений"* за счет строительства многофункционального театрально-музейного комплекса (ул. Аксаковская, о. Русский), культурно-образовательного комплекса (о. Русский), базы отдыха "Мыс Крутой" в районе бухты Лазурной.

Прогнозируемый рост объема работ по виду деятельности "Строительство", а также динамика ввода жилья в эксплуатацию на 2023-2025 годы обусловлены и определяются продолжением реализации проектов в сфере строительства жилых комплексов "Изумрудный", "Восточный луч", "Новые горизонты", "Восточный", "Лесной квартал – 2", "Эко-Сити", микрорайонов "Зеленый угол", "Патрокл", "Снеговая падь" и других. В рамках *МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство"* в целях переселения граждан из многоквартирных домов запланировано строительство и ввод в эксплуатацию группы жилых домов в районе ул. Русская, 57 (4 дома).

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением о бюджетном процессе и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза города Владивостока на долгосрочный период[11] разработан и утвержден ***бюджетный прогноз на 2022-2027 годы***[12], основной целью которого является оценка основных параметров бюджета ВГО на долгосрочную перспективу, позволяющая обеспечить сбалансированность бюджета ВГО для достижения стратегических целей и задач социально-экономического развития города Владивостока.

В целях актуализации показателей бюджетного прогноза на 2022-2027 годы администрацией города Владивостока одновременно с проектом бюджета ВГО представлен проект изменений в бюджетный прогноз, согласно которым показатели актуализированы и приведены в соответствие с проектом бюджета ВГО.

Бюджетная и налоговая политика ВГО в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов разработана с учетом целей и задач социально-экономического развития, основанных на стратегических перспективах развития, в том числе по следующим основным направлениям:

– приоритезация бюджетных расходов (планирование бюджетных расходов с приоритетом на решение задач с безусловной реализацией национальных и региональных проектов);

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

---

[11] утвержден постановлением администрации города Владивостока № 2045 от 19.07.2018;

[12] постановление администрации города Владивостока № 157 от 31.01.2022 "Об утверждении бюджетного прогноза города Владивостока на 2022-2027 годы";

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

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

Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ВГО осуществляется в рамках плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета ВГО и совершенствованию долговой политики ВГО на период с 2022 по 2024 годы[13] посредством:

– обеспечения отсутствия расходных обязательств ВГО, не связанных с решением вопросов местного значения;

– совершенствования реализации муниципальных программ на основании проведенного анализа достигнутых показателей и их эффективности;

– соблюдения предельной доли оплаты труда работников административно-управленческого и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда муниципальных учреждений г. Владивостока не более 30,0 % за отчетный финансовый год;

– проведения оптимизации функционирования сети муниципальных учреждений, за счет укрупнения или присоединения, реорганизации или ликвидации;

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

– мониторинга численности обслуживающего персонала и непрофильных специалистов муниципальных учреждений г. Владивостока, в том числе при заключении договоров аутсорсинга;

– оптимизации расходов на осуществление бюджетных инвестиций (с учетом финансового обеспечения завершения капитальных вложений объектов с высокой степенью готовности);

– оптимизации расходов на содержание органов управления администрации г. Владивостока, в том числе за счет устранения дублирующих функций с сокращением соответствующих штатных единиц;

– повышения эффективности предоставления субсидий;

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

– принятия мер по сокращению муниципального долга.

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

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета сформирован на три года: очередной 2023 финансовый год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Состав основных характеристик бюджета (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета), предусмотренных проектом бюджета,

[13] утвержден постановлением администрации города Владивосток № 762 от 12.04.2022;

соответствует пункту 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ и пункту 2 статьи 23 Положения о бюджетном процессе.

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

Таблица 2

Наименование показателей	**План на 2022 год**	**Проект на 2023 год**	**Изменение 2023 года к 2022 году**		**Проект на 2024 год**	**Проект на 2025 год**
			сумма	%		
Доходы – всего, в том числе:	24 763 430,76	24 704 844,60	-58 586,16	-0,2	20 701 779,66	20 507 498,89
налоговые и неналоговые доходы	12 518 485,00	10 755 756,00	-1 762 729,00	-14,1	10 749 010,00	11 172 858,00
безвозмездные поступления	12 244 945,76	13 949 088,60	1 704 142,84	13,9	9 952 769,66	9 334 640,89
Расходы – всего, из них:	24 726 174,20	24 294 537,78	-431 636,42	-1,7	20 301 779,66	20 107 498,89
программная часть	21 927 174,32	21 758 396,71	-168 777,61	-0,8	17 310 294,53	16 584 779,72
непрограммные расходы	2 798 999,88	2 536 141,07	-262 858,81	-9,4	2 341 485,13	2 421 003,22
условно утвержденные	x	x	x	x	650 000,00	1 101 715,95
дефицит (-) / профицит (+)	37 256,56	410 306,82	373 050,26	x	400 000,00	400 000,00

Бюджет на ближайший трехлетний период сформирован с учетом следующих подходов:

- объемы межбюджетных трансфертов запланированы на 2023-2025 годы исходя из показателей, запланированных проектом закона о краевом бюджете;

- объем доходов в части налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений предусмотрен с учетом снижения исходя из значений, запланированных проектом закона о краевом бюджете.

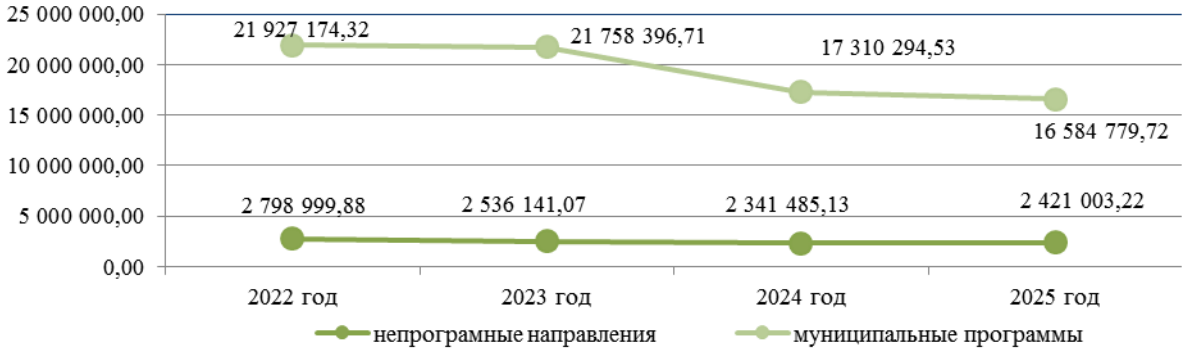
Основной тенденцией очередного бюджетного цикла является снижение общего объема доходов и, как следствие, расходов бюджета по отношению к плану 2022 года.

Запланированное проектом бюджета снижение объема доходов на очередной финансовый год (на 0,2 %) в основном связано со снижением налоговых (на 758 049,00 тыс. рублей) и неналоговых доходов (на 1 004 680,00 тыс. рублей), при одновременном увеличении межбюджетных трансфертов на 1 704 142,84 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований на программные и непрограммные расходы на очередной трехлетний цикл в сравнении с 2022 годом представлены на диаграмме.

Диаграмма 1

тыс. рублей



Относительно текущего года, в 2023 году расходы на непрограммные мероприятия сократились на 9,4 % (или на 262 858,81 тыс. рублей). На плановый период прогнозируется снижение непрограммных расходов в 2024 году – на 7,7 %, в 2025 году – на 4,5 % (или на 194 655,94 и 115 137,85 тыс. рублей соответственно), по отношению к 2023 году. Снижение расходов связано с общей тенденцией сокращения межбюджетных трансфертов.

Относительно текущего года, в 2023 году расходы на непрограммные мероприятия снижены на 9,4 % (или на 262 858,81 тыс. рублей), в основном из-за отсутствия расходов Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии на проведение выборов, отсутствия субсидий и иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на ремонт квартир, предназначенных для детей сирот, и на поддержку проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, а также в связи с уменьшением ассигнований на создание резервного фонда администрации города Владивостока.

При формировании проекта бюджета в части бюджетных ассигнований на оплату труда учтены условия, обозначенные основными направлениями бюджетной и налоговой политики ВГО, – обеспечено сохранение в 2023-2025 годах целевых показателей повышения оплаты труда работников муниципальных учреждений ВГО в сфере образования и культуры, установленных Указами Президента РФ.

На очередной финансовый год и плановый период формирование бюджетных ассигнований на оплату труда осуществлено с учетом индексации с 01.10.2023 на 5,5 %, с 01.10.2024 и 01.10.2025 на 4,0 %:

- размеров окладов месячного денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности в городе Владивостоке, должностных окладов по должностям муниципальной службы в органах местного самоуправления города Владивостока, Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии, размеров должностных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных казенных учреждений города Владивостока;

- размеров окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Владивостока, с учетом возможного использования на выплату заработной платы средств, высвобождаемых за счет реорганизации неэффективных учреждений, оптимизации штатных расписаний муниципальных учреждений города Владивостока, а также средств от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений города Владивостока.

Следует отметить, что в разделе 3 "Формирование расходной части бюджета" пояснительной записки проекта бюджета указано, что при формировании бюджетных ассигнований учтена индексация должностных окладов, в том числе по должностям Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии в 2023-2025 годах, при этом в соответствии с пунктом 14 статьи 9 Федерального закона № 60-ФЗ от 14.03.2022 "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" до 01.01.2023 необходимо принять муниципальный правовой акт, связанный с ***прекращением полномочий*** избирательной комиссии, соответственно индексация размеров окладов должностных лиц прекратившего свою деятельность органа является ошибочной. Указанный недостаток также нашел свое отражение в пункте 21 текстовой части проекта бюджета ВГО.

На 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов расходы на содержание органов местного самоуправления, а также на оплату труда председателя представительного органа и главы муниципального образования предусмотрены в объеме, не превышающем соответствующие нормативы формирования указанных

расходов, утвержденные Правительством Приморского края на 2022 год[14] (на 2023 год аналогичные нормативы не утверждены).

В плановом периоде 2024-2025 годов в общей сумме расходов предусмотрены условно-утверждаемые расходы (диаграмма 2).

Диаграмма 2
тыс. рублей

Объем условно утверждаемых расходов на 2024 год составит 650 000,00 тыс. рублей, на 2025 год – 1 101 715,95 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)[15].

Таблица 3
тыс. рублей

Наименование показателей	2023 год			2024 год		
	план (244-МПА от 09.12.2021)	проект	отклонение (+ ; -)	план (244-МПА от 09.12.2021)	проект	отклонение (+ ; -)
Доходы - всего, в том числе:	21 851 371,33	24 704 844,60	2 853 473,27	19 403 878,04	20 701 779,66	1 297 901,62
налоговые и неналоговые	11 814 556,00	10 755 756,00	-1 058 800,00	11 286 736,00	10 749 010,00	-537 726,00
безвозмездные поступления	10 036 815,33	13 949 088,60	3 912 273,27	8 117 142,04	9 952 769,66	1 835 627,62
в том числе дотации	***0,00***	***800 000,00***	***800 000,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
Расходы – всего, из них:	21 441 064,51	24 294 537,78	2 853 473,27	19 003 878,04	20 301 779,66	1 297 901,62
условно утвержденные	***1 090 147,11***	***0,00***	***-1 090 147,11***	***801 941,89***	***650 000,00***	***-151 941,89***
Дефицит (-) / Профицит (+)	410 306,82	410 306,82	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
Расходы, распределенные по ГРБС (без МБТ с учетом дотаций)	10 314 102,07	11 145 449,18	831 347,11	10 084 794,11	9 699 010,00	-385 784,11

В сравнении с утвержденным бюджетом[16] в проекте бюджета ВГО на 2023 год общий объем доходов увеличен за счет межбюджетных трансфертов на 2 853 473,27 тыс. рублей.

Объем расходов, распределенный в 2023 году по ГРБС (без учета межбюджетных трансфертов), в проекте бюджета увеличен на 831 347,11 тыс. рублей – в основном за счет поступления дотаций (на 800 000,00 тыс. рублей).

На плановый период 2024 года общий объем доходов в сравнении с утвержденным бюджетом за счет безвозмездных поступлений предусмотрен с ростом на 1 297 901,62 тыс. рублей. По ГРБС (без учета межбюджетных трансфертов) в 2024 году распределено на 385 784,11 тыс. рублей меньше

[14] постановление Правительства Приморского края № 864-пп от 27.12.2020;
[15] 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;
[16] муниципальный правовой акт города Владивостока № 244-МПА от 09.12.2021 "О бюджете Владивостокского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов" (в редакции № 4-МПА от 02.11.2022);

утвержденного плана за счет снижения налоговых и неналоговых доходов (537 726,00 тыс. рублей) при одновременном сокращении условно утвержденных расходов (151 941,89 тыс. рублей).

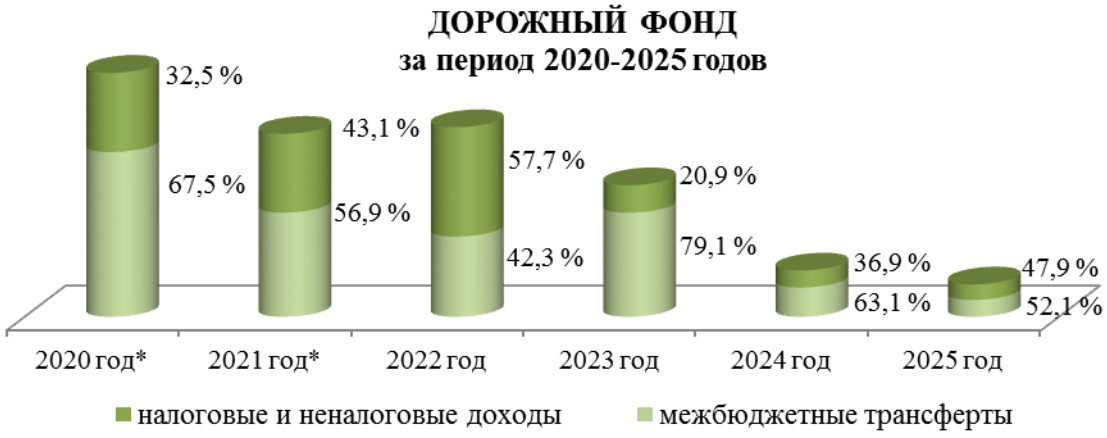
Учитывая заложенные в бюджетной и налоговой политике ВГО принципы управления муниципальным долгом, предусматривающие поддержание объема и структуры муниципального долга на уровне, исключающем неисполнение долговых обязательств, обеспечение минимизации расходов на обслуживание муниципального долга, в рамках очередного бюджетного цикла запланировано снижение муниципального долга в 2023 году на 410 306,82 тыс. рублей, в 2024-2025 годах на 400 000,00 тыс. рублей за счет профицита бюджета.

На 2023 год и плановый период предусмотрено ежегодное снижение объема дорожного фонда ВГО, что связано с уменьшением поступления в виде межбюджетных трансфертов.

Дорожный фонд в 2023 году составит 2 104 920,35 тыс. рублей, что на 30,6 % меньше расходов текущего года (3 034 205,14 тыс. рублей), в 2024 году уменьшится на 64,8 % к уровню 2023 года, в 2025 году – на 30,0 % к 2024 году.

В очередном году средства дорожного фонда планируется направить на выполнение мероприятий по развитию и поддержанию в нормативном состоянии сети автомобильных дорог городского округа, в числе которых: строительство и реконструкция дорог (358 773,74 тыс. рублей); содержание дорожной инфраструктуры (585 851,06 тыс. рублей); ремонт автомобильных дорог (23 865,90 тыс. рублей); реализация ***национального проекта "Безопасные и качественные дороги"*** (*федеральные проект* "Дорожная сеть" – 300 000,00 тыс. рублей; ремонт дворовых территорий, проездов к ним (157 894,73 тыс. рублей); подготовка к проведению ВЭФ (410 526,32 тыс. рублей); обеспечение безопасности дорожного движения (29 662,51 тыс. рублей); восстановление системы ливневой канализации (32 758,54 тыс. рублей); приобретение специализированной дорожной техники (115 715,73 тыс. рублей); обеспечение транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставленных многодетным семьям (30 387,56 тыс. рублей); обеспечение выполнения функций МКУ "Центр организации дорожного движения" (54 089,40 тыс. рублей), уплата налогов МБУ "Содержание городских территорий" (5 394,86 тыс. рублей).

Диаграмма 3



тыс. рублей

Источники финансирования	2020 год*	2021 год*	2022год	2023 год	2024 год	2025 год
налоговые и неналоговые доходы	1 267 485,66	1 261 567,31	1 751 516,33	439 734,35	273 412,01	248 663,36
межбюджетные трансферты	2 636 988,32	1 667 575,81	1 282 688,81	1 665 186,00	468 000,00	270 000,00
Итого:	**3 904 473,98**	**2 929 143,12**	**3 034 205,14**	**2 104 920,35**	**741 412,01**	**518 663,36**

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

На капитальные вложения на очередной год запланировано 3 763 803,93 тыс. рублей. По отношению к текущему году инвестиции увеличены на 80,9 %. Основную часть капитальных вложений (97,1 % или 3 653 973,00 тыс. рублей) планируется обеспечить за счет межбюджетных трансфертов, за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрено – 2,9 % (109 830,93 тыс. рублей), из которых 75603,75 тыс. рублей предусмотрено на софинансирование расходов, установленных бюджетами других уровней.

Таким образом, после обеспечения постоянно действующих расходных обязательств и софинансирования расходов, установленных государственными программами, объем финансовых ресурсов, предусмотренных в бюджете на инвестиции, составил 34 227,18 тыс. рублей. Продолжится инфраструктурное развитие городского округа:

- в дорожной сфере – организация работ по обеспечению земельных участков транспортной доступностью (рубка леса, корчевка пней, земляные работы) по следующим адресам: ул. Яблоневая, д. 123; ул. Коммуны, д. 8; ул. Лесопитомник, д. 3; ул. Артековская, д. 2 (площадка 1);

- в жилищно-коммунальной сфере – выполнение инженерно-изыскательских работ земельных участков по ул. Курильская, 60 и технологическое присоединение к централизованной системе водоснабжения земельных участков.

Традиционно значительную часть инвестиционных расходов (51,5 % или 1 937 472,44 тыс. рублей) планируется направить в социально-культурную сферу. По отношению к 2022 году инвестиции в социально-культурную сферу выросли в 2,0 раза. В сравнении с текущим годом в 1,6 раза увеличились капитальные вложения в жилищно-коммунальное хозяйство (1 437 170,20 тыс. рублей) и на 87,2 % в транспортно-дорожную сферу (389 161,29 тыс. рублей).

Доходы бюджета Владивостокского городского округа

Прогноз доходной части проекта бюджета ВГО на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов составлен в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ, на основании Прогноза СЭР с учетом бюджетной и налоговой политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 Минфина России № 82н от 24.05.2022.

Безвозмездные поступления на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланированы в объемах, отраженных в проекте закона о краевом бюджете.

Доходы на 2023 год предусмотрены проектом бюджета ВГО в объеме 24 704 844,60 тыс. рублей, что на 58 586,16 тыс. рублей или на 0,2 % меньше плановых назначений за 2022 год. Основной причиной сокращения доходной части бюджета ВГО на 2023 год является планируемое снижение налоговых и неналоговых доходов 758 049,00 тыс. рублей (на 7,9 %) и на 1 004 680,00 тыс. рублей (на 34,8 %) соответственно. При этом предусматривается увеличение безвозмездных поступлений на 1 704 142,84 тыс. рублей или на13,9 %.

Таблица 4
тыс. рублей

Доходы	2022год		2023 год (проект)	Отклонение (+ / -) проекта 2023 года от плана 2022 года	
	план[17]	ожидаемые		тыс. рублей	%
налоговые доходы	9 633 421,00	9 633 421,00	8 875 372,00	-758 049,00	-7,9
неналоговые доходы	2 885 064,00	2 885 064,00	1 880 384,00	-1 004 680,00	-34,8
безвозмездные поступления	12 244 945,76	12 244 945,76	13 949 088,60	1 704 142,84	13,9
Всего доходов	**24 763 430,76**	**24 763 430,76**	**24 704 844,60**	**-58 586,16**	**-0,2**

На финансовую самостоятельность местного бюджета значительное влияние оказывают решения органов государственной власти Приморского края по установлению дополнительных нормативов отчислений от НДФЛ и дифференцированных нормативов от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами.

В то же время, проектом закона о краевом бюджете дифференцированный норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не установлен, вследствие чего предполагаемые потери доходов бюджета ВГО на 2023 год составят 1 301 598,00 тыс. рублей, на 2024 год – 1 392 710,00 тыс. рублей, на 2025 год – 1 490 200,00 тыс. рублей.

Также на 2024-2025 годы не предусмотрен дополнительный норматив отчислений от НДФЛ, что повлечет потери бюджета в 2024 году – 908 549,00 тыс. рублей.

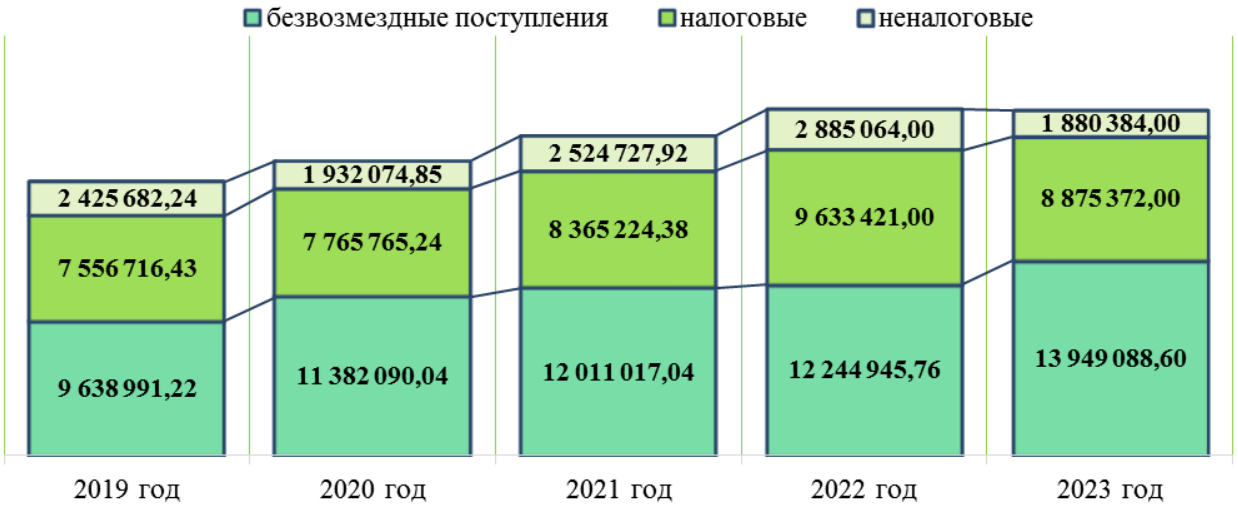
Кроме того, в 2023 году ожидаются потери бюджета ВГО, обусловленные:

1) уменьшением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ на 0,2109033 процентных пункта, а также снижением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ (в части суммы налога, превышающего 650,00 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей) на 0,1834859 %[18] – 77 100,00 тыс. рублей;

2) перерасчетом арендной платы за земельные участки, собственность на которые не разграничена, в связи с изменением размеров функциональных коэффициентов, применяемых при расчете арендной платы – 75 778,14 тыс. рублей.

Динамика структуры доходов бюджета ВГО на протяжении 5 лет (2019-2023 годы) представлена на диаграмме.

Диаграмма 4
тыс. рублей



[17] уточненный план в соответствии с оценкой исполнения бюджета ВГО за 2022 год;
[18] дополнительный норматив в 2023 году – 1,8818032 %, в 2022 году – 2,0652891 %;

На плановый период 2024-2025 годов доходы запланированы в объеме 20 701 779,66 тыс. рублей и 20 507 498,89 тыс. рублей соответственно (таблица 5).

Снижение объема доходов в основном обусловлено сокращением безвозмездных поступлений в 2024 году на 3 996 318,94 тыс. рублей (на 28,6 %), в 2025 году на 618 128,77 тыс. рублей (6,2 %).

Таблица 5
тыс. рублей

Показатели	План на 2023 год		План на 2024 год			План на 2025 год		
	сумма	доля, %	сумма	доля, %	рост / снижение к 2023 году	сумма	доля, %	рост / снижение к 2024 году
Доходы, в том числе:	**24 704 844,60**	**100,0**	**20 701 779,66**	100,0	**- 4 003 064,94**	**20 507 498,89**	**100,0**	**-194 280,77**
Налоговые доходы	8 875 372,00	35,9	9 016 663,00	43,5	141 291,00	9 547 945,00	46,6	531 282,00
Неналоговые доходы	1 880 384,00	7,6	1 732 347,00	8,4	-148 037,00	1 624 913,00	7,9	-107 434,00
Безвозмездные поступления	13 949 088,60	56,5	9 952 769,66	48,1	- 3 996 318,94	9 334 640,89	45,5	-618 128,77

В предложенном проекте бюджета уровень финансовой независимости бюджета ВГО в очередном году снизится на 7,1 процентных пункта к 2022 году за счет увеличения доли безвозмездных поступлений до 56,5 %, в плановом периоде увеличится и составит в 2024 году – 51,9 %, а в 2025 году – 54,5 % с учетом прогнозируемого роста налоговых доходов и предусмотренного проектом закона о краевом бюджете снижения безвозмездных поступлений.

Таблица 6
тыс. рублей

Показатели	2022 год (план)	2023 год	2024 год	2025 год
Коэффициент финансовой независимости	50,6	43,5	51,9	54,5
налоговые и неналоговые доходы	12 518 485,00	10 755 756,00	10 749 010,00	11 172 858,00
общая сумма доходов	24 763 430,76	24 704 844,60	20 701 779,66	20 507 498,89

Объем доходов бюджета в расчете на 1 жителя составляет 39,27 тыс. рублей[19], в том числе объем налоговых и неналоговых доходов – 17,1 тыс. рублей[20].

Налоговые доходы

Налоговые доходы на 2023 год запланированы в объеме 8 875 372,00 тыс. рублей, со снижением на 758 049,00 тыс. рублей или на 7,9 % к плановым назначениям 2022 года. Структура налоговых доходов представлена в таблице.

Таблица 7
тыс. рублей

Налоговые доходы	2022 год		2023 год (проект)		Отклонение (+ / -) проекта 2023 года от плана 2022года	
	план	ожидаемые	сумма	доля, %	сумма	%
НДФЛ	5 971 801,00	5 971 801,00	6 187 228,00	69,7	215 427,00	3,6
Акцизы	50 851,00	50 851,00	55 192,00	0,6	4 341,00	8,5
ЕСХН	99 700,00	99 700,00	99 700,00	1,1	0,00	0,0
УСН	1 340 702,00	1 340 702,00	173 174,00	2,0	-1 167 528,00	в 7,7 раза
Патент	357 721,00	357 721,00	393 493,00	4,4	35 772,00	10,0
Налог на имущество физических лиц	528 802,00	528 802,00	626 782,00	7,1	97 980,00	18,5
Земельный налог	1 143 481,00	1 143 481,00	1 200 191,00	13,5	56 710,00	5,0
Госпошлина	140 363,00	140 363,00	139 612,00	1,6	-751,00	-0,5
Всего налоговых доходов	**9 633 421,00**	**9 633 421,00**	**8 875 372,00**	**100,0**	**-758 049,00**	**-7,9**

Традиционно основной удельный вес в общей сумме налоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц и земельный налог, доля которых на 2023 год составит 69,7 % и 13,5 %. Далее структура налоговых доходов изменится, и третьим по значимости источником доходов в 2023 году станет налог на имущество

[19] 24 704 844,60 тыс. рублей / 629 001 (численность жителей ВГО на 01.01.2022);
[20] 10 755 756,00 тыс. рублей / 629 001;

физических лиц (7,1 %), вместо налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, доля которого в связи с отсутствием дифференцированного норматива отчислений снизится с 13,9 % до 2,0 %.

В очередном году прирост ожидается по большинству налоговых доходов, основной из которых:

– по НДФЛ на 215 427,00 тыс. рублей или на 3,6 %, за счет индексации заработной платы и планируемым увеличением МРОТ на 6,3 %;

– по налогу на имущество физических лиц на 97 980,00 тыс. рублей (или на 18,5 %) в связи с особенностями исчисления указанного налога (исходя из кадастровой стоимости имущества, применением понижающих коэффициентов в первые три года применения налога);

– земельному налогу на 56 710,00 тыс. рублей или на 5,0 %;

– налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, на 35 772,00 тыс. рублей или на 10,0 % (за счет увеличения количества плательщиков и количества выданных патентов).

В то же время, прогнозируется значительное снижение по отношению к плану 2022 года по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (на 1 167 528,00 тыс. рублей или в 7,7 раза), в связи с тем, что дифференцированный норматив в размере 15,032232 % на 2023-2025 годы не предусмотрен.

В плановом периоде прогнозируется увеличение налоговых доходов в 2024 году к уровню 2023 года на 141 291,00 тыс. рублей или на 1,6 %, в 2025 году к предыдущему году – на 531 282,00 тыс. рублей или на 5,9 %.

К концу планового периода доля местных налогов (налог на имущество физических лиц и земельный налог[21]) в объеме налоговых доходов прогнозируется с увеличением на 3,5 % по отношению к плановым доходам 2022 года; на 0,3 % по отношению к очередному финансовому году.

Таблица 8

тыс. рублей

Показатели	2022 год (план)	2023 год	2024 год	2025 год
Коэффициент чистой налоговой независимости	**17,4**	**20,6**	**21,1**	**20,9**
местные налоги	1 672 283,00	1 826 973,00	1 898 567,00	1 993 656,00
общий объем налоговых доходов	9 633 421,00	8 875 372,00	9 016 663,00	9 547 945,00

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 %, норматив зачисления НДФЛ в части суммы налога, превышающей 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей – 13,0 %.

Дополнительный норматив отчислений НДФЛ в бюджет ВГО на 2023 год планируется в размере 2,1629922 %, со снижением к уровню 2022 года на 0,2109033 процентных пункта (2022 год – 2,3738955 %); дополнительный норматив отчислений НДФЛ в части суммы налога, превышающей 650,00 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей, предусмотрен в размере 1,8818032 % с уменьшением к текущему году на 0,1834859 % (в 2022 году – 2,0652891 %);

Поступления НДФЛ в 2023 году запланированы в объеме 6 187 228,00 тыс. рублей, что на 215 427,00 тыс. рублей (или на 3,6 %) выше планируемых поступлений 2022 года, несмотря на уменьшение дополнительного норматива отчислений.

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

На плановый период 2024-2025 годов доходы по НДФЛ запланированы с увеличением: в 2024 году – на 25 765,00 тыс. рублей (0,4 %) к уровню 2023 года, в 2025 году – на 393 750,00 тыс. рублей (6,3 %). При этом на 2024-2025 годы дополнительный норматив отчислений от НДФЛ проектом закона о краевом бюджете не предусмотрен.

Акцизы

Поступление акцизов в бюджет ВГО прогнозируется в 2023 году в сумме 55 192,00 тыс. рублей, что на 4 341,00 тыс. рублей (на 8,5 %) выше ожидаемых поступлений 2022 года. Рост поступлений акцизов связан с увеличением с 01.01.2023 ставок на нефтепродукты (автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей)[22].

На 2024 и 2025 годы доходы по акцизам запланированы в сумме 59 457,00 тыс. рублей ежегодно.

Патентная система налогообложения (ПСН)

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

Поступления по данному виду налога предусмотрены на 2023 год в объеме 393 493,00 тыс. рублей, что на 35 772,00 тыс. рублей или на 10,0 % выше планируемых доходов 2022 года. На плановый период 2024-2025 годов поступление налога прогнозируется с приростом на 7,0 % ежегодно. Рост поступлений связан с увеличением количества налогоплательщиков, применяющих данный специальный налоговый режим, а также ростом количества приобретаемых патентов.

Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)

Норматив отчислений по данному виду налога в бюджет ВГО – 100,0 %[23].

На 2023 год и плановый период 2024-2025 годов поступления запланированы на уровне текущего года в сумме 99 700,00 тыс. рублей ежегодно.

Налог на имущество физических лиц

В бюджет ВГО налог на имущество физических лиц зачисляется по нормативу 100,0 %[24]. В 2023 году прогнозируется поступление налога на имущество физических лиц в сумме 626 782,00 тыс. рублей, с увеличением к плану 2022 года на 97 980,00 тыс. рублей или на 18,5 %.

С 2020 года определение налоговой базы по налогу на имущество физических лиц производится исходя кадастровой стоимости объекта налогообложения[25]. Основной причиной прогнозирования увеличения поступлений по сравнению с текущим годом является уменьшение понижающих коэффициентов, применяемых при исчислении сумм налога[26].

На 2024 год доходы по налогу запланированы в объеме 698 376,00 тыс. рублей, на 2025 год – 793 465,00 тыс. рублей.

---

[22] в соответствии со статьей 193 Налогового кодекса РФ (в редакции Федерального закона № 323-ФЗ от 14.07.2022);

[23] согласно пункту 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ;

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

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

[26] в соответствии с пунктом 8 статьи 408 Налогового кодекса РФ (понижающий коэффициент на 2023 год – 0,6, на 2022 год – 0,4);

Земельный налог

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

В 2023 году планируется поступление земельного налога в объеме 1 200 191,00 тыс. рублей, с увеличением к плану 2022 года на 56 710,00 тыс. рублей или на 5,0 %. На плановый период 2024-2025 годов поступление налога прогнозируется на уровне 2023 года (1 200 191,00 тыс. рублей ежегодно).

Упрощенная система налогообложения

В 2023 году поступления ожидаются в объеме 173 174,00 тыс. рублей со снижением к плану 2022 года на 1 167 528,00 тыс. рублей или на 87,1 % по причине отмены в проекте закона о краевом бюджете дифференцированного норматива отчислений в бюджет ВГО (в размере 15,032232), прогноз произведен на основе единого норматива (в размере 2,0 %).

На плановый период 2024-2025 годов поступления предусматриваются в сумме 185 296,00 тыс. рублей и 198 267,00 тыс. рублей соответственно (с ежегодным приростом на 7,0 %).

Государственная пошлина

Поступление в бюджет ВГО государственной пошлины прогнозируется на 2023-2025 годы в сумме 139 612,00 тыс. рублей ежегодно (со снижением на 751,00 тыс. рублей или на 0,5% по отношению к плану текущего года).

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

- по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ), в сумме 137 546,00 тыс. рублей (на уровне ожидаемых доходов 2022 года);

- за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций – 750,00 тыс. рублей (на уровне плана 2022 года);

- за выдачу специального разрешения на движение транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов по автомобильным дорогам ВГО – 1 316,00 тыс. рублей (с уменьшением к плановым поступлениям на 751,00 тыс. рублей). Планируемое снижение поступлений связано с сокращением количества обращений грузоперевозчиков на выдачу специального разрешения.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы в 2023 году запланированы в сумме 1 880 384,00 тыс. рублей, что ниже плановых назначений 2022 года на 1 004 680,00 тыс. рублей (на 34,8 %).

Таблица 9

тыс. рублей

Неналоговые доходы	2022 год		2023 год (проект)		Отклонение (+ / -)			
					проекта 2023 года от плана 2022 год		проекта 2023 года от ожидаемых 2022 года	
	план	ожидаемые	сумма	доля, %	сумма	%	сумма	%
Доходы от использования имущества	1 276 679,00	1 276 679,00	1 109 153,00	59,0	-167 526,00	-13,1	-167 526,00	-13,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 202 561,00	1 202 561,00	540 257,00	28,7	-662 304,00	в 2,2 раза	-662 304,00	в 2,2 раза

Неналоговые доходы	2022 год		2023 год (проект)		Отклонение (+ / -)			
					проекта 2023 года от плана 2022 год		проекта 2023 года от ожидаемых 2022 года	
	план	ожидаемые	сумма	доля, %	сумма	%	сумма	%
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба	123 098,00	123 098,00	106 391,00	5,7	-16 707,00	-13,6	-16 707,00	-13,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	70 982,00	70 982,00	39 737,00	2,1	-31 245,00	-44,0	-31 245,00	-44,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	30 700,00	30 700,00	30 700,00	1,6	0,00	0,0	0,00	0,0
Прочие неналоговые доходы	181 044,00	181 044,00	54 146,00	2,9	-126 898,00	-70,1	-126 898,00	-70,1
Всего неналоговых доходов	**2 885 064,00**	**2 885 064,00**	**1 880 384,00**	**100,0**	**-1 004 680,00**	**-34,8**	**-1 004 680,00**	**-34,8**

Основной удельный вес в структуре неналоговых доходов традиционно приходится на доходы от использования имущества (59,0 %) и от продажи материальных и нематериальных активов (28,7 %).

По отношению к плану текущего года на 2023 год планируется *снижение* большинства доходов:

– от использования имущества (на 167 526,00 тыс. рублей или на 13,1 %);

– от продажи материальных и нематериальных активов (на 662 304,00 тыс. рублей или в 2,2 раза);

– в виде денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба (на 199 267,00 тыс. рублей или на 67,9 %);

– от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (на 46 386,30 тыс. рублей или на 55,1 %);

– прочие неналоговые доходы (на 35 045,00 тыс. рублей или на 40,7 %).

На уровне плана 2022 года предусматриваются доходы от платы за негативное воздействие на окружающую среду (30 700,00 тыс. рублей).

На плановый период 2024 и 2025 годов прогнозируется ежегодное снижение неналоговых доходов соответственно на 148 037,00 тыс. рублей (на 37,9 %) к плану 2023 года и на 107 434,00 тыс. рублей (6,2 %) к плану 2024 года.

Доходы от использования имущества

Общий объем доходов от использования имущества запланирован на очередной год в сумме 1 109 153,00 тыс. рублей, что на 167 526,00 тыс. рублей или на 13,1 % меньше плановых назначений 2022 года. Данное снижение в основном обусловлено прогнозируемым снижением доходов в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на 165 800,00 тыс. рублей или на 19,3 %), платы за размещение нестационарных торговых объектов (на 17 120,00 тыс. рублей или на 46,3 %), доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий (на 8 049,00 тыс. рублей или на 79,1 %).

При этом планируется увеличение доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (на 18 887,00 тыс. рублей или на 10,7 %), от платы за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда коммерческого использования (на 2 233,00 тыс. рублей или на 30,7 %), прочих поступлений от использования муниципального имущества на 2 664,00 тыс. рублей или в 4,7 раза, от арендной платы за земельные участки в собственности ВГО – на 314,00 тыс. рублей или на 0,3 %.

Таблица 10
тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год (план)	2023 год		Отклонение 2023 года от 2022 года		2024 год	2025 год
		сумма	доля, %	сумма	%		
Доходы в виде арендной платы за земельные участки, в том числе:	966 291,00	800 805,00	72,2	-165 486,00	-17,1	801 196,00	801 807,00
земельные участки, собственность на которые не разграничена	*860 457,00*	*694 657,00*	*x*	-165 800,00	*-19,3*	*694 657,00*	*694 657,00*
земельные участки в собственности ВГО	*105 834,00*	*106 148,00*	*x*	314,00	0,3	*106 539,00*	*107 150,00*
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков)	177 095,00	195 982,00	17,7	18 887,00	10,7	199 407,00	202 801,00
Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута	206,00	90,00	менее 0,1	-116,00	-2,3 раза	74,00	73,00
Плата за публичный сервитут	231,00	4,00	менее 0,1	-227,00	-98,3	4,00	4,00
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений	541,00	882,00	0,08	341,00	63,0	917,00	948,00
Плата за наем муниципального жилищного фонда	51 771,00	46 752,00	4,2	-5 019,00	-9,7	45 292,00	43 880,00
Плата за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда коммерческого использования	7 275,00	9 508,00	0,86	2 233,00	30,7	9 508,00	9 508,00
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей	10 176,00	2 127,00	0,2	-8 049,00	-79,1	1 347,00	0,00
Плата за размещение нестационарных торговых объектов (включая плату за включение в схему НТО)	36 970,00	19 850,00	1,8	-17 120,00	-46,3	19 950,00	20 010,00
Плата по договору за установку и эксплуатацию рекламной конструкции	25 560,00	27 000,00	2,4	1 440,00	5,6	35 780,00	37 200,00
Плата за выдачу разрешений без предоставления земельных участков и установления сервитутов	1,00	2 927,00	0,3	2 926,00	100,0	2 927,00	2 927,00
Прочие поступления от использования муниципального имущества	562,00	3 226,00	0,3	2 664,00	в 4,7 раза	3 226,00	3 226,00
Всего доходов от использования имущества	**1 276 679,00**	**1 109 153,00**	**100,0**	**-167 526,00**	**13,1**	**1 119 628,00**	**1 122 384,00**

Наибольший удельный вес в структуре доходов от использования имущества на 2023 год занимает арендная плата за земельные участки – 72,2 %, а также поступления от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков) – 17,7 %.

Арендная плата за земельные участки прогнозируется к поступлению в 2023 году в сумме 800 805,00 тыс. рублей, что на 165 486,00 тыс. рублей или на 17,1 % ниже плана 2022 года. В плановом периоде 2024-2025 годов поступление арендной платы прогнозируется в сумме 801 196,00 тыс. рублей и 801 807,00 тыс. рублей соответственно.

Арендная плата за земельные участки, собственность на которые не разграничена, запланирована на 2023 год в объеме 694 657,00 тыс. рублей со снижением на 19,3 % (на 165 800,00 тыс. рублей) к утвержденному плану на 2022 год. Снижение доходов в основном обусловлено продолжающимся оспариванием кадастровой стоимости земельных участков, и как следствие, снижением арендной

платы по действующим договорам, в том числе на основании вступивших в законную силу решений судов[27], а также перерасчетом арендной платы на основании решения Думы города Владивостока № 737 от 28.07.2022 "Об установлении размеров корректирующего и функционального коэффициентов, применяемых при расчете арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности Владивостокского городского округа, предоставляемые в аренду без торгов", согласно которому по ряду земельных участков произошло снижение размера коэффициента функционального использования и, соответственно, арендной платы.

Расчет доходов на 2023 год произведен исходя из планируемого поступления арендной платы по 13 694 договорам[28] в сумме 695 472,00 тыс. рублей ежегодно, коэффициента собираемости арендной платы (94,4 %[29]), прогнозируемого поступления дебиторской задолженности по арендной плате (38 231,00 тыс. рублей)[30].

Следует отметить, что при сохранении количества договоров и площади вовлеченных земель на уровне 2022 года, снижение поступления по указанному виду доходов к планируемому уровню за счет перерасчета коэффициентов составит 75 778,138 тыс. рублей.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов поступление указанных доходов прогнозируется на уровне 2023 года в объеме 694 657,00 тыс. рублей ежегодно.

Доходы от арендной платы за муниципальные земельные участки запланированы на 2023 год в объеме 106 148,00 тыс. рублей с увеличением к ожидаемым доходам 2022 года на 314,00 тыс. рублей или на 0,3 % и последующим увеличением в плановом периоде (на 391,00 тыс. рублей или на 0,4 % в 2024 году, на 1002,00 тыс. рублей или на 0,9 % в 2025 году[31]).

На 2023 год для расчета прогноза принят 251 земельный участок общей площадью 1 498 491 кв. метров (на 2024 год – 255 участков, общей площадью 1 515 683 кв. метров; на 2025 год – 258 участков площадью 1 523 580 кв. метров). В расчете также учтено прогнозируемое погашение дебиторской задолженности (в сумме 19 413,15 тыс. рублей ежегодно).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков), прогнозируются на 2023 год в сумме 195 982,00 тыс. рублей (с увеличением на 18 887,00 тыс. рублей или на 10,7 % к ожидаемым поступлениям 2022 года, на 2024 год и 2025 год – 199 407,01 тыс. рублей и 202 801,29 тыс. рублей соответственно (с увеличением на 1,7 % ежегодно к предыдущему году)). Прогнозируемый рост доходов в основном обусловлен увеличением ожидаемых поступлений дебиторской задолженности от КГУП "Приморский водоканал".

Расчет прогнозируемых поступлений доходов от аренды муниципального имущества на 2023 год произведен на основе действующих по состоянию на 01.07.2022 договоров аренды (в отношении 283 объектов нежилых помещений общей

---

[27] например, по делу А51-6283/2020 постановление Дальневосточного суда г. Хабаровска № ФО 32479/2022 от 14.07.2022;

[28] площадью земельных участков 12 184 978,58 кв. метров;

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

[30] 38 231,00 тыс. рублей = 78 775,00 тыс. рублей (сумма поступившей в 2021 году задолженности по аренде, по решениям судов) / 1 602 922,00 тыс. рублей (фактический объем просроченной задолженности по аренде на 01.01.2021) *777 918,60 тыс. рублей (фактический объем просроченной задолженности на 01.01.2022);

[31] относительно 2023 года;

площадью 65 076,90 кв. метров, жилых помещений в количестве 13 объектов общей площадью 807,1 кв. метров, объектов движимого имущества в количестве 4-х единиц). С учетом планируемых к расторжению и к заключению договоров аренды во втором полугодии 2022 года и в очередном финансовом году, арендный фонд на 2023 год составит 301 объект, общей площадью 55 723,3 кв. метров, в том числе 284 объекта нежилых помещений общей площадью 54 916,2 кв. метра.

Расчет доходов на 2024 год произведен с учетом планируемой аренды нежилых помещений общей площадью 54 547,6 кв. метров, объектов жилых помещений общей площадью 807,1 кв. метров, 4-х единиц объектов движимого имущества; на 2025 год – нежилых помещений общей площадью 57 149,2 кв. метров, 13 объектов жилых помещений общей площадью 807,1 кв. метров, объектов движимого имущества в количестве 4-х единиц, и с учетом планируемых к заключению и расторжению в очередном финансовом году договоров аренды.

В составе планируемых поступлений очередного финансового года и планового периода учтена также задолженность, возможная к взысканию, в сумме 64 540,00 тыс. рублей ежегодно. Кроме того, расчет прогнозируемых поступлений от аренды муниципального имущества произведен с учетом коэффициентом инфляции (индекс потребительских цен) на 2023 год – 1,06 %[32], на 2024-2025 годы – 1,04 % ежегодно.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, прогнозируются на 2023 год в объеме 882,00 тыс. рублей (увеличены к ожидаемым доходам 2022 года на 341,00 тыс. рублей или на 63,0 %), на плановый период 2024 и 2025 годов – 917,00 тыс. рублей и 948,00 тыс. рублей соответственно.

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества на 2023 год планируется по следующим учреждениям:

МКУ "ХОЗУ" – 861,00 тыс. рублей;

МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 21,00 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, предусмотрены на 2023 год в сумме 2 127,00 тыс. рублей, со снижением к ожидаемым поступлениям 2022 года на 8 049,00 тыс. рублей или на 79,1 %.

Уменьшение доходов обусловлено убытками, ожидаемыми по итогам деятельности МПВ "ВПОПАТ № 1" (на 2022 год планировалось перечисление части прибыли, образовавшейся в результате списания ПАО "Сбербанк" кредиторской задолженности предприятия по кредитному договору – 6 508,05 тыс. рублей).

Наибольший объем поступлений в 2023 году ожидается по МУПВ "Морская береговая инфраструктура" – 957,40 тыс. рублей (в связи с планированием прибыли по итогам 2022 года от условного внереализационного дохода), также запланированы поступления по МУП "Расчетно-кассовый центр" (365,00 тыс. рублей, с уменьшением на 181,42 тыс. рублей), МУПВ "Лазо" (322,00 тыс. рублей, с уменьшением на 199,63 тыс. рублей), МУПВ "Аптека № 219" (269,84 тыс. рублей, с сокращением на 1 127,96 тыс. рублей).

Не планируются перечисления части прибыли по МУПВ "Стоматологическая клиника "Самсон" в связи с принятием решения о ликвидации предприятия[33].

На 2024 год доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных

[32] на основе предварительного прогноза социально-экономического развития ВГО на 2023 год;
[33] информация управления муниципальный собственности №13420сп/28 от 11.11.2022;

платежей, предусмотрены в объеме 1 347,00 тыс. рублей (с уменьшением к плану 2023 года на 780,00 тыс. рублей); на 2025 год доходы от перечисления части прибыли не планируются в связи с запланированным реформированием муниципальных предприятий[34], за исключением МУПВ "ВПЭС", по которому прогнозируются убыток по итогам деятельности за 2024 год[35].

Доходы в виде платы по договору за установку и эксплуатацию рекламной конструкции прогнозируются на 2023 год в объеме 27 000,00 тыс. рублей, с увеличением к ожидаемым поступлениям 2022 года на 1 440,00 тыс. рублей или на 5,6 %. На плановый период 2024-2025 годов доходы предусмотрены с ростом и составят в объеме 35 780,00 тыс. рублей и 37 200,00 тыс. рублей соответственно.

Поступление *платы по договорам социального найма муниципального жилищного фонда* прогнозируется на 2023 год в сумме 46 752,00 тыс. рублей, что на 5 019,00 тыс. рублей (9,7 %) ниже ожидаемых поступлений 2022 года.

На плановый период 2024 и 2025 годов доходы предусмотрены в объеме 45 292,00 тыс. рублей (снижение на 1 280,00 тыс. рублей) и 43 880,00 тыс. рублей (снижение на 1 412,00 тыс. рублей) соответственно.

Ежегодное снижение площади обусловлено планируемым выбытием жилых помещений из собственности ВГО в связи с бессрочной приватизацией; 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 2023 год в сумме 9 508,00 тыс. рублей, что на 2 233,00 тыс. рублей или на 30,7 % выше ожидаемых поступлений 2022 года. Расчет прогнозируемого дохода произведен исходя из суммы начисленной платы по действующим по состоянию на 01.07.2022 договорам найма с учетом коэффициента собираемости доходов и ожидаемых поступлений дебиторской задолженности. Увеличение объема планируемых поступлений обусловлено ростом количества заключенных договоров найма в 2022 году.

На плановый период 2024 и 2025 годов доходы предусмотрены без роста, на уровне 2023 года.

Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута на часть земельных участков на 2023 год запланированы в сумме 90,00 тыс. рублей при ожидаемом уровне доходов 206,00 тыс. рублей; на плановый период 2024 и 2025 годов – 74,00 тыс. рублей и 73,00 тыс. рублей соответственно.

Расчет прогноза поступления платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении части площади муниципальных земельных участков произведен: на 2023 год – по 36 объектам общей площадью 15 322 кв. метров; на 2024 год – по 29 объектам общей площадью 11 231,0 кв. метров, на 2025 год – по 23 объектам площадью 9 103,0 кв. метров. Планируемое снижение поступлений обусловлено окончанием действия соглашений об установлении сервитутов в течение года и единовременной оплатой за весь период действия соглашения в 2022 году.

Поступление платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в

[34] в рамках действия статьи 3 Федерального закона № 485-ФЗ от 27.12.2019 "О внесении изменений в Федеральный закон "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" и Федеральный закон "О защите конкуренции";

[35] информация управления муниципальной собственности от 02.11.2022;

2023-2025 годах планируется по 4 соглашениям на общую площадь 27 237,0 кв. метров. *Доходы от платы за публичный сервитут* на 2023-2025 годы прогнозируются в сумме 4,00 тыс. рублей ежегодно, при ожидаемом уровне поступлений за 2022 год 231,00 тыс. рублей. Снижение размера платы в 2023 году по отношению к текущему году обусловлено внесением платы за публичные сервитуты в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, единовременно в начале периода соглашения за весь срок его действия.

Расчет ожидаемых поступлений платы за установление публичных сервитутов на муниципальных земельных участках произведен на 2023 год – по 166 объектам общей площадь 151 198,66 кв. метров, на 2024 год – по 67 объектам площадью 99 820,30 кв. метров, на 2025 год – по 43 объектам площадью 89 718 кв. метров.

Учет платы за выдачу разрешений без предоставления земельных участков и установления сервитутов ведется по факту поступлений в бюджет ВГО в связи с тем, что указанные доходы относятся к категории неподдающихся объективному прогнозированию ввиду нестабильности и непостоянства поступлений[36].

Прочие поступления от использования муниципального имущества (плата за предоставление ниши колумбария на кладбище "Лесное") прогнозируются на 2023 год в сумме 3 226,00 тыс. рублей, с увеличением на 2 664,00 или в 4,7 раза к плану 2022 года.

Расчет объема поступлений на 2023 год произведен исходя из среднего количества заключенных соглашений с физическими лицами в текущем году в месяц (11 соглашений) и утвержденной стоимости ниши колумбария (24,43 тыс. рублей). Увеличение прогнозируемых поступлений по отношению к текущему году обусловлено началом заключения соглашений с мая 2022 года.

На плановый период прогнозируется поступление платы на уровне 2023 года (3 226,00 тыс. рублей ежегодно).

Следует отметить, что в составе доходов от использования имущества не запланированы доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных) мест), расположенных на автомобильных дорогах города Владивостока и в местах внеуличной дорожной сети, несмотря на введение в эксплуатацию закрытой многоуровневой механизированной стоянки автомобилей на ул. Верхнепортовая, 8 и передачу ее МКУ "Центр организации дорожного движения", а также планируемое внедрение системы платных парковочных мест на дорогах Владивостока в рамках концессионного соглашения "Информационная система "Цифровое Приморье".

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2023 год в объеме 540 257,00 тыс. рублей, со снижением на 662 304,00 тыс. рублей или в 2,2 раза к плановым поступлениям 2022 года.

На 2024 год поступления от данного источника доходов запланированы в сумме 386 733,00 тыс. рублей (со снижением к 2023 году на 153 524,00 тыс. рублей), на 2025 год – в сумме 237 865,00 тыс. рублей со снижением к 2024 году на 112 199,00 тыс. рублей.

[36] в соответствии с методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет ВГО, главным администратором которых является управление муниципальной собственности;

Таблица 11
тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год (план)	2023 год		Отклонение 2023 года от 2022 года		2024 год	2025 год
		сумма	доля, %	сумма	%		
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	180 724,00	131 214,00	24,2	-49 510,00	-27,4	131 214,00	131 214,00
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	10 100,00	10 745,00	2,0	645,00	6,4	10 745,00	10 745,00
Доходы от реализации иного муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир)	857 736,00	331 770,00	61,5	-525 966,00	в 2,6 раза	178 246,00	66 047,00
Плата за увеличение площади земельных участков	152 814,00	66 528,00	12,3	-86 286,00	в 2,3 раза	66 528,00	66 528,00
Доходы от продажи квартир	1 187,00	0,00	0,0	-1 187,00	-100,0	0,00	0,00
Всего доходов от продажи материальных и нематериальных активов	**1 202 561,00**	**540 257,00**	**100,00**	**-662 304,00**	**в 2,2 раза**	**386 733,00**	**274 534,00**

Основной удельный вес в структуре доходов 2023 года приходится на доходы от реализации иного муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир) – 61,4%, доля которых по отношению к текущему году сократилась на 9,9 % процентных пункта. При этом увеличилась доля доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – на 9,3 %.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, планируются на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов в объеме по 131 214,00 тыс. рублей ежегодно. Прогноз доходов произведен исходя из средних фактических поступлений платы от продажи земельных участков без торгов за 3 года, предшествующих текущему финансовому году.

Поступление *доходов от реализации муниципальных земельных участков* в 2023 году планируется в сумме 10 745,00 тыс. рублей с увеличением на 645,00 тыс. рублей или на 6,4 %. На плановый период 2023-2024 годов прогнозируемая сумма доходов не увеличится и составит 10 745,00 тыс. рублей.

Поступление *доходов от реализации муниципального имущества (кроме земельных участков и квартир)* на 2023 год прогнозируется в сумме 331 770,00 тыс. рублей с уменьшением к плану текущего года в 2,6 раза, что обусловлено снижением количества и площади муниципальных объектов, планируемых к реализации через аукционы, а также снижением количества договоров купли-продажи с субъектами малого и среднего предпринимательства, в связи с окончанием срока действия договоров и досрочным погашением обязательств по договорам купли-продажи.

Прогнозируемая сумма доходов на 2023 год составит по договорам, заключенным на аукционах, в сумме 269 737,47 тыс. рублей и по договорам купли-продажи муниципального имущества с субъектами малого предпринимательства в сумме 62 032,63 тыс. рублей.

На 2024 и 2025 годы запланировано поступление доходов по договорам, заключенным на аукционах, в сумме 121 747,09 тыс. рублей (со снижением к предыдущему году на 147 990,47 тыс. рублей) и в сумме 24 576,67 тыс. рублей соответственно, а также по договорам купли-продажи муниципального имущества с субъектами малого предпринимательства в сумме 56 498,64 тыс. рублей и 41 469,97 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[37] (в 2023 году – 10 объектов общей площадью 10 716,2 кв. метров; в 2024 году – 4 объекта общей площадью 4 836,80 кв. метров, в 2025 году – 5 объектов общей площадью 976,40 кв. метров) и средней стоимости 1 кв. метра, сложившейся по итогам продажи объектов в первом полугодии 2022 года (25 171 рублей), а также из прогнозируемого поступления доходов по договорам купли-продажи муниципального имущества с субъектами малого предпринимательства с условием о рассрочке платежей (в 2023 году – 65 объектов общей площадью 10 571,2 кв. метров; в 2024 году – 56 объектов общей площадью 9 784,40 кв. метров, в 2025 году – 39 объектов общей площадью 8 395,1 кв. метров).

В то же время, в проекте решения Думы города Владивостока "О принятии муниципального правового акта города Владивостока "Программа приватизации муниципального имущества в городе Владивостоке на 2023 и 2024 годы"[38], представленном управлением муниципальной собственности в качестве обоснования планирования доходов, отсутствуют все 10 объектов недвижимого имущества, общей площадью 10 1716,2 кв. метров, в отношении которых произведен расчет по реализации на общую сумму 269 737,47 тыс. рублей.

Поступление доходов в виде *платы за увеличение площади земельных участков* прогнозируется на 2023-2025 годы в сумме 66 528,00 тыс. рублей ежегодно. Расчет произведен на основании сведений об объеме фактических поступлений платы за увеличение площади в результате перераспределения земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, за 3 отчетных года, предшествующих текущему финансовому году.

В очередном финансовом году не планируется поступление доходов *от продажи квартир* (ожидаемые поступления в 2022 году – 1 187,00 тыс. рублей).

Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба запланировано на 2023 год в сумме 106 391,00 тыс. рублей, что на 16 707,00 тыс. рублей или на 13,6 % ниже планируемых поступлений текущего года. Уменьшение денежных взысканий в основном обусловлено снижением размера штрафов за неисполнение или ненадлежащее исполнение перевозчиками обязательств по муниципальным контрактам на осуществление перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом[39] (ранее – 10,0 % от общей цены контракта, 1,0 % от стоимости невыполненного объема работ по итогам месяца) и поступлением в 2022 году не планируемых платежей за неисполнение поставщиками обязательств, предусмотренными муниципальными контрактами, которые учитываются по факту поступления и не подлежат прогнозированию.

На плановый период 2024 и 2025 годов доходы предусмотрены в объемах 99 034,00 тыс. рублей и 98 413,00 тыс. рублей соответственно.

---

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

[38] постановление главы города Владивостока № 2434 от 12.10.2022;

[39] Федеральный закон №220-ФЗ от 13.07.2015 "Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации";

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства запланированы на 2023 год в сумме 39 737,00 тыс. рублей, с уменьшением на 31 245,00 тыс. рублей или в 1,8 раза к плану текущего года, что в основном связано с поступлением в текущем году непрогнозируемых доходов от компенсаций по исковым требованиям (11 916,00 тыс. рублей) и возврата дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет (22 469,00 тыс. рублей).

Получение доходов от оказания *платных услуг (работ)* в сумме 26 451,00 тыс. рублей запланировано на 2023 год по МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба", МКУ "Учетно-регистрационный центр Владивостока", МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости", управлению дорог и благоустройства (плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса). В 2024 и 2025 годах поступление доходов от платных услуг планируется в объеме 26 351,00 тыс. рублей и 26 451,00 тыс. рублей ежегодно.

Поступление доходов *от возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества* (коммунальных и эксплуатационных расходов), на 2023-2025 годы запланировано в сумме 6 594,00 тыс. рублей, 6 714,00 тыс. рублей и 6 844,00 тыс. рублей соответственно.

Доходы *от компенсации затрат на осуществление освобождения самовольно занятого земельного участка*, сноса самовольных построек и иных объектов движимого имущества прогнозируются на 2023-2025 годы ежегодно в сумме 6 691,00 тыс. рублей.

На 2023 год и плановый период не прогнозируется поступление доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов по исковым требованиям, удовлетворяемым за счет казны Российской Федерации, субъекта Российской Федерации и от возврата дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет в связи с их формированием по факту поступления в бюджет ВГО.

Доходы в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду

Поступления по данному виду доходов запланированы в объеме 30 700,00 тыс. рублей ежегодно, на уровне плана текущего года.

Прочие неналоговые доходы

Плановые назначения по прочим неналоговым доходам установлены на 2023 год в сумме 54 146,00 тыс. рублей, что на 126 898,00 тыс. рублей или на 70,1 % ниже плановых назначений 2022 года. На плановый период доходы предусмотрены в объеме 56 496,00тыс. рублей и 58 896,00 тыс. рублей соответственно.

Таблица 12
тыс. рублей

Наименование вида дохода	2022 год (план)	2023 год	Отклонение 2023 года от 2022 года		2024 год	2025 год
		сумма	сумма	%		
за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений и другие экологические согласования	175 000,00	47 250,00	-127 750,00	-73,0	49 600,00	52 000,00
доходы от реализации списанного муниципального имущества	406,00	292,00	-114,00	-28,1	292,00	292,00
плата за размещение объектов на землях, государственная собственность на которые не разграничена, без предоставления земельного участка в аренду и установления сервитута	5 638,00	6 604,00	966,00	17,1	6 604,00	6 604,00
Всего прочих неналоговых доходов	**181 044,00**	**54 146,00**	**-126 898,00**	**-70,1**	**56 496,00**	**58 896,00**

Уменьшение доходов за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений и другие экологические согласования на 127 750,00 тыс. рублей или на 73,0 %

обусловлено поступлением в 2022 году крупных единовременных платежей за снос зеленых насаждений в связи со строительством многоэтажных жилых домов, которые не учитываются при планировании бюджета на очередной финансовый год. На плановый период 2024-2025 годов доходы предусмотрены в объеме 49 600,00 тыс. рублей и 52 000,00 тыс. рублей соответственно.

Поступление платы за размещение объектов на землях, государственная собственность на которые не разграничена, без предоставления земельного участка в аренду и установления сервитута запланировано на 2023 год в сумме 6 604,00 тыс. рублей с увеличением на 966,00 тыс. рублей или на 17,1 %. На плановый период доходы предусмотрены на уровне 2023 года (в сумме 6 604,00 тыс. рублей ежегодно).

Также на очередной финансовый год и плановый период предусмотрены доходы от реализации списанного муниципального имущества (в объеме 292,00 тыс. рублей ежегодно (в 2022 году – 406,00 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Общий объем безвозмездных поступлений на 2023 год запланирован в сумме 13 949 088,60 тыс. рублей, с увеличением к плановым поступлениям 2022 года на 1 704 142,84 тыс. рублей (на 13,9 %), на 2024 год и 2025 год – в сумме 9 952 769,66 тыс. рублей и 9 334 640,89 тыс. рублей соответственно.

Таблица 13
тыс. рублей

Наименование показателей	2022 год (план)	Проект на 2023 год	Изменение проекта 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
			сумма	%		
Прочие дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	859 318,00	800 000,00	-59 318,00	-6,9	0,00	0,00
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	6 665 661,89	7 447 378,89	781 717,00	11,7	7 676 605,92	8 088 182,38
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	2 970 094,90	5 167 246,81	2 197 151,91	в 1,7 раза	1 737 102,38	707 397,15
Иные межбюджетные трансферты	1 749 870,97	534 462,90	-1 215 408,07	в 3,3 раза	539 061,36	539 061,36
Всего безвозмездных поступлений	**12 244 945,76**	**13 949 088,60**	**1 704 142,84**	**13,9**	**9 952 769,66**	**9 334 640,89**

На 2023 год *дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* на осуществление городом Владивостоком функций административного центра Приморского края предусмотрены в сумме 800 000,00 тыс. рублей[40] на уровне плана 2022 года. Общий объем дотаций по отношению к текущему году сократился на 59 318,00 тыс. рублей (проектом закона о краевом бюджете не предусмотрены дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (в 2022 году – 29 318,00 тыс. рублей) и дотации в целях поощрения достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных образований Приморского края (30 000,00 тыс. рублей)).

Субвенции запланированы на 2023 год в сумме 7 447 378,89 тыс. рублей (53,4 % от общей суммы безвозмездных поступлений), с увеличением к уровню 2022 года на 781 717,00 тыс. рублей или на 11,7 %.

[40] в соответствии со статьей 4 Закона Приморского края № 632-КЗ от 02.12.2019 "О статусе административного центра Приморского края;

Таблица 14
тыс. рублей

Назначение субвенции	2022 год (план)	План на 2023 год	Изменение проекта 2023 года к 2022 году	
			сумма	%
Всего, в том числе на:	**6 665 661,89**	**7 447 378,89**	**781 717,00**	**11,7**
получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края	3 001 492,31	3 366 038,85	364 546,54	12,1
обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях	55 883,68	65 270,31	9 386,63	16,8
компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	102 232,26	129 134,97	26 902,71	26,3
обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	2 416 375,13	2 654 265,77	237 890,64	9,8
осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время)	58 677,08	59 775,26	1 098,18	1,9
осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий	5 446,59	7 986,89	2 540,30	46,6
осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	15 842,19	16 546,20	704,01	4,4
осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда	4 549,30	4 734,75	185,45	4,1
составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	7 046,92	431,81	- 6 615,11	-93,9
на осуществление отдельных государственных полномочий Приморского края по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	33 611,67	33 611,67	0,00	0,0
осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей	7,77	7,91	0,14	1,8
государственную регистрацию актов гражданского состояния	40 883,93	39 377,34	- 1 506,59	-3,7
осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	97 935,00	185 090,00	87 155,00	89,0
обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	24 206,00	5 721,73	- 18 484,27	-76,4
на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (по расходам инвестиционного характера)	276 102,22	143 043,33	-133 058,89	-48,2
предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	0,00	150 287,78	150 281,78	x
реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов и багажа автомобильным и наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования	3,39	3,39	0,00	0,0
на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних	37 054,14	38 549,41	1 495,27	4,0
реализацию государственного полномочия по регулированию цен (тарифов) на перевозки пассажиров и багажа морским общественным транспортом на территории ВГО	29,38	29,38	0,00	0,0
на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей	178 726,62	180 302,68	1 576,06	0,9
на организацию транспортного обслуживания населения внеуличным транспортом	3,65	3,65	0,00	0,0

Назначение субвенции	2022 год (план)	План на 2023 год	Изменение проекта 2023 года к 2022 году	
			сумма	%
на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих общее образование в государственные и муниципальных образовательных организациях	30 7686,4	365 310,82	57 624,42	18,7
на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию	1 866,26	1 860,99	-5,27	-0,3

Субсидии запланированы на 2023 год в объеме 5 167 246,81 тыс. рублей (37,0 % от общей суммы безвозмездных поступлений), с сокращением к уровню 2022 года на 2 197 151,91 тыс. рублей. Проектом на 2023 год запланировано поступление 12 видов субсидий.

Таблица 15
тыс. рублей

Наименование субсидии	уточненный план 2022 года	План на 2023 год		
		по проекту бюджета ВГО	отклонение	
			сумма	%
Всего:				
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	404 072,56	0,00	-404 072,56	-100,0
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	135 120,43	900 929,19	765 808,76	566,8
Субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств краевого бюджета (Реконструкция системы теплоснабжения г. Владивостока)	25 303,20	27 0064,80	244 761,60	967,3
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	105 192,31	107 236,81	2 044,50	1,9
Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	0,00	127 394,90	127 394,90	x
Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей	0,00	1 492 135,80	1492 135,80	x
Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях (Объект капитального строительства Школа №1 на 1275 мест в жилом районе Патрокл в г. Владивостоке, Приморский край. г. Владивосток, мкр. Патрокл)	485 410,15	0,00	-485 410,15	-100,0
Субсидии на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды	197 030,01	176 246,91	-20 783,10	-10,5
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование закупки оборудования для создания "умных" спортивных площадок	30 952,38	71 428,57	40 476,19	130,8
Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации	1 064,83	532,24	-532,59	-50,0
Субсидии бюджетам городских округов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние	2 571,55	3 477,62	906,07	35,2
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами)	0,00	5 559,61	5 559,61	x

Иные межбюджетные трансферты на очередной финансовой год предусмотрены в сумме 534 462,90 тыс. рублей со снижением к текущему году на 1 215 408,07 тыс. рублей или в 3,3 раза (не запланированы субсидии на создание

виртуальных концертных залов (в 2022 году – 1 020,41 тыс. рублей), реализацию мероприятий плана социального развития центров экономического роста Приморского края (в 2022 году – 1 190 858,30 тыс. рублей, в том числе на ремонт дорог 253 156,50 тыс. рублей, реализацию проекта "1000 дворов" – 937 701,80 тыс. рублей), на выплату грантов бюджетам муниципальных образований в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного значения 32 846,46 тыс. рублей.

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

План мероприятий по оптимизации расходов бюджета ВГО и совершенствованию долговой политики ВГО на период с 2022 по 2024 годы[41] в качестве приоритетных задач определил, в числе прочего, принятие мер по сокращению муниципального долга города Владивостока и замещению источников погашения муниципального долга.

В основу долговой политики ВГО на трехлетний период положен принцип уменьшения размера муниципального долга (в 2023 году на 410 306,82 тыс. рублей, в 2024 году на 400 000,00 тыс. рублей, в 2025 году на 400 000,00 тыс. рублей), с доведением на конец 2025 года объема муниципальных внутренних заимствований до 792 678,18 тыс. рублей. С целью снижения долговой нагрузки проект бюджета ВГО на трехлетний период сформирован с профицитом, который полностью планируется направить на уменьшение размера муниципального долга.

В соответствии с проектом программы муниципальных внутренних заимствований ВГО на 2023 год[42] привлечение кредитов кредитных организаций для погашения долговых обязательств запланировано в сумме 653 693,18 тыс. рублей (на плановый период 2024 и 2025 годов[43] в размере 567 693,18 тыс. рублей и 481 693,18 тыс. рублей соответственно). Кроме того, предусмотрено погашение кредитов от других бюджетов[44] в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов – 314 000,00 тыс. рублей ежегодно.

Размер заимствований, планируемых на трехлетний период, не превысил предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного кодекса РФ[45].

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

Таблица 16
тыс. рублей

	на 01.01.2023	**на 01.01.2024**	**на 01.01.2025**	**на 01.01.2026**
Верхний предел муниципального внутреннего долга, в том числе:	2 016 231,88[46]	1 592 678,18	1 192 678,18	792 678,18
привлекаемые кредиты кредитных организаций	764 000,00	653 693,18	567 693,18	481 693,18
бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов	1 252 231,88	938 985,00	624 985,00	310 985,00
объем обязательств по муниципальным гарантиям	0,00	0,00	0,00	0,00

Объем муниципального внутреннего долга на 2023 год предусмотрен в размере 2 002 985,00тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов – 1 592 678,18 тыс.

[41] утвержден постановлением администрации города Владивостока № 762 от 12.04.2022;
[42] приложение № 11 к проекту бюджета;
[43] приложение № 12 к проекту бюджета;
[44] приложения № 11 и № 12 к проекту бюджета;
[45] объем привлечения средств в местный бюджет не должен превышать общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета и объемов погашения долговых обязательств;
[46] согласно действующему решению о бюджете и программе муниципальных заимствований;

рублей и 1 192 678,18 тыс. рублей соответственно и не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ (общего объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ). Установленные проектом муниципального правового акта верхние пределы муниципального внутреннего долга соответствуют пункту 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Расчетные объемы погашения муниципального долга в 2023 году составляют 1 064 000,00 тыс. рублей, в 2024 году – 967 693,18 тыс. рублей, в 2025 году – 881 693,18 тыс. рублей. Расчетные объемы платежей по обслуживанию муниципального долга составляют в 2023 году 65 961,53 тыс. рублей, в 2024 году – 57 418,02 тыс. рублей, в 2025 году – 50 043,81 тыс. рублей.

Следует отметить, что в основу расчета планируемого объема средств на обслуживание коммерческих кредитов положена действующая ключевая процентная ставка Центрального банка России (7,5 %)[47]. Основными направлениями единой государственной денежно-кредитной политики на 2023 год и период 2024 и 2025 годов[48] определено, что Банк России будет поддерживать ключевую ставку в диапазоне 6,5–8,5% годовых в среднем в 2023 году. В случае роста ключевой ставки и, соответственно, повышения процентной ставки по коммерческим кредитам, потребность в бюджетных ассигнованиях может увеличиться.

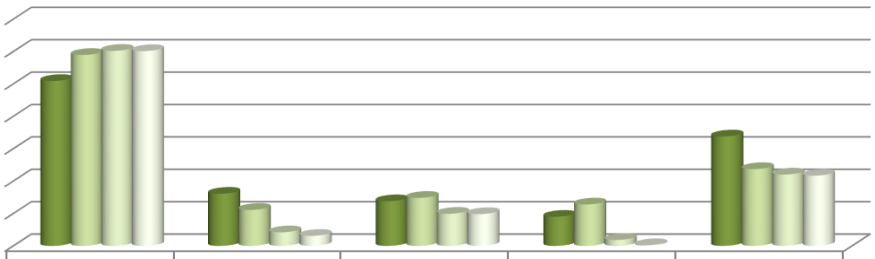
Анализ расходов бюджета Владивостокского городского округа в разрезе функциональной и ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации

Ведомственной структурой расходов бюджета ВГО бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены 18 ГРБС, на 2024-2025 годы – 17 ГРБС (на плановый период не предусмотрены бюджетные ассигнования Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии, в связи с планируемым прекращением исполнения полномочий избирательных комиссий муниципальных образований[49]).

Основная доля бюджетных расходов на 2023 год распределена по следующим ГРБС: управление образования (48,5 %), управление дорог (9,2 %), администрация города Владивостока (12,2 %), управление архитектуры и строительства (10,5 %).

Диаграмма 5

тыс. рублей



	управление образования	управление дорог	администрация города Владивостока	управление архитектуры и строительства	остальные ГРБС
2022	10 182 605,94	3 222 857,92	2 759 835,24	1 800 628,67	6 760 246,42
2023	11 791 770,81	2 227 051,89	2 969 223,21	2 560 584,80	4 745 907,07
2024	12 046 739,02	840 087,02	1 986 580,74	369 314,78	4 409 058,08
2025	12 030 862,06	620 922,13	1 965 563,99	47 220,53	4 341 214,23

[47] с учетом ограничений, установленных договором №02/20 от 18.12.2020 о предоставлении бюджетного кредита;

[48] одобрены Советом директоров Банка России 01.11.2022;

[49] пункт 9 статьи 9 Федерального закона № 60-ФЗ от 14.03.2022 "О внесение изменений в отдельные законодательные акты";

В социально-культурную сферу планируется направить 62,5 % бюджетных назначений 2023 года. На жилищно-коммунальное хозяйство – 12,5 %, дорожно-транспортную инфраструктуру – 12,2%, общегосударственные вопросы – 11,0 %. В составе иных направлений (1,7 %) – расходы в сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности, сельского хозяйства и рыболовства, национальной экономики, охраны окружающей среды, обслуживание муниципального долга. То есть, бюджет ВГО на очередной финансовый год сохранил социальную направленность. При этом, со значительным увеличением запланированы расходы на ***социально-культурную сферу*** (на 18,7%), что обусловлено увеличением межбюджетных трансфертов.

Диаграмма 6

Направления расходования средств бюджета ВГО в 2023 году

Анализ формирования проекта бюджета в программном формате

Бюджетные ассигнования в проекте бюджета на 2023 год распределены по 19 муниципальным программам (в текущем году – по 21 программе), на плановый период – по 16.

В очередном году прекращают свое действие МП "Противодействие коррупции" и МП "Профилактика правонарушений".

В предложенном проекте бюджета ВГО на 2023 год не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию МП "Развитие территориального общественного самоуправления", при этом муниципальная программа действует до 2023 года включительно. Аналогично, на 2023 год и плановый период 2024 года не предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию МП "Здоровый город", действующую до 2024 года включительно.

На плановый период 2024-2025 годов не предусмотрены бюджетные назначения на реализацию МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства", срок действия которой заканчивается в 2025 году.

Программный бюджет в 2023 году запланирован в сумме 21 758 396,71 тыс.

рублей со снижением к текущему году на 168 777,58 тыс. рублей (на 0,8 %), в 2024 году – 17 310 294,53 тыс. рублей, в 2025 году – 16 584 779,71 тыс. рублей. В общем объеме расходов бюджета на 2023-2025 годы ассигнования на муниципальные программы составят 89,6 %; 88,1 %; 87,3 % соответственно.

Таблица 17
тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2022 год		2023 год		2024 год		2025 год	
		сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %
1	Здоровый город	15 513,21	0,1	0,00	x	0,00	x	0,00	x
2	Развитие физической культуры и спорта	507 786,70	2,3	514 863,33	2,4	405 647,37	2,3	405 844,64	2,5
3	Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройств	4 368 319,19	19,9	2 872 400,96	13,2	1 069 735,29	6,2	888 873,13	5,4
4	Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения	912 479,23	4,2	866 300,52	4,0	772 626,01	4,5	596 765,58	3,6
5	Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения	365 610,65	1,7	647 079,33	3,0	142 751,17	0,8	52 395,37	0,3
6	Управление муниципальными финансами	262 943,86	1,2	271 921,29	1,2	276 080,24	1,6	278 580,14	1,7
7	Противодействие коррупции	397,61	< 0,1	214,50	< 0,1	0,00	x	0,00	x
8	Формирование современной городской среды	1 270 662,25	5,8	372 142,17	1,7	607 957,04	3,5	587 172,58	3,5
9	Культура Владивостока	743 497,01	3,4	677 781,82	3,1	657 387,51	3,8	686 305,49	4,1
10	Развитие территориального общественного самоуправления	18 240,31	0,1	0,00	x	0,00	x	0,00	x
11	Профилактика правонарушений	195,10	< 0,1	51,30	< 0,1	0,00	x	0,00	x
12	Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения	3 750,00	< 0,1	3 750,00	< 0,1	3 750,00	< 0,1	3 750,00	< 0,1
13	Управление муниципальным имуществом	378 942,48	1,7	395 425,06	1,8	401 705,49	2,3	416 120,31	2,5
14	Архитектура, землеустройство, жилище и строительство	1 668 798,21	7,6	1 393 397,53	6,4	392 445,80	2,3	400 559,45	2,4
15	Жилищный фонд	507 893,17	2,3	391 419,89	1,8	165 234,06	1,0	200 116,30	1,2
16	Молодежь – Владивостоку	41 686,86	0,2	17 837,64	0,1	18 711,21	0,1	19 375,70	0,1
17	Патриотическое воспитание граждан	3 246,23	< 0,1	2 974,76	< 0,1	2 749,76	< 0,1	2 749,76	< 0,1
18	Развитие образования	10 826 194,87	49,3	13 313 440,51	61,2	12 377 770,66	71,5	12 029 955,18	72,5
19	Развитие малого и среднего предпринимательства	13 984,34	0,1	14 564,30	0,1	15 142,92	0,1	15 616,08	0,1
20	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства	12 454,70	0,1	2 231,80	< 0,1	0,00	x	0,00	x
21	Доступная среда	4 578,31	< 0,1	600,00	< 0,1	600,00	< 0,1	600,00	< 0,1
Итого		**21 927 174,29**	**100,0**	**21 758 396,71**	**100,0**	**17 310 294,53**	**100,0**	**16 584 779,71**	**100,0**

На реализацию муниципальных программ в социальной сфере планируется направить 14 666 708,20 тыс. рублей или 67,4 % от общего объема программных расходов. Сохраняется безусловная приоритетность социальной сферы, что согласуется с бюджетной и налоговой политикой на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Традиционно значимыми по объему финансирования являются муниципальные программы "Развитие образования" и "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство", доля которых составит 61,2 % и 13,2 % соответственно.

На очередной год запланированы бюджетные ассигнования на достижение целей и решение задач пяти национальных проектов в общем объеме 3 235 200,35 тыс. рублей (в 2022 году – 1 971 304,10 тыс. рублей), на плановый период 2024-2025 годов – на реализацию четырех национальных проектов.

Таблица 18
тыс. рублей

Наименование национального / регионального проекта	2022 год	2023 год	Плановый период	
			2024 год	2025 год
Национальный проект "Культура"	**2 021,53**	**5 559,61**	**0,00**	**0,00**
Региональный проект "Культурная среда"	1 000,05	5 559,61	0,00	0,00
Региональный проект "Цифровая культура"	1 021,48	0,00	0,00	0,00
Национальный проект "Демография"	**85 189,82**	**5 782,51**	**6 458,10**	**5 982,07**
Региональный проект "Спорт – норма жизни"	23 230,34	4 220,90	6 458,10	5 982,07
Региональный проект "Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет"	61 959,48	1 561,61	0,00	0,00
Национальный проект "Образование"	**681 038,06**	**1 839 497,71**	**1 264 928,96**	**111 434,50**
Региональный проект "Современная школа"	678 782,89	1 825 998,21	1 251 429,46	97 935,00
Региональный проект "Успех каждого ребенка"	2 255,17	13 499,50	13 499,50	13 499,50
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	**300 000,00**	**300 000,00**	**300 000,00**	**300 000,00**
Региональный проект "Дорожная сеть"	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Национальный проект "Жилье и городская среда"	**903 054,69**	**1 084 360,52**	**192 267,91**	**192 267,91**
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды	203 943,70	182 431,33	192 267,91	192 267,91
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	699 110,99	901 929,19	0,00	0,00
Итого:	**1 971 304,10**	**3 235 200,35**	**1 763 654,97**	**609 684,48**

Приоритеты и цели социально-экономического развития ВГО, обозначенные в документах стратегического планирования в соответствии с Указами Президента РФ № 204 от 07.05.2018 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года" и № 474 от 21.07.2020 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года", реализуются в следующих муниципальных программах:

Национальный проект Демография

технологическое присоединения к электрическим сетям строящегося детского сада в районе ул. Кипарисовая, 4 – 1 516,61 тыс. рублей (МП "Развитие образования"); приобретение спортивного оборудования и инвентаря – 3 660,65 тыс. рублей, государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва – 560,25 тыс. рублей (МП "Развитие физической культуры и спорта");

Национальный проект Образование

строительство школ: № 1 в жилом районе Патрокл – 1 513 513,31 тыс. рублей, в районе "Снеговая падь" в рамках концессионного соглашения – 127 394,90 тыс. рублей; обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных муниципальных учреждениях – 181 070,00 тыс. рублей и в учреждениях культуры – 4 020,00 тыс. рублей; гранты на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 13 499,50 тыс. рублей (МП "Развитие образования");

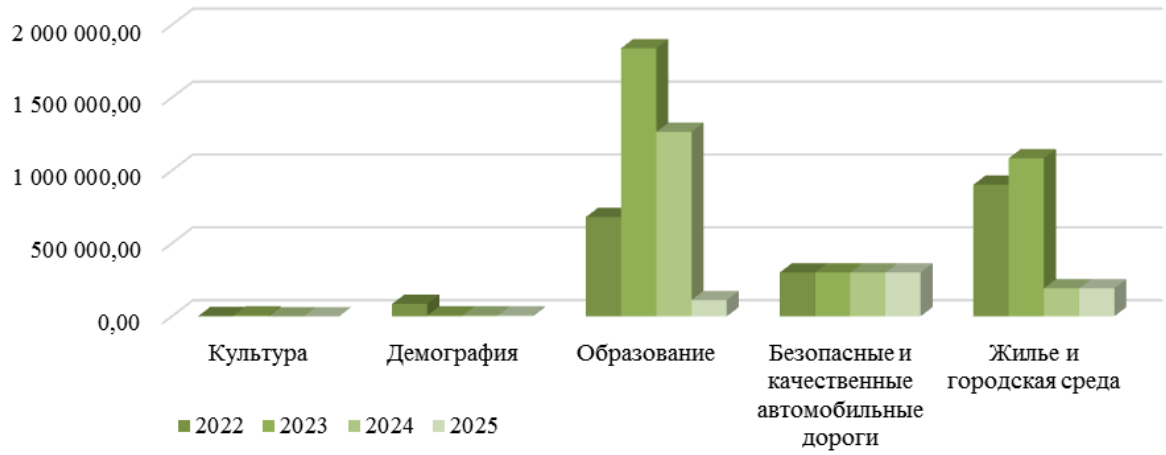
ремонт автомобильных дорог от пересечения улиц Русская и Шуйская до проспекта 100-летия Владивостоку, 103, включая улицу Волжская, в том числе искусственное дорожное сооружение (мост); ремонт дорог по улицам Чапаева и Комсомольская – 300 000,00 тыс. рублей (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство");

благоустройство общественных территорий: парк культуры и отдыха им. Сергея Лазо, сопка Орлиное гнездо, район озера по ул. Сафонова, парк отдыха в районе "Снеговая падь" – 182 431,33 тыс. рублей (МП "Формирование современной городской среды"); выполнение строительно-монтажных работ по группе жилых домов по улице Русская, 57 – 901 929,19 тыс. рублей (МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство");

оснащение детских музыкальных школ и школ искусств музыкальными инструментами, учебным материалом – 5 559,61 тыс. рублей; (МП "Культура Владивостока").

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

Диаграмма 7
тыс. рублей



В предложенном проекте бюджета ВГО существенно сократятся программные мероприятия, реализуемые за счет налоговых и неналоговых доходов, по таким муниципальным программам, как:

"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" – на содержание дорожной инфраструктуры; текущее содержание и обслуживание объектов наружного освещения; содержание и ремонт сетей ливневой канализации; архитектурно-художественное оформление объектов ВГО;

"Культура Владивостока" – не запланированы расходы на организацию и проведение культурно-досуговых мероприятий; не обеспечена потребность на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ "Дирекция общественных пространств";

"*Жилищный фонд*" – отсутствуют бюджетные назначения на санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт многоквартирных домов на островных территориях и в п. Береговое; не обеспечено финансированием

проведение капитального ремонта многоквартирных домов и муниципальных квартир;

"Молодежь-Владивостоку" – не предусмотрены расходы на проведение городских молодежных мероприятий, конкурсов, фестивалей, лиги КВН, сборов лидеров молодежных объединений, профильных смен для старшеклассников, на выплату премии молодежи "Есть за что!" и вручение знаков "Молодежный вектор!";

"Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства" – отсутствуют бюджетные назначения на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций;

"*Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения*" – не обеспечены расходы на предоставление субсидий лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа.

Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта"

Плановые назначения на реализацию мероприятий программы в предложенном проекте бюджета на 2023 год предусмотрены в сумме 514 863,33 тыс. рублей, с увеличением к утвержденному плану текущего года на 7 076,63 тыс. рублей (на 1,4 %).

На плановый 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены с уменьшением на 109 215,96 тыс. рублей (21,2 %) по отношению к 2023 году; в 2025 году с незначительным увеличением к уровню 2024 года (0,1 %). В плановом периоде не предусмотрены ассигнования в рамках мероприятий по развитию материально-технической базы муниципальных учреждений, по организации и проведению официальных спортивных и физкультурных мероприятий.

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на очередной год составит 2,1 %, в общем объеме программных расходов – 2,4 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2023 год исполнять программу будет – управление физической культуры и спорта.

Таблица 19

тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	12 556,37	16 095,03	3,2	3 538,66	28,2	16 981,97	17 653,86
Отдельное мероприятие "Развитие материально-технической базы муниципальных учреждений"	6 682,47	0,00	0,0	- 6 682,47	- 100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие Обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования"	51 856,70	53 145,87	10,3	1 289,17	2,5	53 145,87	53 145,87
Отдельное мероприятие "Организация и обеспечение подготовки спортивного резерва"	308 853,51	327 501,19	63,6	18 647,68	6,0	328 026,54	328 025,76
Отдельное мероприятие "Организация и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий"	19 416,60	15 532,76	3,0	- 3 883,84	- 20,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг"	85 190,71	98 367,58	19,1	13 176,87	15,5	1 034,89	1 037,08

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Национальный проект "Демография"	23 230,34	4 220,90	0,8	- 19 009,44	- 81,8	6 458,10	5 982,07
Всего, в том числе за счет:	**507 786,70**	**514 863,33**	**100,0**	**7 076,63**	**1,4**	**405 647,37**	**405 844,64**
налоговых и неналоговых доходов	484 556,36	429 985,80	83,5	- 54 570,56	- 11,3	398 154,38	398 825,48
межбюджетных трансфертов	23 230,34	84 877,53	16,5	61 647,19	в 2,7 раза	7 492,99	7 019,16

На содержание управления физической культуры и спорта в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 16 095,03 тыс. рублей с увеличением на 3 538,66 тыс. рублей (на 28,2 %) по отношению к текущему году. Увеличение расходов связано с планируемым увеличением штатной численности на 2 единицы с 01.01.2023[50] и индексацией заработной платы.

На 2023 год не запланированы бюджетные ассигнования на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений.

Кроме того, на очередной год не предусмотрены бюджетные ассигнования на реконструкцию стадиона "Авангард".

МАУ "Спортивная школа "Лидер" города Владивостока"[51] на обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования (97 спортивных площадок на территории г. Владивостока общей площадью 64 763,67 кв. метров)[52] в очередном году предусмотрены субсидии на муниципальное задание в сумме 53 145,87 тыс. рублей, с увеличением расходов на 1 289,17 тыс. рублей (на 2,5 %) по отношению к 2022 году[53].

Из общей суммы программных расходов 2023 года более половины (63,6 %) или 327 501,19 тыс. рублей планируется направить на организацию и обеспечение подготовки спортивного резерва.

Бюджетные ассигнования предусмотрены для предоставления субсидий на выполнение муниципального задания – 2-м автономным и 10-ти бюджетным учреждениям спортивной подготовки, подотчетным управлению физической культуры и спорта, на подготовку 9 536 человек, в их числе:

- 30 769,74 тыс. рублей – МАУ "Спортивная школа города Владивостока по техническим видам спорта"[54], на подготовку 59 человек;

- 5 591,79 тыс. рублей – МАУ "Спортивная школа "Лидер" города Владивостока", на подготовку 133 человек;

- 23 067,28 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа олимпийского резерва женских единоборств "Амазонка", на подготовку 380 человек;

- 36 326,91 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа города Владивостока по различным видам спорта", на подготовку 1 123 человек;

- 33 515,79 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа города Владивостока по гимнастике", на подготовку 554 человек;

- 17 340,31 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа "Богатырь" города Владивостока", на подготовку 767 человек;

---

[50] из управления развития физической культуры ГРБС администрация города Владивостока;

[51] постановлением администрации города Владивостока № 671 от 30.03.2022 изменен тип и переименовано МБУ "Центр спортивной подготовки населения по различным видам спорта";

[52] в 2022 году 95 спортивных площадок общей площадью 53 036,20 кв. метров;

[53] обусловлено увеличением количества объектов, норматива затрат на единицу работы и изменением объема работы;

[54] в 2022 году МАУ "Центр развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения, в том числе по техническим видам спорта", с 01.01.2023 года переходит от ГРБС администрация города Владивостока в ГРБС управление развития физической культуры и спорта;

- 19 488,67 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа "Чемпион" города Владивостока", на подготовку 700 человек;

- 19 411,00 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа города Владивостока по футболу", на подготовку 560 человек;

- 19 498,51 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа "Бастион" города Владивостока", на подготовку 719 человек;

- 10 513,67 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа "Надежды ринга" города Владивостока", на подготовку 162 человек;

- 43 195,35 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа "Старт" города Владивостока", на подготовку 1 850 человек;

- 68 782,17 тыс. рублей – МБУ "Спортивная школа "Русич" города Владивостока", на подготовку 2 529 человек.

На организацию и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий в очередном году предусмотрены бюджетные ассигнования муниципальным автономным учреждениям в сумме 15 532,76 тыс. рублей с уменьшением относительно текущего года – на 3 883,84 тыс. рублей (на 20,0 %).

Средства в полном объеме запланированы на реализацию календарного плана физкультурных и спортивных мероприятий (200 мероприятий[55]), проводимых на территории ВГО.

Субсидии муниципальным учреждениям на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат при оказании муниципальных услуг, предусмотрены на очередной год в сумме 98 367,58 тыс. рублей с увеличением на 13 176,87 тыс. рублей (на 15,5%) по отношению к текущему году, из которых:

- 75 187,97 тыс. рублей – закупка оборудования для создания "умных" спортивных площадок;

- 7 000,00 тыс. рублей – содержание лыжной трассы на о. Русском, п. Канал;

- 4 978,04 тыс. рублей – обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки;

- 3 803,71 тыс. рублей – оплата земельного налога;

- 3 565,00 тыс. рублей – приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта;

- 2 440,00 тыс. рублей – оплата услуг охраны стадиона "Строитель";

- 1 392,86 тыс. рублей – организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства.

В рамках ***национального проекта "Демография"*** (*федеральный проект* "Спорт – норма жизни") предусмотрены субсидии из бюджета Приморского края на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства в сумме 4 220,90 тыс. рублей, в том числе:

- 3 660,65 тыс. рублей – приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние;

- 560,25 тыс. рублей – государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд РФ.

Дополнительная потребность на реализацию мероприятий программы в 2023 году составляет 40 912,42 тыс. рублей, в том числе:

---

[55] в соответствии с частью 2 статьи 23 Федерального закона № 329-ФЗ от 04.12.2007, пунктом 4 Перечня поручений Президента РФ № Пр-1121 от 11.06.2017, распоряжением Правительства РФ № 2390-р от 24.11.2015;

- 20 943,74 тыс. рублей[56] – на выполнение муниципальной работы "Обеспечение доступа к объектам спорта" (содержание и текущий ремонт спортивных площадок);

- 19 968,68 тыс. рублей – на выполнение муниципальной работы "Организация и обеспечение подготовки спортивного резерва" (приобретение запасных частей для кроссовых мотоциклов; содержание здания по адресу Океанский пр-т, 19[57] для проведения занятий по художественной гимнастике; арендная плата залов в спортивном комплексе "Олимпиец" для занятий художественной гимнастикой).

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

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланировано 2 872 400,96 тыс. рублей, с сокращением к плану текущего года на 34,2 % (на 1 495 918,23 тыс. рублей), что в основном обусловлено сокращением бюджетного финансирования за счет налоговых и неналоговых доходов ВГО, отсутствием данных о распределении межбюджетных трансфертов по ряду субсидий. Кроме того, в рамках муниципальной программы на 2023 год не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию *отдельного мероприятия* "Обеспечение архитектурно-художественного оформления объектов ВГО".

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с сокращением: в 2024 году – на 62,8 % к 2023 году и составят в сумме 1 069 735,29 тыс. рублей; в 2025 году – на 16,9 % к 2024 году и составят 888 873,13 тыс. рублей, что обусловлено отсутствием данных о распределении межбюджетных трансфертов.

В очередном финансовом году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 11,8 %, в общем объеме программных расходов – 13,2 %.

Муниципальную программу в 2023 году будут исполнять следующие ГРБС: управление дорог (76,4 % расходов программы), администрация города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа (11,8 %), управление туризма и городской среды (11,8 %).

Таблица 20
тыс. рублей

Наименование программы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Развитие и содержание улично-дорожной сети", в том числе:	2 730 967,27	1 958 022,35	68,2	- 772 944,93	- 28,3	665 706,08	453 089,69
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	420 000,00	300 000,00	10,4	-120 000,000	28,6	300 000,00	300 000,00
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	53 830,51	29 662,51	1,0	- 24 168,00	- 44,9	0,00	0,00
Подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений"	130 416,39	55 953,03	1,9	- 74 463,36	- 57,1	0,00	0,00
Подпрограмма "Благоустройство"	945 194,61	411 767,47	14,4	- 533 427,14	- 56,4	16 294,04	34 243,42
Подпрограмма "Восстановление системы ливневой канализации"	184 912,16	32 758,54	1,1	- 152 153,62	- 82,3	0,00	0,00

[56] согласно мониторингу рыночных цен;
[57] передано в оперативное управление МБУ "Спортивная школа города Владивостока по гимнастике";

Наименование программы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно-художественного оформления объектов ВГО"	2 758,00	0,00	0,0	- 2 758,00	- 100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	320 240,25	384 237,06	13,4	63 996,81	20,0	387 735,17	401 540,02
Всего, в том числе за счет:	**4 368 319,19**	**2 872 400,96**	**100,0**	**- 1 495 918,23**	**- 34,2**	**1 069 735,29**	**888 873,13**
налоговых и неналоговых доходов	2 870 213,55	907 214,96	31,6	- 1 962 998,59	68,4	601 735,29	618 873,13
межбюджетных трансфертов	1 498 105,64	1 965 186,00	68,4	467 080,36	31,2	468 000,00	270 000,00

В 2023 году 68,2 % программных расходов (1 958 022,34 тыс. рублей) планируется направить на реализацию мероприятий *подпрограммы* "Развитие и содержание улично-дорожной сети". В структуре подпрограммы средства предусмотрены на следующие цели:

1) предоставление субсидий МБУ "Содержание городских территорий" в сумме 695 961,65 тыс. рублей (с уменьшением к уровню 2022 года (1 245 336,73 тыс. рублей) на 549 375,08 тыс. рублей или на 44,1 %), в том числе:

- содержание дорожной инфраструктуры в сумме 574 851,06 тыс. рублей;
- содержание имущества (налоги) – 5 394,86 тыс. рублей;
- приобретение специализированной дорожной техники – 115 715,73 тыс. рублей.

Сокращение финансового обеспечения МБУ "Содержание городских территорий" в 2023 году в основном связано с отсутствием информации об объеме субсидии на содержание дорог местного значения за счет дорожного фонда Приморского края (в 2022 году – 392 226,33 тыс. рублей);

2) управлению дорог в сумме 1 262 060,70 тыс. рублей, с уменьшением к уровню 2022 года (1 485 630,54 тыс. рублей) на 223 569,84 тыс. рублей или на 15,0 %, в основном по причине отсутствия данных об объемах распределения межбюджетных трансфертов.

Бюджетные средства в размере 358 773,74 тыс. рублей планируется направить на проектирование строительства и реконструкцию автомобильных дорог, из них:

за счет налоговых и неналоговых доходов – 3 587,74 тыс. рублей (проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – 1 000,00 тыс. рублей; мероприятия по реализации инфраструктурных проектов Приморского края (Музейный и театрально-образовательный комплекс г. Владивосток (транспортная инфраструктура) – 2 050,51 тыс. рублей); мероприятия по реализации инфраструктурных проектов Приморского края (Жилой поселок ЖСК "Остров" на п-ве Саперном в г. Владивостоке (транспортная инфраструктура)) – 537,23 тыс. рублей);

за счет межбюджетных трансфертов – 355 186,00 тыс. рублей (проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – 99 000,00 тыс. рублей; реализацию инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (Музейный и театрально-образовательный комплекс г. Владивосток (транспортная инфраструктура) – 203 000,00 тыс. рублей; реализацию инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (Жилой поселок ЖСК

"Остров" на п-ве Саперном в г. Владивостоке (транспортная инфраструктура)) – 53 186,00 тыс. рублей).

За счет налоговых и неналоговых доходов:

- ремонт автомобильных дорог в рамках ***национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"*** (30 000,00 тыс. рублей);

- содержание дорожной инфраструктуры в сумме 11 000,00 тыс. рублей;

- ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог – 23 865,90 тыс. рублей;

- ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (7 894,74 тыс. рублей);

- ремонт автомобильных дорог общего пользования и сооружений на них в рамках подготовки к проведению ВЭФ (171 796,32 тыс. рублей).

За счет межбюджетных трансфертов:

- реализацию мероприятий ***национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" на:***

- ремонт автомобильных дорог[58] 270 000,00 тыс. рублей;

- ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (150 000,00 тыс. рублей);

- ремонт автомобильных дорог общего пользования и сооружений на них в рамках подготовки к проведению ВЭФ (238 730,00 тыс. рублей).

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на реализацию мероприятий подпрограммы составляет 868 432,51 тыс. рублей[59], в том числе: содержание дорожной инфраструктуры ВГО[60] – 725 386,84 тыс. рублей; ремонт автомобильных дорог – 110 000,00 тыс. рублей, проектирование и строительство улично-дорожной сети – 33 045,67 тыс. рублей.

В 2023 году по *подпрограмме* "Повышение безопасности дорожного движения" предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 29 662,51 тыс. рублей. По отношению к текущему году расходы на подпрограмму уменьшены на 24 168,00 тыс. рублей или на 44,9 %[61]. Средства подпрограммы предусмотрены МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания, в том числе на содержание светофорных объектов (6 000,00 тыс. рублей); установку дорожных знаков (2 862,51 тыс. рублей); нанесение дорожной разметки краской и термопластичными материалами (13 600,00 тыс. рублей); восстановление дорожных ограждений (7 000,00 тыс. рублей); установку технических средств организации дорожного движения (200,00 тыс. рублей).

Дополнительная потребность в бюджетных средствах на возмещение затрат, связанных с восстановлением дорожных ограждений, составляет – 19 837,49 тыс. рублей; с установкой технических средств организации дорожного движения – 46 500,00 тыс. рублей.

В очередном финансовом году на *подпрограмму* "Благоустройство" предусмотрено 411 767,47 тыс. рублей (из них администрации города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа – 339 018,46 тыс. рублей, управлению дорог – 24 411,03 тыс. рублей, управлению туризма и городской среды – 48 337,98 тыс.

---

[58] участок улично-дорожной сети от пересечения ул. Русская – ул. Шуйская до пр-та 100-летия Владивостоку, д. 103, включая ул. Волжская, в том числе мост (в т.ч. ПИР); ул. Чапаева; ул. Комсомольская;

[59] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление дорог;

[60] устранение деформаций и повреждений дорожного полотна и тротуаров, установка и замена существующих автопавильонов, поддержание элементов водоотвода в чистоте, монтаж недостающих средств организации дорожного движения;

[61] уменьшен расход на установку дорожных знаков, а также нанесение дорожной разметки краской и термопластичными материалами;

рублей). В сравнении с планом 2022 года (945 194,61 тыс. рублей) ассигнования уменьшены на 533 427,14 тыс. рублей или на 56,4 % в основном из-за отсутствия сведений о распределении межбюджетных трансфертов, а именно субсидий на благоустройство территорий[62], а также снижения расходов на наружное освещение.

Средства подпрограммы предусмотрены:

- 326 598,94 тыс. рублей – субсидии МУПВ "ВПЭС" на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию муниципальных объектов наружного освещения[63], с сокращением к текущему году на 25,9 % (в 2022 году – 440 567,49 тыс. рублей); текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатация фонтанов – 12 419,52 тыс. рублей, с ростом к текущему году на 12,5 % (в 2022 году – 11 040,18 тыс. рублей).

- 24 411,03 тыс. рублей – управлению дорог на демонтаж незаконно установленных объектов на территории ВГО;

- 48 337,98 тыс. рублей – управлению туризма и городской среды на ремонт лестниц (15 000,00 тыс. рублей), содержание площадок ТКО, утилизацию отработанных автопокрышек (23 144,93 тыс. рублей), дератизацию и аккарицидную обработку (4 402,04 тыс. рублей), очистку склонов (1 500,0 тыс. рублей), вывоз невостребованных тел умерших[64], содержание минерализованных полос (4 291,01 тыс. рублей).

Дополнительная потребность в бюджетных средствах на возмещение затрат, связанных с текущим содержанием, техническим обслуживанием, эксплуатацией муниципальных объектов наружного освещения, составляет 455 840,05 тыс. рублей, из них на строительство сетей наружного освещения 51 365,67 тыс. рублей, на текущее содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию фонтанов 9 716,48 тыс. рублей[65], на демонтаж и хранение демонтированных незаконно установленных объектов 65 588,97 тыс. рублей[66], на мероприятия по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронений 188 865,46 тыс. рублей, на очистку склонов 3 471,40 тыс. рублей[67].

В рамках *подпрограммы* "Восстановление системы ливневой канализации" запланировано 32 758,54 тыс. рублей, с уменьшением бюджетных ассигнований на 152 153,62 тыс. рублей или на 82,3 % за счет снижения расходов на содержание и ремонт ливневой канализации. Средства предусмотрены МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания по текущему содержанию сетей ливневой канализации.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на 2023 год на содержание ливневой канализации составляет 58 141,46 тыс. рублей, капитальный ремонт и ремонт системы ливневой канализации 196 400,00 тыс. рублей[68].

На реализацию *подпрограммы* "Сохранение и развитие зеленых насаждений" ассигнования предусмотрены в сумме 55 953,03 тыс. рублей, с уменьшением на 57,1 % или на 74 463,36 тыс. рублей к текущему году.

Средства предусмотрены управлению туризма и городской среды на приобретение рассады, саженцев, средств малой механизации, газонокосилок, ремонт

---

[62] в 2022 году расходы предусмотрены управлению туризма и городской среды – 418 063,25 тыс. рублей;

[63] 34 267 светильников и 18 728 п. метров фасадной подсветки муниципальных объектов (за счет межбюджетных трансфертов – 200 000,00 тыс. рублей, бюджета ВГО – 126 598,94 тыс. рублей)

[64] субсидия на выполнение муниципального задания МБУ "Некрополь";

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

[66] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление дорог;

[67] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление туризма и городской среды;

[68] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление дорог;

спецтехники, обрезку деревьев 49 249,60 тыс. рублей, приобретение спецодежды, горюче-смазочных и расходных материалов 6 703,43 тыс. рублей.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на 2023 год на содержание и ремонт зеленых насаждений и скверов составляет 104 300,94 тыс. рублей[69].

На реализацию *отдельного мероприятия* "Обеспечение архитектурно-художественного оформления объектов ВГО" в 2023 году ассигнования не запланированы. В 2022 году расходы в сумме 2 758,00 тыс. рублей исполнялись управлением архитектуры и строительства (архитектурно-художественное оформление подпорных стен, включая художественное освещение[70]).

На реализацию *отдельного мероприятия* "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ" в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 384 237,06 тыс. рублей, с увеличением на 63 996,81 тыс. рублей (20,0 %), из них на выполнение функций:

- управления дорог – 96 124,90 тыс. рублей с уменьшением к 2022 году на 46 076,13 тыс. рублей (32,8 %), причины изменения в переходе подведомственного учреждения МКУ "Зеленый Владивосток" в управление туризма и городской среды (распоряжение главы города Владивостока № 173-р от 14.03.2022), образовании МКУ "Центр организации дорожного движения" (с 01.10.2023 на 5,5% предусмотрена индексация заработной платы);

- МКУ "Центр организации дорожного движения" – 54 089,40 тыс. рублей. В 2022 году – 33 266,15 тыс. рублей (образовано 17.06.2022)[71];

- МКУ "Зеленый Владивосток" (ГРБС – управление туризма и городской среды) – 234 022,76 тыс. рублей.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на реализацию мероприятий подпрограммы составляет 42 817,93 тыс. рублей[72], на содержание многоуровневой парковки на ул. Верхнепортовая, 6 (коммунальные расходы, содержание имущества, видеонаблюдение и др.).

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

На очередной финансовый год на реализацию мероприятий программы запланировано за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 866 300,52 тыс. рублей. В сравнении с 2022 годом расходы уменьшены на 46 178,71 тыс. рублей (на 5,1 %), что в основном обусловлено уменьшением ассигнований на *отдельное мероприятие* "Предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа".

На плановый период 2024 года бюджетные ассигнования относительно 2023 года уменьшены на 93 674,51 тыс. рублей (на 10,8 %) – в основном в связи с тем, что не предусмотрены расходы на предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа. В 2025 году бюджетные ассигнования предусмотрены с уменьшением на 175 860,43 тыс. рублей (на 22,8 %) к уровню 2024 года и составят 596 765,58 тыс. рублей

[69] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление туризма и городской среды;
[70] в районе ул. Героев-Тихоокеанцев, 28 и ул. Окатовая, 21;
[71] постановление администрации города Владивостока № 1357 от 17.06.2022;
[72] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление дорог;

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2023 год составит 3,6 %, в общем объеме программных расходов – 4,0 %.

Муниципальную программу в 2023 году будет исполнять ГРБС управление транспорта.

Таблица 21
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	27 035,87	28 100,04	3,2	1 064,17	3,9	28 727,22	29 866,79
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа"	244 818,20	141 845,20	16,4	-102 973,00	-42,1	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам"	587 288,00	651 456,49	75,2	64 168,49	10,9	709 000,00	532 000,00
Отдельное мероприятие "Организация перевозок пассажиров на регулярных маршрутах, содержание гидротехнических сооружений и иного имущества"	45 237,16	44 898,79	5,2	- 338,37	- 0,7	34 898,79	34 898,79
Отдельное мероприятие "Выполнение работ, связанных с осуществлением перевозок автомобилей и негабаритных грузов морским транспортом "	8 100,00	0,00	0,0	-8 100,00	-100,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**912 479,23**	**866 300,52**	**100,0**	**- 46 178,71**	**- 5,1**	**772 626,01**	**596 765,58**
налоговых и неналоговых доходов	912 479,23	866 300,52	100,0	- 46 178,71	- 5,1	772 626,01	596 765,57

В очередном финансовом году на руководство и управление в сфере установленных функций управления транспорта запланировано 28 100,04 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 1 064,17 тыс. рублей (3,9 %) за счет индексации заработной платы.

В составе программных расходов предусмотрены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ "Автоматизированный диспетчерский центр" в сумме 44 898,79 тыс. рублей. В сравнении с текущим годом расходы на функционирование учреждения уменьшены на 338,37 тыс. рублей (0,7 %).

Основная часть расходов программы на 2023 год (75,2 % или 651 456,49 тыс. рублей) предусмотрена на реализацию *отдельного мероприятия* "Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам" с увеличением к текущему году на 64 168,49 тыс. рублей или на 10,9 %. В рамках реализации мероприятия в текущем году заключены муниципальные контракты сроком на 3 года. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на трехлетний период, соответствует общей цене заключенных муниципальных контрактов. При этом в разрезе этапов исполнения муниципальных контрактов план на 2023 год предусмотрен меньше, чем предусмотрено контрактами, на 52 313,22 тыс. рублей, в 2025 году, наоборот, больше, что свидетельствует о необеспеченности действующих расходных обязательств на реализацию отдельного мероприятия в 2023 году.

Для предоставления субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа, в очередном году запланировано 141 845,20 тыс. рублей, в том числе:

- водным транспортом – 112 321,68 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2022 года на 81 920,32 тыс. рублей (42,2 %): на возмещение недополученных доходов, возникших в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров по договорам, заключенным с ООО "Анвест-ДВ" (16 623,12 тыс. рублей) и ООО "Танира" (75 539,66 тыс. рублей); на возмещение части затрат в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа морским транспортом ООО "Танира" (ремонт парома "Босфор Восточный") – 20 158,90 тыс. рублей;

- городским наземным электрическим транспортом – 29 523,52 тыс. рублей, с уменьшением к плану текущего года на 18 363,68 тыс. рублей (38,4 %): на электроэнергию – 23 314,66 тыс. рублей; на теплоэнергию – 6 208,86 тыс. рублей.

На очередной финансовый год не обеспечена потребность в субсидиях на возмещение части затрат, связанных с перевозкой пассажиров и багажа морским транспортом (в сумме 38 577,94 тыс. рублей) и электрическим транспортом (в сумме 52 444,70 тыс. рублей)[73].

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

На 2023 год объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы запланирован в сумме 647 079,33 тыс. рублей с увеличением на 281 468,68 тыс. рублей (в 1,8 раза), в основном, за счет межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на мероприятия по: созданию и развитию системы газоснабжения, модернизации систем коммунальной инфраструктуры.

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с уменьшением: в 2024 году на 504 328,16 тыс. рублей (в 4,5 раза) к уровню 2023 года, в 2025 году – на 90 355,80 тыс. рублей (в 2,7 раза) относительно 2024 года – на плановый период межбюджетные трансферты не запланированы.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета ВГО муниципальную программу в 2023 году будут исполнять администрация города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа (99,7 % расходов программы) и МКУ "ХОЗУ" (0,3 % расходов программы).

Таблица 22

тыс. рублей

Наименование подпрограммы	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменения 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения"	66 794,13	193 820,39	30,0	127 026,26	2,7 раза	0,00	0,00
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	8 280,00	1 900,00	0,3	-6 380,00	-77,1	1 900,00	1 900,00
Подпрограмма "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения"	290 536,52	451 358,94	69,7	160 822,42	72,9	140 851,17	50 495,37
Всего, в том числе за счет:	**365 610,65**	**647 079,33**	**100,0**	**281 468,68**	**1,8 раза**	**142 751,17**	**52 395,37**
налоговые и неналоговые доходы	300 372,60	97 014,08	15,0	-203 358,52	-67,7	142 751,17	52 395,37
межбюджетные трансферты	65 238,05	550 065,25	85,0	484 827,20	8,4 раза	0,00	0,00

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

На очередной финансовый год основная часть бюджетных ассигнований программы в объеме 451 358,94 тыс. рублей (69,7 %) запланирована в рамках *подпрограммы* "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения", с увеличением к плану текущего года на 160 822,42 тыс. рублей (на 55,4 %) в основном за счет увеличения межбюджетных трансфертов (в 2022 году – 25 303,20 тыс. рублей).

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

- капитальные вложения в сумме 337 581,00 тыс. рублей[74] (в том числе, за счет межбюджетных трансфертов – 270 064,80 тыс. рублей, бюджета ВГО – 67 516,20 тыс. рублей) – реконструкция тепловых сетей зон действия 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 (В-22, В-42, В-43, В-16, ТНС-Ф05, Ф-06, В-36); центральных тепловых пунктов в районе жилых домов по ул. Сафонова, 30-34, 39 (В-22, В-42, В-36);

- капитальный ремонт объектов теплоснабжения при подготовке к отопительному сезону в объеме 92 524,18 тыс. рублей[75] (в том числе, за счет межбюджетных трансфертов – 88 118,27 тыс. рублей, бюджета ВГО – 4 405,91 тыс. рублей) по капитальному ремонту тепловых сетей в районе проспекта Красного Знамени, 114 (от УТ П31-1/05 до УТ П31-1/05а); ул. Постышева, 43 (участок тепловой сети от УТ 1416/02 (узел врезки теплотрассы к ТНС-П37) до ЦПТ-П10); в районе ул. Добровольского, 39-33 (участок тепловой сети в районе УТ-В30-1/4 до УТ-В-3012/1);

- актуализацию схемы теплоснабжения ВГО на 2024 год – 9 766,80 тыс. рублей[76];

- предоставление субсидий МУПВ "ВПЭС" на лизинг дизельных электростанций в объеме 11 486,96 тыс. рублей[77].

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на реализацию подпрограммы составляет 220 623,12 тыс. рублей, в том числе на: капитальный ремонт системы теплоснабжения (отопление и горячее водоснабжение) – 9 015,95 тыс. рублей; капитальный ремонт 14 трансформаторных подстанций – 17 271,80 тыс. рублей; актуализацию схем водоснабжения, водоотведения и электроснабжения – 40 608,85 тыс. рублей; капитальные вложения в систему теплоснабжения и горячего водоснабжения – 153 726,52 тыс. рублей.

На 2023 год МКУ "ХОЗУ" в рамках *подпрограммы* "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" запланированы расходы сумме 1 900,00 тыс. рублей, со снижением относительно текущего года на 6 380,00 тыс. рублей или на 77,1 %. Средства предусмотрены на: выполнение работ и оказание услуг по эксплуатации зданий, строений, сооружений систем инженерно-технического обеспечения (400,00 тыс. рублей); оказание услуг по составлению проектно-сметной документации (100,00 тыс. рублей); работы по ремонту поверке, замене приборов учета тепловой энергии и теплоносителя (50,00 тыс. рублей); поставку ламп энергосбережения (50,00 тыс. рублей); поставку встраиваемых

[74] объем расходов определен исходя из сметных расчетов;
[75] объем расходов определен исходя из сметных расчетов;
[76] НМЦК определена методом сопоставимых рыночных цен с учетом прогноза индекс-дефляторов и инфляции до 2036 года;
[77] итоговая стоимость муниципального контракта будет определена по итогам электронного аукциона;

светодиодных светильников (700,00 тыс. рублей); выполнение работ в области оснащения зданий, строений, сооружений ограждающими конструкциями (500,00 тыс. рублей); поставку приборов учета энергоресурсов и воды для оснащения зданий, строений, сооружений (100,00 тыс. рублей).

На 2023 год управлению по вопросам ТЭКа в рамках *подпрограммы* "Создание и развитие системы газоснабжения" для реализации мероприятий по созданию и развитию объектов газоснабжения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 193 820,39 тыс. рублей[78] (за счет межбюджетных трансфертов – 191 882,18 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 1 938,21 тыс. рублей), с увеличением к плану текущего года на 127 026,26 тыс. рублей (в 2,9 раза) в основном за счет увеличения межбюджетных трансфертов (в 2022 году – 39 934,85 тыс. рублей) на строительство распределительных газопроводов для газоснабжения муниципальных котельных: № 61, расположенной по адресу ул. 2-я Шоссейная, 1а от ГРП "Пригород-1" – 154 953,99 тыс. рублей (в том числе 153 404,45 тыс. рублей – краевой бюджет), из них: 1 этап – 94 668,25 тыс. рублей (в том числе 93 721,56 тыс. рублей – краевой бюджет), 2 этап – 60 285,74 тыс. рублей (в том числе 59 682,89 тыс. рублей – краевой бюджет); № 79, расположенной по адресу ул. Александровича, 48 – 38 866,40 тыс. рублей (в том числе 38 477,74 тыс. рублей – краевой бюджет).

Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"

Бюджетные назначения на 2023 год на реализацию мероприятий программы составили в сумме 271 921,29 тыс. рублей, с увеличением к уровню текущего года на 8 977,43 тыс. рублей (3,4%), что в основном обусловлено увеличением ассигнований на закупку товаров, работ и услуг.

На 2024 год ассигнования предусмотрены с увеличением на 4 158,95 тыс. рублей (на 1,5 %) по отношению к 2023 году, на 2025 год – с увеличением на 2 499,90 тыс. рублей (на 0,9 %) к 2024 году.

В 2023 году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 1,1 %, в общем объеме программных расходов – 1,2 %. Реализация программных мероприятий в полном объеме запланирована за счет налоговых и неналоговых доходов. Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы будет исполнять управление финансов.

Таблица 23
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке"	205 230,89	205 959,76	75,7	728,87	0,4	218 662,22	228 536,33
Отдельное мероприятие "Обслуживание муниципального долга ВГО"	57 712,97	65 961,53	24,3	8 248,56	14,3	57 418,02	50 043,81
Всего, в том числе за счет:	**262 943,86**	**271 921,29**	**100,0**	**8 977,43**	**3,4**	**276 080,24**	**278 580,14**
налоговых и неналоговых доходов	262 943,86	271 921,29	100,0	8 977,43	3,4	276 080,24	278 580,14

В очередном финансовом году бюджетные ассигнования в рамках *отдельного мероприятия* "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке" предусмотрены в сумме 205 959,76 тыс. рублей, в том числе на:

- обеспечение деятельности управления финансов в сумме 199 544,91 тыс.

[78] бюджетная заявка на 2023 год от 08.07.2022;

рублей, из них расходы на выплаты персоналу – 151 300,78 тыс. рублей с ростом к 2022 году на 4,3 % в связи с индексацией заработной платы; на закупку товаров работ, услуг – 48 244,13 тыс. рублей (с уменьшением на 5 524,53 тыс. рублей к уровню текущего года), в числе которых на услуги по техническому сопровождению, предоставлению неисключительных прав на использование программных комплексов ("WEB-Торги-КС", "Смета-Смарт", "VipNet", финансовая система "Доход" и других), защите и обновлению программ аттестации информационной системы "Система электронного документооборота" – 37 810,82 тыс. рублей, поставка компьютерной техники и серверного оборудования – 6 758,47 тыс. рублей;

- исполнение судебных актов в сумме 6 364,85 тыс. рублей (на уровне текущего года) и оплату членских взносов "Сообщество финансистов России" в сумме 50,00 тыс. рублей.

В рамках *отдельного мероприятия* "Обслуживание муниципального долга ВГО" предусмотрены расходы: на 2023 год в сумме 65 961,53 тыс. рублей (с уменьшением к плану 2022 года на 8 248,56 тыс. рублей или на 14,3 %); на 2024 год – 57 418,02 тыс. рублей, с уменьшением к 2023 году на 8 543,51 тыс. рублей или на 13,0 %; на 2025 год – 50 043,81 тыс. рублей, с уменьшением к уровню 2024 года на 7 374,21 тыс. рублей или на 12,8 %.

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 настоящее время заемные средства предоставлены по 2 муниципальным контрактам с коммерческими организациями, а также по договору о предоставлении бюджетного кредита из бюджета Приморского края[79] на сумму 1 957 789,85 тыс. рублей[80].

Кредиты предоставлены по муниципальным контрактам, заключенным с ПАО "РОСБАНК" № 952/005-44/20 от 14.12.2020 (процентная ставка 6,25%) и с АО "АЛЬФА-БАНК" № 952/005-45/20 от 21.12.2020 (процентная ставка 6,21875%). Средняя процентная ставка по действующим муниципальным контрактам составляет 6,23 %.

Для расчета планируемого объема средств на обслуживание коммерческих кредитов использована процентная ставка в размере 7,5 %.

Следует отметить, что основными направлениями единой государственной денежно-кредитной политики на 2023 год и период 2024 и 2025 годов[81] определено, что Банк России будет поддерживать ключевую ставку в диапазоне 6,5 – 8,5 % годовых в среднем в 2023 году. Дальнейший рост ключевой ставки будет способствовать повышению процентной ставки по коммерческим кредитам, что может потребовать выделения дополнительных ассигнований на обслуживание муниципального долга в 2023 году.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает размер ограничений (15,0 %[82]), установленный статьей 111 Бюджетного кодекса РФ. Также годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга в

---

[79] № 02/20 от 18.12.2020;

[80] в соответствии с соглашением № 09/22 от 22.04.2022 о реструктуризации задолженности по бюджетному кредиту задолженность составляет 1 566 231,88 тыс. рублей;

[81] одобрены Советом директоров Банка России 01.11.2022;

[82] расчет произведен исходя из объема расходов бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ;

очередном финансовом году и плановом периоде не превышает размер ограничений (20,0 %[83]), установленных статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Диаграмма 8

Расходы на обслуживание муниципального долга

Отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов ВГО без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит за 2023 год – 20,1 %, при показателе муниципальной программы ≤ 36 %, за 2024 год – 14,8 % (показатель – ≤ 31%), 2025 год – 10,7 % (показатель – ≤ 26 %). Отношение объема муниципального долга ВГО за 2023 год к уровню 2022 года составит "минус" 17,1 %, при показателе "минус" 6,0 %, за 2024 год – "минус" 20,5 %, при показателе "минус" 6,5 %, за 2025 год – "минус" 25,1 %, при показателе "минус" 7,0 %.

Муниципальная программа "Противодействие коррупции"

В связи с изменением срока реализации муниципальной программы и продлением ее мероприятий на 2023 год на проведение мероприятий в очередном году предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 214,50 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, с уменьшением к текущему году на 183,11 тыс. рублей (на 46,1 %), что обусловлено направлением бюджетных средств на реализацию только одного *отдельного мероприятия* "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции".

Бюджетные назначения на плановый период 2024 и 2025 годов не предусмотрены, так как действие программы рассчитано до 2023 года включительно.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2023 год исполнять программу будут 13 ГРБС: администрация города Владивостока (64,0 % расходов программы); управление общественной безопасности, управление физической культуры и спорта, управление транспорта, управление туризма и городской среды (по 1,8 % каждое); управление финансов, управление культуры, управление дорог, управление содержания жилищного фонда, управление муниципальной собственности, управление архитектуры и строительства, управление градостроительства и управление образования (по 3,6 % каждое).

[83] от утвержденного решением общего объема налоговых, неналоговых доходов местного бюджета и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

Таблица 24
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции"	140,58	214,50	100,0	73,92	52,6	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования работников контрактных служб"	231,90	0,00	0,0	-231,90	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Подготовка и организация размещения публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера по вопросам противодействия коррупции в печатных средствах массовой информации"	25,13	0,00	0,0	-25,13	-100,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**397,61**	**214,50**	**100,0**	**183,11**	**-46,1**	**0,00**	**0,00**
налоговых и неналоговых доходов	397,61	214,50	100,0	183,11	-46,1	0,00	0,00

В 2023 году все расходы муниципальной программы (214,50 тыс. рублей) планируется направить на реализацию *отдельного мероприятия* "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции", в рамках которого запланировано обучение 55 человек, что повлечет увеличение показателя по количеству муниципальных служащих администрации, получивших дополнительное профессиональное образование, с 262 до 317 человек за весь срок действия программы[84].

В связи со снижением потребности в получении дополнительного профессионального образования работниками контрактных служб в 2022 году необходимость в реализации *отдельного мероприятия* "Организация дополнительного профессионального образования работников контрактных служб" в 2023 году отсутствует, выделение финансовых средств не планируется.

В очередном финансовом году на подготовку и организацию размещения публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера по вопросам противодействия коррупции в печатных средствах массовой информации выделение финансовых средств из бюджета ВГО не требуется, что вызвано изменением механизма реализации мероприятия.

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды"

На реализацию мероприятий программы на очередной год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 372 142,17 тыс. рублей (за счет налоговых и неналоговых доходов – 18 454,96 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 353 687,21 тыс. рублей).

По отношению к текущему году ассигнования уменьшены на 898 520,08 тыс. рублей (на 70,7 %), что в основном связано с отсутствием запланированных расходов в рамках *отдельного мероприятия* "Благоустройство территорий ВГО согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края".

[84]стоимость обучения определена исходя из средней цены предложения от двух поставщиков: Ассоциация Сибирских и Дальневосточных городов 4,65 тыс. рублей, ЧОУ ДПО "Институт Развитие 2000" 3,15 тыс. рублей ((4,65 тыс. рублей + 3,15 тыс. рублей): 2 = 3,9 тыс. рублей);

На 2024-2025 годы расходы предусмотрены с увеличением на 235 814,87 тыс. рублей и 215 030,41 тыс. рублей соответственно или в 1,6 раза.

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 1,5 %, в общем объеме программных расходов – 1,7 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета в очередном году бюджетные обязательства будут исполнять: управление содержания жилищного фонда (50,3 %), управление туризма и городской среды (49,7 %).

Таблица 25
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Благоустройство территорий общего пользования ВГО"	737,00	0,00	0,0	- 737,00	-100,0	0,00	0,00
Национальный проект "Жилье и городская среда"	203 943,70	182 431,33	49,0	-21 512,37	-10,5	192 267,91	192 267,91
Отдельное мероприятие "Благоустройство территорий ВГО согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края"	951 695,61	0,00	0,0	- 951 695,61	-100,0	0,00	0,00
*Отдельное мероприятие "*Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории ВГО"	114 285,94	189 710,84	51,0	75 424,90	в 1,5 раза	415 689,13	394 904,67
Всего, в том числе за счет:	**1 270 662,25**	**372 142,17**	**100,0**	**-898 520,08**	**-70,7**	**607 957,04**	**587 172,58**
налоговых и неналоговых доходов	30 751,67	18 454,96	5,0	-12 296,71	-40,0	20 784,46	0,00
межбюджетных трансфертов	1 239 910,58	353 687,21	95,0	-886 223,37	-71,5	587 172,58	587 172,58

Больше половины бюджетных ассигнований программы (51,0 %) запланированы на реализацию *отдельного мероприятия* "Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории ВГО" в сумме 189 710,84 тыс. рублей (межбюджетные трансферты – 177 440,30 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 12 270,54 тыс. рублей), с ростом по отношению к плану текущего года на 75 424,90 тыс. рублей (в 1,5 раза), в основном за счет увеличения объема межбюджетных трансфертов.

В рамках отдельного мероприятия средства предусмотрены:

1) управлению содержания жилищного фонда – 187 079,26 тыс. рублей (за счет краевого бюджета – 177 440,30 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 9 638,96 тыс. рублей), в том числе:

- на предоставление субсидий управляющим компаниям на возмещение части затрат в связи с выполнением работ по благоустройству в сумме 186 779,26 тыс. рублей, с ростом к текущему году в 3,1 раза в связи с увеличением количества планируемых к благоустройству территорий (в 2022 году – 18 территорий[85], в 2023 году – 75 территоий).

В соответствии с порядком предоставления субсидий из бюджета ВГО[86] субсидии предоставляются на основании решения конкурсной комиссии по отбору территорий, детских и спортивных площадок. По результатам оценки поступивших

[85] протокол заседания общественной комиссии от 15.06.2022;
[86] утвержден постановлением администрации города Владивостока № 1270 от 27.03.2019;

заявок общественной комиссией[87] сформирован и утвержден список территорий, подлежащих благоустройству в рамках муниципальной программы в 2023 году[88].

Следует отметить, что при планировании бюджетных ассигнований на 75 территорий (детских и спортивных площадок) учитывалось выделение субсидии из бюджета Приморского края на сумму 387 785 ,23 тыс. рублей, при этом в проекте закона о краевом бюджете, объем субсидии ВГО на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований составляет 177 440,30 тыс. рублей или в 2,2 раза меньше. С учетом сокращения объемов финансирования возникают риски сокращения количества территорий, в отношении которых будет проведено благоустройство, что может повлечь не достижение значений целевых индикаторов отдельного мероприятия программы.

- на оплату работ по благоустройству как собственником – 300,00 тыс. рублей;

2) управлению туризма и городской среды – 2 631,58 тыс. рублей (за счет налоговых и неналоговых доходов), с уменьшением по отношению к текущему году на 50 000,00 тыс. рублей (в 19,0 раз), на предоставление МАУ "Дирекция общественных пространств" субсидий на иные цели в целях благоустройства 2 территорий ВГО[89]:

- сквер в г. Владивосток, п. Трудовое в районе ул. Лермонтова, 81 (устройство озеленения, газонов, обустройство пешеходных дорожек, тротуаров, лестниц, установка детских и спортивных площадок, установка малых архитектурных форм, (скамьи, урны, фонари);

- сквер в г. Владивосток в районе ул. Ильичева, 3 (устройство озеленения, обустройство пешеходных дорожек, устройство зоны отдыха, установка малых архитектурных форм, (скамьи, урны, фонари).

Следует отметить, что указанные ассигнования предусмотрены в целях софинансирования субсидии из бюджета Приморского края на поддержку муниципальных программ по благоустройству, при этом средства субсидии из бюджетов других уровней в рамках указанного отдельного мероприятия управлению туризма и городской среды проектом бюджета ВГО не предусмотрены. Согласно представленной информации[90] средства субсидии из бюджета Приморского края предусмотрены управлению содержания жилищного фонда, соответственно в 2023 году возникнет необходимость в корректировке решения о бюджете ВГО в части перераспределения средств.

На реализацию ***национального проекта "Жилье и городская среда"***[91] бюджетные ассигнования предусмотрены управлению туризма и городской среды в сумме 182 431,33 тыс. рублей (межбюджетные трансферты – 176 246,91 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 6 184,42 тыс. рублей), с сокращением к 2022 году на 21 512,37 тыс. рублей (на 10,5 %). Средства запланированы на предоставление МАУ "Дирекция общественных пространств" субсидий на иные цели на благоустройство 4 общественных территорий[92]:

- парк культуры и отдыха им. Сергея Лазо (Лит. Д, лит. I) (г. Владивосток, ул. Десятая, 44) – 22 431,33 тыс. рублей (предусмотрены: устройство газонов и

[87] протокол заседания общественной комиссии от 15.06.2022;
[88] приложение № 16 к МП "Формирование современной городской среды";
[89] информация МАУ "Дирекция общественных пространств" от 07.11.2022;
[90] там же;
[91] *федеральный проект* "Формирование комфортной городской среды";
[92] информация управления МАУ "Дирекция общественных пространств" от 07.11.2022;

цветников; высадка деревьев; ремонт пешеходных дорожек, тротуаров (с заменой покрытий); установка малых архитектурных форм: скамьи, лавки, урны, фонари; организация наружного освещения);

- общественная территория на сопке Орлиное гнездо – 50 000,00 тыс. рублей (предусмотрены: устройство зоны отдыха; устройство озеленения, газонов; обустройство пешеходных дорожек, тротуаров, лестниц, установка детских и спортивных площадок; установка малых архитектурных форм (скамьи, урны, фонари));

- общественная территория в районе озера (г. Владивосток, в районе ул. Сафонова, д. 14) – 60 000,00 тыс. рублей (предусмотрены: устройство зоны отдыха; устройство озеленения; обустройство пешеходных дорожек, лестниц, установка детских и спортивных площадок; установка малых архитектурных форм (скамьи, урны, фонари), устройство настила);

- парк отдыха в районе Снеговой пади – 50 000,00 тыс. рублей (предусмотрены: устройство зоны отдыха; устройство озеленения, газонов; обустройство пешеходных дорожек, тротуаров, установка малых архитектурных форм (скамьи, урны, фонари); организация наружного освещения.

Необходимо отметить, что в очередном бюджетном цикле, также как и в 2021-2022 годах, не предусматриваются ассигнования на реализацию *отдельного мероприятия* "Благоустройство дворовых территорий". При этом муниципальной программой предусмотрена реализация данного мероприятия с достижением соответствующих показателей в 2022-2024 годах. В отсутствие бюджетных назначений не обеспечивается реализация программных мероприятий, что создает риски не достижения целей и задач программы.

Муниципальная программа "Культура Владивостока"

В очередном году на реализацию мероприятий программы предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 677 781,82 тыс. рублей, с уменьшением к аналогичным расходам текущего года на 65 715,19 тыс. рублей (на 8,8 %). Уменьшение расходов в основном обусловлено отсутствием бюджетных ассигнований на организацию и проведение культурно-досуговых мероприятий, снижением объема субсидий на выполнение муниципального задания МАУ "Дирекция общественных пространств".

В очередном финансовом году доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета составит 2,8 %, в общем объеме расходов на исполнение муниципальных программ – 3,1 %.

На плановый период бюджетные ассигнования по программе предусмотрены с уменьшением в 2024 году на 20 394,31 тыс. рублей (на 3,0 %) по отношению к 2023 году, в 2025 году – с ростом на 28 917,98 тыс. рублей (на 4,4 %) к 2024 году.

В очередном году и плановом периоде не предусмотрены ассигнования на организацию культурно-досуговых мероприятий.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2023 год исполнять программу будут 3 ГРБС – управление культуры (94,9 % расходов программы); управление туризма и городской среды (4,7 %); администрация города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа (0,4 %).

Таблица 26
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия"	8 904,84	18 535,65	2,7	9 630,81	в 2,1 раза	8 541,39	8 618,14
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	41 734,43	44 270,20	6,5	2 535,77	6,1	46 201,65	47 823,58
Отдельное мероприятие "Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств"	332 033,52	357 129,12	52,7	25 095,60	7,6	375 560,67	391 005,10
Отдельное мероприятие "Управление общественными пространствами города Владивостока"	157 934,87	32 228,01	4,8	- 125 706,86	- 79,6	33 994,44	33 830,19
Отдельное мероприятие "Назначение и вручение стипендий города Владивостока одаренным детям, обучающимся в детских школах искусств ВГО, и детским творческим коллективам детских школ искусств ВГО по итогам учебного года"	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"	16 520,20	25 322,63	3,7	8 802,43	53,3	27 221,88	28 947,79
Отдельное мероприятие "Организация выставочной деятельности"	18 436,16	13 262,24	2,0	- 5 173,92	- 28,1	14 092,15	14 919,06
Отдельное мероприятие "Организация культурно-досуговых мероприятий"	39 656,76	0,00	0,0	- 39 656,76	- 100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек"	125 729,70	180 949,36	26,7	55 219,66	43,9	151 250,33	160 636,63
Национальный проект "Культура"	1 000,05	5 559,61	0,8	4 559,56	в 5,6 раза	0,00	0,00
Национальный проект "Культура"[93]	1 021,48	0,00	0,0	- 1 021,48	- 100,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**743 497,01**	**677 781,82**	**100,0**	**- 65 715,19**	**- 8,8**	**657 387,51**	**686 305,49**
налоговых и неналоговых доходов	741 475,48	620 447,75	91,5	- 121 027,73	- 16,3	656 219,50	685 137,48
межбюджетных трансфертов	2 021,53	57 304,07	8,5	55 282,54	в 28,3 раза	1 168,01	1 168,01

В рамках *подпрограммы* "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия" в 2023 году запланированы бюджетные ассигнования в сумме 18 535,65 тыс. рублей с увеличением к текущему году на 9 630,81 тыс. рублей (в 2,1 раза) за счет предоставления межбюджетных трансфертов на проведение работ по сохранению объектов культурного наследия (10 576,45 тыс. рублей)[94], в том числе:

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

[93] *федеральный проект* "Цифровая культура";

[94] Государственная программа Приморского края "Развитие культуры Приморского края на 2020-2027 годы" утверждена постановлением Администрации Приморского края № 936-па от 27.12.2019;

находящихся в муниципальной собственности ВГО[95], в целях бесперебойной и безопасной работы "Вечного огня" – 2 603,16 тыс. рублей;

- на обеспечение сохранности и популяризацию историко-культурного наследия[96] – 15 932,49 тыс. рублей, в том числе: 2 246,83 тыс. рублей – периодические реставрационные производственные работы по сохранению памятников истории и культуры; 1 510,32 тыс. рублей – работы по реставрации памятников истории и культуры; 98,74 тыс. рублей - технический и авторский надзор за выполнением работ по реставрации памятников истории и культуры; 573,24 тыс. рублей – техническое обследование и разработка проектно-сметной документации на реставрацию памятников; 287,24 тыс. рублей – историко-культурная экспертиза проектно-сметной документации на реставрацию памятников; 426,93 тыс. рублей – выполнение работ по разработке проекта зон охраны и проведению историко-культурной экспертизы; 62,50 тыс. рублей – изготовление мемориальных досок; 117,56 тыс. рублей – разработка проектов информационных надписей на объектах культурного наследия; 32,68 тыс. рублей – изготовление и установка информационных надписей на объектах культурного наследия; 10 576,45 тыс. рублей – реставрация памятника "Борцам за власть Советов на Дальнем Востоке" и памятника адмиралу Невельскому Г.И.

Стоимость работ по мероприятиям сформирована исходя из сложившихся на аналогичные работы цен по муниципальным контрактам 2022 года.

В 2023 году на содержание управления культуры запланировано 36 091,41 тыс. рублей, на содержание подведомственного управлению культуры МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 8 178,79 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом[97] МКУК "Дом культуры "Владивосток" осуществляет организацию и проведение мероприятий, посвященных государственным праздникам Российской Федерации, профессиональным праздникам, памятным датам; концертно-зрелищных мероприятий, творческих встреч, фестивалей, конкурсов, художественных выставок, фотовыставок; фейерверков; осуществления праздничного оформления города Владивостока.

В предложенном проекте МПА на весь трехлетний период запланированы бюджетные ассигнования только на содержание МКУК "Дом культуры "Владивосток", то есть не обеспечено финансированием выполнение основных функций, для реализации которых создано учреждение.

План городских культурно-массовых мероприятий на 2023 год не обеспечен бюджетными ассигнованиями, что создает риск не достижения показателей программы "Увеличение количества мероприятий социальной направленности в сфере культуры и организации досуга для жителей ВГО" (на 2023 год – 146 мероприятий); "Увеличение доли участников культурно-досуговых мероприятий, удовлетворенных качеством проведения культурно-досуговых мероприятий муниципальными учреждениями культуры, в общем числе опрошенных участников культурно-досуговых мероприятий" (на 2023 год – 91,8 %). Потребность в

---

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

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

[97] утвержден постановлением администрации города Владивостока № 10655 от 02.12.2015;

дополнительных бюджетных средствах на проведение городских культурно-массовых мероприятий составляет 83 114,45 тыс. рублей[98].

Основная часть программных расходов (52,7 %) или в сумме 357 129,12 тыс. рублей, предусмотрена для предоставления субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания по реализации дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ 10-ти подотчетным управлению культуры учреждениям дополнительного образования (детские музыкальные, художественные школы и школы искусств).

По отношению к текущему году ассигнования увеличены на 25 095,60 тыс. рублей (на 7,6 %), что обусловлено индексацией должностных окладов[99], увеличением МРОТ до 16 242,00 рублей с 01.01.2023[100], установлением заработной платы педагогических работников (242 человека) не менее 100,0 % среднемесячной начисленной заработной платы в Приморском крае[101].

На 2023 год и плановый период 2024-2025 годов объем муниципальной услуги учреждениям дополнительного образования предусмотрен на уровне 2022 года и составил 1 846 345 человеко-часов.

На очередной год субсидии на иные цели учреждениям дополнительного образования предусмотрены за счет краевого бюджета на приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря в сумме 1 000,00 тыс. рублей[102].

В 2023 году МАУ "Дирекция общественных пространств" предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 32 228,01 тыс. рублей со значительным уменьшением к текущему году на 125 706,86 тыс. рублей (на 79,6 %).

Муниципальное задание запланировано на организацию и проведение 36 мероприятий по событийному наполнению территорий общественных пространств ВГО (в 2022 году – 32 культурно-массовых мероприятия).

Расчет финансового обеспечения муниципального задания (стоимость работы) произведен сметным методом. Общий объем финансового обеспечения выполнения МАУ "Дирекция общественных пространств" муниципального задания рассчитан в сумме 71 911,86 тыс. рублей.

На очередной год запланировано в сумме 32 228,01 тыс. рублей (расходы на оплату труда – 30 818,96 тыс. рублей, коммунальные услуги – 1 409,05 тыс. рублей) или 44,8 % сметных расходов.

Потребность в дополнительных бюджетных средствах на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания составляет 83 114,45 тыс. рублей[103].

В 2023 году на выплату стипендий одаренным детям (коллективам), обучающимся в детских школах искусств[104], запланировано в сумме 525,00 тыс. рублей[105] (на уровне 2022 года).

---

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

[99] на 5,5 % с 01.10.2023;

[100] проект Федерального закона № 201618-8 "О внесении изменений в статью 1 Федерального закона "О минимальном размере оплаты труда";

[101] распоряжением Правительства Приморского края № 623-рп от 28.12.2020 (с изменениями № 661-рп от 28.10.2022) "Об установлении прогнозных значений среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) в Приморском крае" установлена в 2023 году в размере 55 435,90 рублей;

[102] Государственная программа Приморского края "Развитие культуры Приморского края на 2020-2027 годы" утверждена постановлением администрации Приморского края № 936-па от 27.12.2019;

[103] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление туризма и городской среды;

На выполнение муниципального задания МБУК "Дом культуры "Традиции и современность" в очередном году предусмотрено в сумме 25 322,63 тыс. рублей на организацию деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества с объемом услуги 15 клубных формирований.

По отношению к текущему году ассигнования увеличены на 8 802,43 тыс. рублей (на 53,3 %), что обусловлено индексацией должностных окладов с 01.10.2023, увеличением МРОТ до 16 242,00 рублей с 01.01.2023, установлением заработной платы основных работников (12 человек) не менее 100,0 % среднемесячной начисленной заработной платы в Приморском крае.

На организацию выставочной деятельности с объемом услуги 9 730 участников мероприятий предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания МБУК "Центр современного искусства "Артэтаж"[106] в сумме 13 262,24 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" в очередном финансовом году составят 180 949,36 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 55 219,66 тыс. рублей (на 43,9 %), что обусловлено индексацией должностных окладов с 01.10.2023, увеличением МРОТ до 16 242,00 рублей с 01.01.2023, установлением заработной платы основных работников (110 человек) не менее 100,0 % среднемесячной начисленной заработной платы в Приморском крае; предоставлением межбюджетных трансфертов на модернизацию муниципальных библиотек (40 000,00 тыс. рублей)[107].

На 2023 год и плановый период 2024-2025 годов объем муниципальной услуги МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" предусмотрен в количестве 720 000 посещений в год.

На плановый период 2023 года в рамках ***национального проекта "Культура"*** (*федеральный проект* "Культурная среда") проектом бюджета запланированы ассигнования в сумме 5 559,61 тыс. рублей детским музыкальным школам и школам искусств на оснащение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами.

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений"

На очередной год объем ассигнований на реализацию программных мероприятий составил в сумме 51,30 тыс. рублей, с уменьшением по отношению к текущему году в 3,8 раза в связи прекращением выделения средств на реализацию *отдельных мероприятий:* "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики проявлений экстремизма и терроризма" и "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики наркомании". Расходы на 2024 и 2025 года не предусмотрены[108].

---

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

[105] 25 стипендий в размере 15,00 тыс. рублей и 3 стипендии детским творческим коллективам в размере 50,00 тыс. рублей;

[106] создано на основании постановления администрации города Владивостока № 4259 от 09.12.2021 "О создании муниципального бюджетного учреждения культуры "Центр современного искусства "Артэтаж" и утверждении Устава муниципального бюджетного учреждения культуры "Центр современного искусства "Артэтаж";

[107] Государственная программа Приморского края "Развитие культуры Приморского края на 2020-2027 годы" утверждена постановлением администрации Приморского края № 936-па от 27.12.2019;

[108] согласно проекту паспорта МП "Профилактика правонарушений", представленному к проекту бюджета, реализация программных мероприятий завершается в 2023 году;

Бюджетные обязательства по реализации программы будет исполнять управление общественной безопасности.

Таблица 27

тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
*Отдельное мероприятие "*Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики проявлений экстремизма и терроризма"	106,50	0,00	0,0	-106,50	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики наркомании"	88,60	0,00	0,0	-88,60	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие ""Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ, а также профилактики правонарушений на территории Владивостокского городского округа"	0,00	51,30	100,0	51,30	100,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**195,10**	**51,30**	**100,0**	**-143,80**	**-73,71**	**0,00**	**0,00**
налоговых и неналоговых доходов	195,10	51,30	100,0	-143,80	-73,71	0,00	0,00

В 2023 году ассигнования программы планируется направить на:

отдельное мероприятие "Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ" в сумме 51,30 тыс. рублей[109] на изготовление видеороликов по вопросам профилактики потребления психоактивных веществ, профилактики правонарушений и борьбы с преступностью:

- создание анимационного ролика, продолжительностью 20 секунд, со звуком;
- создание видеоролика о вреде потребления психотропных веществ, продолжительностью 20 секунд, со звуком.

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

На 2023 год бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы предусмотрены в сумме 3 750,00 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО, с сохранением объема финансирования на уровне текущего года. На плановый период 2024 и 2025 годов на реализацию программы бюджетные назначения запланированы на уровне 2023 года.

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

Таблица 28

тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Мероприятия экологического просвещения и образования населения"	3 000,00	3 000,00	80,0	0,00	0,0	3 000,00	3 000,00

[109] согласно расчету необходимой суммы денежных средств для финансирования мероприятий муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории Владивостокского городского округа на 2019-2023 годы», исходя из средних цен;

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Организация системы информационной поддержки (изготовление и установка средств наглядной агитации)"	250,00	250,00	6,7	0,00	0,0	250,00	250,00
Отдельное мероприятие " Проведение экологических акций по санитарной очистке территорий"	500,00	500,00	13,3	0,00	0,00	500,00	500,00
Всего, в том числе за счет:	**3 750,00**	**3 750,00**	**100,0**	**0,00**	**0,0**	**3 750,00**	**3 750,00**
налоговых и неналоговых доходов	3 750,00	3 750,00	100,0	0,00	0,0	3 750,00	3 750,00

В 2023 году на реализацию мероприятий по экологическому просвещению и образованию населения планируется направить 3 000,00 тыс. рублей или 80,0 % от расходов программы (экологические уроки; конкурсы творческих работ; акции по раздельному сбору отходов; экскурсии; информационное освещение мероприятий). Всего запланировано 222 мероприятий с участием около 17 тысяч человек.

На организацию системы информационной поддержки предусмотрены ассигнования в сумме 250,00 тыс. рублей (на изготовление и установку 7 информационных щитов, содержащих информацию о необходимости соблюдения требований в области охраны окружающей среды и о предусмотренной законодательством ответственности за нарушение данных требований).

На проведение 7 экологических акций по санитарной очистке территорий общего пользования, организуемых по инициативе общественных объединений граждан, предусмотрены средства в сумме 500,00 тыс. рублей (доставка участников к месту проведения акции, инструменты, перчатки, мусорные пакеты, инвентарь, вывоз мусора, дипломы участникам).

Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланировано 395 425,06 тыс. рублей, с увеличением к текущему году на 4,3 % или на 16 482,58 тыс. рублей, что в основном обусловлено запланированной индексацией заработной платы[110]. Расходы по программе на плановый период предусмотрены с увеличением, в 2024 году на 6 280,43 тыс. рублей (на 1,6 %) к 2023 году, в 2025 году по отношению к 2024 году на 14 414,82 тыс. рублей (на 3,6 %).

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

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2023 год исполнять программу будет ГРБС – управление муниципальной собственности.

Таблица 29
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	375 723,07	392 237,06	99,2	16 514,00	4,4	399 386,49	413 773,31

[110] расчет потребности выполнен на основании утвержденного распоряжением главы города Владивостока № 269-р от 06.04.2015 штатного расписания (с изменениями на 01.08.2022);

Отдельное мероприятие "Вовлечение имущества в экономический оборот"	3 219,41	3 188,00	0,8	-31,41	-1,0	2 319,00	2 347,00
Всего, в том числе за счет:	**378 942,48**	**395 425,06**	**100,0**	**16 482,59**	**4,3**	**401 705,49**	**416 120,31**
налоговых и неналоговых доходов	378 942,48	395 425,06	100,0	16 482,59	4,3	401 705,49	416 120,31

В очередном финансовом году 99,2 % расходов программы или 392 237,06 тыс. рублей планируется направить на руководство и управление в сфере установленных функций управления муниципальной собственности и содержание его подведомственных учреждений, в том числе:

1) на содержание управления муниципальной собственности – 285 997,11 тыс. рублей, из них на оплату труда и социальные выплаты – 284 111,12 тыс. рублей с учетом запланированной индексацией заработной платы;

2) обеспечение деятельности подведомственных учреждений – 88 988,57 тыс. рублей, из них:

- МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости" – 25 377,85 тыс. рублей. В сравнении с текущим годом расходы на функционирование учреждения уменьшены на 29,56 тыс. рублей (0,1%), что обусловлено сокращением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг на 628,23 тыс. рублей и отсутствием расходов на выплату выходных пособий (в 2022 году – 107,88 тыс. рублей). Тогда как, бюджетные назначения на оплату труда и социальные выплаты увеличены к текущему году на 706,55 тыс. рублей в связи запланированной индексацией заработной платы;

- МКУ "Комплексное развитие земель и недвижимости города Владивостока" – 63 610,72 тыс. рублей. В сравнении с текущим годом расходы на функционирование учреждения уменьшены на 5 772,12 тыс. рублей (8,3 %), что обусловлено сокращением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг на 6 685,56 тыс. рублей и на уплату налогов на 1 138,71 тыс. рублей. Тогда как, оплата труда и социальные выплаты запланированы с увеличением к текущему году на 2 052,15 тыс. рублей, с учетом запланированной индексацией заработной платы;

3) расходы по реализации государственных функций, связанных с общегосударственным управлением – 12 669,84 тыс. рублей, из них: транспортный налог (62,13 тыс. рублей); оплата НДС от продажи объектов муниципальной собственности физическим лицам (567,78 тыс. рублей); оплата исполнительных листов (169,53 тыс. рублей); расходы на охрану 76 объектов недвижимости (7 325,08 тыс. рублей)[111]; услуги нотариуса (20,00 тыс. рублей); услуги по техническому сопровождению автоматизированной информационной системы "Управление муниципальным имуществом ВГО" (350,90 тыс. рублей); доступ к интернет-сервисам платформы "NanoCad", "ТехноКад-Муниципалитет" (332,40 тыс. рублей); доступ и услуги технического сопровождения ПП "Учет и управление земельными ресурсами" (798,00 тыс. рублей); информационное обслуживание системы "Консультант Плюс" (1 081,80 тыс. рублей); услуги связи (598,21 тыс. рублей); приобретение почтовых конвертов и марок (979,00 тыс. рублей);

4) на оплату взносов на капитальный ремонт в многоквартирных домах в части свободных нежилых помещений в сумме 4 581,54 тыс. рублей[112] с уменьшением по отношению к текущему году на 82,90 тыс. рублей (на 1,8 %) за счет уменьшения

[111] 6 (количество постов)* 4 344 (количество часов)* 275,97 рублей + 132 202,77 рублей (обязательства по действующим муниципальным контрактам на охрану за 2022 год);

[112] 43 484,63 кв. метров (общая площадь помещений) * 8,78 рублей (минимальный размер взноса на капитальный ремонт за 1 кв. метр, установленный постановлением администрации Приморского края № 721-пп от 11.11.2021) * 12 месяцев;

количества и площади свободных нежилых помещений, составляющих казну ВГО, расположенных в многоквартирных домах.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Вовлечение имущества в экономический оборот" на 2023 год предусмотрены ассигнования в сумме 3 188,00 тыс. рублей[113] (с уменьшением к 2022 году на 31,41 тыс. рублей или на 1,0 %). Расходы в рамках мероприятия предусмотрены на оценку 246 объектов муниципальной собственности на сумму 1 468,00 тыс. рублей и проведение кадастровых работ в отношении 188 объектов на сумму 1 720,00 тыс. рублей.

Муниципальная программа "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство"

Бюджетные ассигнования на реализацию программных мероприятий на 2023 год запланированы в сумме 1 393 397,53 тыс. рублей, со снижением на 275 400,68 тыс. рублей или на 16,5 % к плану текущего года, в связи с окончанием реализации *отдельного мероприятия* "Осуществление мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации".

На плановый 2024 год ассигнования предусмотрены со снижением на 1 000 951,73 тыс. рублей (в 3,6 раза) к уровню 2023 года – не запланированы расходы на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (в рамках ***национального проекта "Жилье и городская среда"***), а также на обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности. В 2025 году бюджетные ассигнования предусмотрены с увеличением на 8 113,65 тыс. рублей (на 2,1 %) по отношению к 2024 году, в основном за счет расходов на обеспечение выполнения функций органов местного самоуправления и развитие архитектурной и землеустроительной деятельности.

В очередном финансовом году в общем объеме расходов бюджета ВГО доля программы составит 5,7 %, в общем объеме программных расходов – 6,4 %.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2023 году будут исполнять 4 ГРБС: управление архитектуры и строительства (74,8 %), управление градостроительства (13,0 %), администрация города Владивостока в лице управления по учету и распределению жилой площади (10,0 %), управление дорог (2,2 %).

Таблица 30
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	138 361,00	140 405,50	10,0	2 044,50	1,5	150 826,67	145 206,10
Подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда", в том числе:	699 110,99	901 929,19	64,7	202 818,20	29,0	0,00	0,00
Национальный проект "Жилье и городская среда"	699 110,99	901 929,19	64,7	202 818,20	29,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Осуществление мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации"	490 177,51	0,00	0,0	-490 177,51	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	287490,76	303 024,05	21,7	15 533,29	5,4	211 619,13	220 874,03

[113] расчет расходов произведен исходя из минимальных рыночных цен в городе на указанные услуги;

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности"	17 453,42	13 811,60	1,0	-3 641,82	-20,9	0,00	16 361,07
Отдельное мероприятие "Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой"	36 204,53	34 227,18	2,5	-1 977,35	-5,5	30 000,00	18 118,25
Всего, в том числе за счет:	**1 668 798,21**	**1 393 397,53**	**100,0**	**-275 400,68**	**-16,5**	**392 445,80**	**400 559,45**
налоговые и неналоговые доходы	550 412,91	385 231,53	27,6	-165 181,38	-30,0	274 787,82	288 522,94
межбюджетные трансферты	1 118 385,30	1 008 166,00	72,4	-110 219,30	-9,9	117 657,98	112 037,41

В 2023 году более половины (64,7 %) расходов программы или 901 929,19 тыс. рублей (средства государственной корпорации Фонд содействия реформированию ЖКХ – 52 012,84 тыс. рублей, средства краевого бюджета – 848 916,35 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 1 000,00 тыс. рублей) предусмотрены на реализацию *подпрограммы* "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" в рамках ***национального проекта "Жилье и городская среда"***[114] управлению архитектуры и строительства на капитальные вложения по сокращению непригодного для проживания жилищного фонда и переселение граждан из аварийного жилищного фонда, с увеличением на 29,0 % относительно текущего года за счет межбюджетных трансфертов. Средства запланированы на: выполнение строительно-монтажных работ группы жилых домов в районе ул. Русская, 57 (4 дома)[115].

В рамках *подпрограммы* "Обеспечение жильем молодых семей" администрации города Владивостока в лице управления по учету и распределению жилой площади предусмотрены ассигнования в сумме 140 405,50 тыс. рублей (межбюджетные трансферты – 107 236,81 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 33 168,69 тыс. рублей), с ростом к текущему году на 2 044,50 тыс. рублей (на 1,5 %) за счет увеличения межбюджетных трансфертов. Средства предусмотрены на социальные выплаты 78 молодым семьям[116].

На 2023 год бюджетные назначения на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой запланированы за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 34 227,18 тыс. рублей, со снижением к текущему году на 17 335,43 тыс. рублей (на 33,6 %). Средства предусмотрены:

- управлению дорог в сумме 30 387,56 тыс. рублей на организацию работ по обеспечению земельных участков транспортной доступностью (рубка леса, корчевка пней, земляные работы) по следующим адресам: ул. Яблоневая, д. 123; ул. Коммуны, д. 8; ул. Лесопитомник, д. 3; ул. Артековская, д. 2 (площадка 1). Дополнительная потребность в финансировании составляет 5 000,00 тыс. рублей;

- управлению архитектуры и строительства в сумме 3 839,62 тыс. рублей (с уменьшением на 11 648,51 тыс. рублей или в 4,0 раза к текущему году), в том числе:

---

[114] *федеральный и региональный проект* "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда";

[115] муниципальный контракт 968/291-47/21 от 15.07.2021;

[116] согласно соглашению № 05701000-1-2022-002 от 26.01.2022 о предоставлении субсидий из краевого бюджета бюджету ВГО, заключенному между администрацией города Владивостока и департаментом по делам молодежи Приморского края;

2 461,05 тыс. рублей – выполнение инженерно-изыскательских работ земельных участков по ул. Курильская, 60;

976,47 тыс. рублей – услуги по технологическому присоединению земельных участков по ул. Курильская, 60 к централизованной системе водоснабжения[117];

402,10 тыс. рублей – услуги по технологическому присоединению объектов к централизованной системе водоснабжения.

На очередной год на обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности на территории ВГО бюджетные ассигнования запланированы управлению градостроительства в сумме 13 156,13 тыс., в том числе на:

- снос объекта незавершенного строительства – 3-х этажного многофункционального общественно-административного комплекса по адресу ул. Сабанеева, 12а площадью 858,1 кв. метров, в сумме 2 000,00 тыс. рублей;

- корректировку документации по планировке территории в районе "Зеленый угол" (ул. Нейбута), в сумме 11 156,13 тыс. рублей[118].

В 2023 году на выполнение *отдельного мероприятия* "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ" предусмотрено 303 024,05 тыс. рублей, с увеличением на 21 140,48 тыс. рублей (на 7,5 %) относительно текущего финансового года, в основном, за счет индексации заработной платы с 01.10.2023 на 5,5 % и увеличения с 01.01.2023 окладов МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО", в том числе:

- выполнение функций управления архитектуры и строительства (штатная численность – 23 единицы) – 39 654,11 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности подведомственного управлению архитектуры и строительства МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" (штатная численность 46 единиц) – 96 002,63 тыс. рублей. Дополнительная потребность в рамках данного направления расходования бюджетных средств составила: 2 017,57 тыс. рублей – на оплату коммунальных услуг; 1 423,65 тыс. рублей – на содержание имущества; 4 617,38 тыс. рублей – на покупку товаров, работ и услуг; 3 500,00 тыс. рублей – на приобретение основных средств;

- выполнение функций управления градостроительства (штатная численность 81 единица[119]) – 132 702,94 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности подведомственного управлению градостроительства МКУ "Градостроительное планирование территорий" (штатная численность 24,5 единиц) – 34 664,37 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на реализацию в 2023 году *отдельного мероприятия* "Проектирование, реконструкция, капитальный ремонт объектов муниципальной собственности ВГО" не запланированы, при этом дополнительная потребность МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" по указанному мероприятию составила 4 169,06 тыс. рублей.

Муниципальная программа "Жилищный фонд"

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2023 год запланированы в сумме 391 419,89 тыс. рублей с уменьшением на 22,9 % или на 116 473,28 тыс. рублей к плану 2022 года. Снижение

[117] муниципальный контракт № 968/291-232/19 от 26.12.2019;

[118] сумма бюджетных ассигнований рассчитана исходя из начальной максимальной цены контрактов за три предыдущих года;

[119] по состоянию на 01.01.2022;

расходов в основном обусловлено уменьшением количества объектов, в отношении которых запланировано проведение капитального ремонта многоквартирных домов.

В общем объеме расходов бюджета доля муниципальной программы составит 1,6 %, в общем объеме программных расходов – 1,8 %.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2023 году будут исполнять 2 ГРБС: управление содержания жилищного фонда (более 99,7 %) и администрация города Владивостока (0,3 %).

На 2024 год бюджетные назначения запланированы с уменьшением на 226 185,83 тыс. рублей (или на 57,8 %) к 2023 году, на 2025 год – с увеличением на 34 882,24 тыс. рублей (или на 21,1 %) по отношению к 2024 году.

Таблица 31
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов"	241 534,25	150 501,56	38,5	-91 032,69	-37,7	0,00	825,71
Отдельное мероприятие "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда"	13 515,20	6 500,00	1,7	-7 015,20	-51,9	0,00	0,00
*Отдельное мероприятие "*Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов"	25 210,96	0,00	0,0	-25 210,96	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Реализация полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в многоквартирных домах"	11 464,00	41 787,68	10,7	30 323,68	в 2,6 раз	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	136 572,75	147 620,21	37,7	11 047,46	8,1	151 927,89	159 752,96
Отдельное мероприятие "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока"	1 027,99	1 200,93	0,3	172,94	16,8	195,53	205,70
Отдельное мероприятие "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт МКД на островных территориях и в п. Береговое"	46 776,60	0,00	0,0	-46 776,60	-100,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищного хозяйства ВГО"	31 791,42	31 791,42	8,1	0,00	0,0	0,00	0,00
Отдельное мероприятие "Возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)"	0,00	12 018,09	3,1	12 018,09	100,0	13 110,64	39 331,93
Всего, в том числе за счет:	**507 893,17**	**391 419,89**	100,0	**-116 473,28**	**-22,9**	**165 234,06**	**200 116,30**
налоговых и неналоговых доходов	476 847,53	337 286,68	86,1	-139 560,85	-29,3	165 234,06	200 116,30
межбюджетных трансфертов	31 045,64	54 333,21	13,9	23 287,57	75,0	0,00	0,00

В очередном финансовом году на реализацию *отдельного мероприятия* "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов" планируется направить 150 501,56 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов – 23 116,17 тыс. рублей; за счет налоговых и неналоговых доходов – 127 385,39 тыс. рублей). В сравнении с планом текущего года бюджетные назначения уменьшены на 91 032,69 тыс. рублей (на 37,7 %). Средства, предусмотрены на:

- капитальный ремонт многоквартирных домов по исполнительным

производствам, в том числе: ремонт кровли (9 объектов на сумму 14 644,00 тыс. рублей), фасадов (10 объектов – 35 075,22 тыс. рублей), системы отопления (15 объектов – 33 300,00 тыс. рублей), системы холодного и горячего водоснабжения (1 объект – 5 900,00 тыс. рублей), системы канализации (6 объектов – 8 600,00 тыс. рублей), электроснабжение (1 объект – 1 750,00 тыс. рублей), проектно-сметную документацию – 5 000,00 тыс. рублей;

- для предоставления субсидии юридическим лицам на проведение капитального ремонта многоквартирных домов – 23 116,17 тыс. рублей.

Количество исполнительных листов, в соответствии с которыми необходимо выполнить капитальный ремонт жилищного фонда, по состоянию на 01.11.2022 составляет 308 (с уменьшением к 2021 году на 18 листов). Общая стоимость работ по исполнительным листам, находящимся в работе управления содержания жилищного фонда – 1 645 000,00 тыс. рублей[120].

Необеспеченная потребность на 2023 год в бюджетных средствах на выполнение капитального ремонта многоквартирных домов в рамках исполнительного производства составляет 327 463,40 тыс. рублей, на аварийно-восстановительный ремонт – 100 000,00 тыс. рублей.

На 2024 год расходы на капитальный ремонт в рамках исполнительных производств не запланированы, на 2025 год – 825,71 тыс. рублей.

На 2023 год не предусмотрены ассигнования на *отдельное мероприятие* "Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов" и на *отдельное мероприятие* "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт МКД на островных территориях и в п. Береговое".

Бюджетные назначения на *отдельное мероприятие* "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда" в очередном году составят в сумме 6 500,00 тыс. рублей, в том числе на: капитальный ремонт 10 жилых помещений – 6 000,00 тыс. рублей[121] и текущий ремонт 14 жилых помещений – 500,00 тыс. рублей[122].

По отношению к плану текущего года расходы уменьшены на 7 015,20 тыс. рублей или 51,9 %. На очередной финансовый год не обеспечена потребность капитального ремонта муниципальных квартир в сумме 20 000,00 тыс. рублей[123].

На *отдельное мероприятие* "Реализация полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в многоквартирных домах" планируется направить 41 787,68 тыс. рублей. Средства предусмотрены на оплату взносов на капитальный ремонт общего домового имущества в многоквартирных домах за муниципальные жилые помещения[124]. По сравнению с планом текущего года бюджетные назначения увеличены на 30 323,68 тыс. рублей (в 2,6 раз).

Необеспеченная потребность в финансировании мероприятия составляет

---

[120] согласно информации управления содержания жилищного фонда № 18941д/29 от 07.11.2022;

[121] расчет бюджетных ассигнований произведен исходя из средней стоимости капитального ремонта 1 кв. метра (22 602,24 рублей/кв. метр), сложившейся по муниципальным контрактам 2022 года, и общей площади жилых помещений (265,46 кв. метров);

[122] расчет бюджетных ассигнований произведен исходя из средней стоимости текущего ремонта – 35,00 тыс. рублей за одно помещение, сложившейся в 2022 году;

[123] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление содержания жилищного фонда;

[124] расчет бюджетных ассигнований произведен исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (8,78 рублей за 1 кв. метр в месяц), установленного постановлением правительства Приморского края № 721-пп от 11.11.2021, и площади муниципальных жилых помещений (380 164,47 кв. метров);

на 2023 год в сумме 41 473,05 тыс. рублей[125] (погашение задолженности перед ФПК "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края" – 35 386,52 тыс. рублей; МУП "Рассчетно-кассовый центр" – 6 086,53 тыс. рублей).

На выполнение функций управления содержания жилищного фонда на 2023 год запланировано 99 795,77 тыс. рублей, с ростом по отношению к текущему году на 5 102,35 тыс. рублей (5,4 %), что обусловлено индексацией заработной платы.

На обеспечение деятельности подведомственного учреждения МКУ "Учетно-регистрационный центр" запланировано 47 824,44 тыс. рублей с увеличением расходов к текущему году (на 14,1 % или на 5 945,11 тыс. рублей), что обусловлено индексацией заработной платы, а также увеличением расходов на закупку товаров, работ, услуг.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока" предусмотрены ассигнования в сумме 1 200,93 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов – 1 015,19 тыс. рублей; за счет налоговых и неналоговых доходов – 185,74 тыс. рублей) с увеличением на 172,94 тыс. рублей (на 0,3%) по отношению к текущему году. Средства запланированы управлению по вопросам ТЭКа для предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением государственных и муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям на возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения ВГО твердым топливом[126].

На *отдельное мероприятие* "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищного хозяйства ВГО" планируется направить 31 791,42 тыс. рублей на ремонт 31 подъезда в многоквартирных домах за счет: налоговых и неналоговых доходов – 1 589,57 тыс. рублей; межбюджетных трансфертов – 30 201,85 тыс. рублей. Бюджетные назначения сохранены на уровне 2022 года.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)" предусмотрены ассигнования в сумме 12 018,09 тыс. рублей. Средства запланированы на приобретение специализированной техники и оборудования[127] для МУПВ "Центральный".

Муниципальная программа "Молодежь – Владивостоку"

На 2023 год на реализацию мероприятий муниципальной программы проектом бюджета предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 17 837,64 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов с уменьшением к текущему году на 23 849,22 тыс. рублей (57,2 %). Уменьшение бюджетных ассигнований связано с сокращением расходов на городские молодежные мероприятия, также в 2023 году не предусмотрены межбюджетные трансферты МКУ "Молодежный ресурсный центр"[128].

---

[125] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО по ГРБС – управление содержания жилищного фонда

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

[127] илососная машина – 1 единица, грузовик кран манипулятор – 1 единица, грузовой фургон – 1 единица, подъемник автомобильный, гидравлический – 1 единица;

[128] в соответствии с распоряжением администрации города Владивостока № 640-р от 04.08.2022 МКУ "Молодежный ресурсный центр" в 2022 году направлены средства иной дотации из краевого бюджета в сумме 10 000,00 тыс. рублей на проведение ремонта в помещении по ул. Семеновская, 3;

На плановый период бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены с увеличением в 2024 году на 873,57 тыс. рублей (на 4,9 %) к уровню 2023 года, в 2025 году – на 664,49 тыс. рублей (на 3,6 %) относительно 2024 года. Бюджетные обязательства по реализации программы будет исполнять администрация города Владивостока в лице управления по делам молодежи.

Таблица 32
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	26 564,52	17 366,84	97,4	-9 197,68	-34,6	18 240,41	18 904,90
Отдельное мероприятие "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока"	15 122,34	470,80	2,6	-14 651,54	в 32,1 раза	470,80	470,80
Всего, в том числе за счет:	**41 686,86**	**17 837,64**	**100,0**	**- 23 849,22**	**-57,2**	**18 711,21**	**19 375,70**
налоговых и неналоговых доходов	31 686,86	17 837,64	100,0	-13 849,22	-43,7	18 711,21	19 375,70
межбюджетных трансфертов	10 000,00	0,00	0,0	-10 000,00	-100	0,00	0,00

На содержание подведомственного управлению по делам молодежи МКУ "Молодежный ресурсный центр" в 2023 году предусмотрено 17 366,84 тыс. рублей (или 97,4 % расходов программы) с уменьшением по отношению к текущему году на 9 197,68 тыс. рублей (не предусмотрены межбюджетные трансферты).

В рамках реализации *отдельного мероприятия* "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока" бюджетные ассигнования запланированы в общей сумме 470,80 тыс. рублей, с уменьшением к 2022 году на 14 651,54 тыс. рублей (или в 32,1 раза). Средства предусмотрены МКУ "Молодежный ресурсный центр" на проведение мероприятий по работе с детьми и молодежью: городской форум-конкурс по профилактике деструктивных явлений "Твое решение" (80,00 тыс. рублей); городская спортивно-профилактическая акция "Зарядка со стражем порядка" (38,00 тыс. рублей); серия городских турниров по интеллектуальной игре КВИЗ (60,00 тыс. рублей); проведение социально-профилактической акции "Инфо-палатка" по теме "Стоп ВИЧ/СПИД" (60,00 тыс. рублей); комплекс мероприятий по экологическому воспитанию подростков (32,00 тыс. рублей); городской турнир по лапте среди подростковых и молодежных команд (97,80 тыс. рублей); социально-профилактическая акция "Табаку-нет" (23,00 тыс. рублей); проведение городского конкурса "Волонтер года" (80,00 тыс. рублей).

На очередной год не обеспечена финансовая потребность сумме 20 876,00 тыс. рублей[129] на проведение городских молодежных мероприятий, конкурсов, фестивалей, лиги КВН, сборов лидеров молодежных объединений, профильных смен для старшеклассников, на выплату премии молодежи "Есть за что!" и вручение знаков "Молодежный вектор!".

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

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

Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан"

На 2023 год на реализацию мероприятий муниципальной программы проектом бюджета предусмотрено финансовое обеспечение в сумме 2 974,76 тыс. рублей в полном объеме за счет налоговых и неналоговых доходов, с уменьшением к плану текущего года на 271,47 тыс. рублей (8,4 %). Уменьшение бюджетных ассигнований в основном связано с уменьшением расходов на проведение мероприятий, посвященных памятным датам и историческим событиям.

На плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования на реализацию программы уменьшены по отношению к очередному году на 225,00 тыс. рублей (на 7,6 %) и ежегодно предусмотрены в сумме 2 749,76 тыс. рублей.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будет администрация города Владивостока в лице управления по делам молодежи.

Таблица 33
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
*Отдельное мероприятие "*Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения"	3 246,23	2 974,76	100,0	-271,47	-8,4	2 749,76	2 749,76
Всего, в том числе за счет:	**3 246,23**	**2 974,76**	**100,0**	**-271,47**	**-8,4**	**2 749,76**	**2 749,76**
налоговых и неналоговых доходов	3 246,23	2 974,76	100,0	-271,47	-8,4	2 749,76	2 749,76

В рамках реализации *отдельного мероприятия* "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения" бюджетные назначения в полном объеме планируется направить на организацию и проведение:

торжественных возложений с участием главы города Владивостока, посвященных: празднованию годовщины основания города Владивостока – 255,80 тыс. рублей; Дню окончания Второй Мировой войны – 473,00 тыс. рублей; Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне – 586,06 тыс. рублей; Дню защитника Отечества – 110,90 тыс. рублей;

торжественных собраний с участием главы города Владивостока, посвященных: празднованию годовщины основания города Владивостока – 859,00 тыс. рублей; Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов – 465,00 тыс. рублей;

мероприятий, посвященных памятным датам и историческим событиям – 225,00 тыс. рублей.

Муниципальная программа "Развитие образования"

Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы предусмотрено на 2023 год в сумме 13 313 440,51 тыс. рублей, с ростом к плану текущего года на 2 487 245,64 тыс. рублей или на 23,0 %, что связано с увеличением на 2 326 295,93 тыс. рублей объема межбюджетных трансфертов. Увеличен объем средств, предусмотренных на софинансирование мероприятий, связанных со строительством зданий муниципальных образовательных учреждений – 1 079 507,63 тыс. рублей; компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в МОУ, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 26 902,71 тыс. рублей; обеспечение государственных гарантий

реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в МДОУ – 237 890,64 тыс. рублей и дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей – 364 546,54 тыс. рублей; выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство – 9 317,10 тыс. рублей; обеспечение бесплатным и горячим питанием детей, обучающихся в общеобразовательных организациях – 67 011,05 тыс. рублей; обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных учреждениях – 87 155,00 тыс. рублей; организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей – 1 098,18 тыс. рублей; капитальный ремонт зданий общеобразовательных учреждений – 307 867,08 тыс. рублей. Также за счет средств краевого бюджета предусмотрены средства на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий дошкольных учреждений – 145 000,00 тыс. рублей.

На плановый период ассигнования предусмотрены со снижением: в 2024 году – на 7,0 % по отношению к 2023 году; в 2025 году – на 2,8 % к 2024 году.

На 2024 год *за счет межбюджетных трансфертов* не запланированы расходы на строительство зданий детских садов и капитальный ремонт образовательных учреждений; *за счет налоговых и неналоговых доходов* – субсидии на иные цели учреждениям дошкольного, общего и дополнительного образования на: осуществление текущего и капитального ремонта; грантовую поддержку; приобретение основных средств; проведение олимпиад, смотров, конкурсов, фестивалей и т.д.[130]. На 2025 год межбюджетные трансферты на строительство и капитальный ремонт образовательных учреждений не запланированы, также аналогично 2024 году учреждениям дополнительного образования не запланированы субсидии на иные цели.

Доля муниципальной программы составит более половины общего объема расходов бюджета на 2023 год или 54,8 %, в общем объеме программных расходов – 61,2 %. Ответственным исполнителем муниципальной программы является управление образования (88,6 % от общего объема расходов программы), соисполнителями – управление архитектуры и строительства (11,4 %) и управление культуры (менее 0,1 %).

Таблица 34
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования", в том числе:	3 816 783,55	4 598 162,72	34,6	781 379,17	20,5	4 434 011,14	4 807 330,22
Национальный проект "Демография"	61 959,48	1 561,61	менее 0,1	-60 397,87	в 39,7 раз	0,00	0,00
Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	5 502 234,50	7 500 460,66	56,3	1 998 226,16	36,3	6 793 206,11	6 029 513,25
Национальный проект "Образование"	580 847,89	1 640 908,21	12,3	1 060 060,32	в 2,8 раза	1 153 494,46	0,00
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования", в том числе:	485 392,06	482 024,93	3,6	-3 367,13	-0,7	483 085,22	494 977,07
Национальный проект "Образование"	2 255,17	13 499,50	0,1	11 244,33	в 6 раз	13 499,50	13 499,50

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

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Развитие и поддержка педагогических кадров"	100 930,00	185 090,00	1,4	84 160,00	83,4	99 790,90	97 935,00
Национальный проект "Образование"	97 935,00	185 090,00	1,4	87 155,00	89,0	97 935,00	97 935,00
Подпрограмма "Безопасность муниципальных образовательных учреждений"	479 351,91	39 517,68	0,3	-439 834,23	-91,8	39 517,68	49 817,67
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	305 756,52	335 129,66	2,5	29 373,14	9,6	351 080,37	366 659,60
Отдельное мероприятие " Организация деятельности МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока"	33 514,07	43 919,89	0,3	10 405,82	31,0	42 775,48	44 080,36
Отдельное мероприятие "Компенсация родительской платы за присмотр и уход за ребенком"	102 232,26	129 134,97	1,0	26 902,71	26,3	134 303,76	139 642,01
Всего, в том числе за счет:	**10 826 194,87**	**13 313 440,51**	**100,0**	**2 487 245,64**	**23,0**	**12 377 770,66**	**12 029 955,18**
налоговых и неналоговых доходов	3 899 514,38	4 060 464,09	30,5	160 949,71	4,1	4 120 217,81	4 198 227,78
межбюджетных трансфертов	6 926 680,49	9 252 976,42	69,5	2 326 295,93	33,6	8 257 552,85	7 831 727,40

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

По *подпрограмме* "Развитие системы дошкольного образования" на 2023 год запланировано в сумме 4 598 162,72 тыс. рублей (34,6 % от общего объема расходов программы), с ростом к текущему году на 20,5 % (781 379,17 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг 122 дошкольным образовательным учреждениям (120 бюджетным и 2 автономным) – 4 395 183,38 тыс. рублей, с увеличением на 825 859,08 тыс. рублей или на 23,1 % к текущему году (3 569 324,31 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)[131] – 2 654 265,77 тыс. рублей (с увеличением к плану 2022 года на 237 890,64 тыс. рублей или на 9,8 %);

- налоговых и неналоговых доходов – 1 740 917,61 тыс. рублей, с увеличением на 587 968,44 тыс. рублей или в 1,5 раза относительно плана текущего года, включая расходы на:

- оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда персоналу (за исключением руководителей, педагогических и иных работников, осуществляющих реализацию образовательной программы) – 386 038,24 тыс. рублей;

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

- оплату услуг по организации питания детей – 598 421,43 тыс. рублей, включая льготные категории, чьи родители полностью или частично освобождены от внесения родительской платы[132], а также расходы на питание, не покрываемые родительской платой[133];

- оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержания имущества, прочих работ и услуг (обучение, эксплуатация и обслуживание программного обеспечения, и т.д.) – 328 336,79 тыс. рублей;

- услуги охраны специализированных организаций – 280 440,60 тыс. рублей;

- уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей – 144 315,52 тыс. рублей;

- приобретение материальных запасов (песок, дезинфицирующие средства) – 3 365,03 тыс. рублей.

Рост расходов в основном связан с расширением сети дошкольных учреждений[134], индексацией окладов, увеличением МРОТ до 15 279,00 рублей[135], индексацией расходов на коммунальные услуги, увеличением стоимости питания на одного воспитанника. Кроме того, расходы на оплату охранных услуг предусмотрены в рамках муниципального задания, в 2022 году расходы отражены по *подпрограмме* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений".

Расходы на оплату услуг по организации питания запланированы на 2023 год исходя из стоимости услуг по питанию 1 ребенка в день в сумме 354,2 рубля для дошкольных учреждений оздоровительной направленности и 223,30 рубля по остальным дошкольным учреждениям[136];

2) субсидии на иные цели – 152 631,58 тыс. рублей с увеличением на 55 320,22 тыс. рублей, в 1,6 раза. Средства предусмотрены на ремонт зданий и благоустройство территорий дошкольных учреждений за счет межбюджетных трансфертов в сумме 145 000,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 7 631,58 тыс. рублей.

Не обеспечена финансированием потребность в сумме 572 385,40 тыс. рублей[137] – не запланированы расходы на приобретение основных средств, проведение текущего и капитального ремонта, предоставление грантов главы. На 2024 год указанные расходы также не предусмотрены, на 2025 год – 24 831,23 тыс. рублей;

3) субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг – 45 365,10 тыс. рублей, в том числе за счет: межбюджетных трансфертов – 43 096,85 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 2 268,25 тыс. рублей. Бюджетные назначения предусмотрены на уровне текущего года на предоставление субсидии на возмещение затрат частным ДОУ и индивидуальным предпринимателям, возникающих при создании условий для

---

[132] в соответствии с муниципальным правовым актом № 128-МПА от 07.08.2014 "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";

[133] там же;

[134] постановлением администрации города Владивостока № 758 от 11.04.2022 создано МБДОУ "Центр развития ребенка – детский сад № 51 г. Владивостока" (ул. Зеленый бульвар, 18) с расчетным количеством мест 150;

[135] указанный размер МРОТ предусмотрен Федеральным законом № 82-ФЗ от 19.06.2000 "О минимальном размере оплаты труда" с учетом пункта 1 постановления Правительства РФ № 973 от 28.05.2022;

[136] стоимость питания в день на 1 ребенка увеличена на 10,0 % относительно стоимости, применяемой при заключении муниципальных контрактов на 2022 год;

[137] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление образования;

осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста. На плановый период расходы не предусмотрены;

4) закупка товаров, работ и услуг – 3 421,05 тыс. рублей, что на 7 366,79 тыс. рублей (в 3,2 раза) ниже плановых назначений 2022 года – за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрено содержание строящихся объектов (ниже расходов текущего года на 3 847,24 тыс. рублей или в 2,1 раза); расходы на капитальный ремонт образовательных учреждений не предусмотрены (в 2022 году – 3 519,55 тыс. рублей);

5) капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 1 561,61 тыс. рублей, со значительным сокращением относительно 2022 года – на 92 433,32 тыс. рублей (в 60,2 раза). Отсутствие в проекте бюджета средств на строительство детских садов как за счет средств межбюджетных трансфертов, так и за счет средств ВГО является основной причиной значительного сокращения расходов к уровню 2022 года.

За счет налоговых и неналоговых доходов в рамках ***национального проекта "Демография"***[138] предусмотрены расходы в целях обеспечения бюджетных обязательств по муниципальному контракту № 968/291-83/19 от 05.06.2019 на оказание услуг технологического присоединения к электрическим сетям объекта строительства: "Детский сад в районе ул. Кипарисовая, 4 в г. Владивостоке".

В приложении № 3 к методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление архитектуры и строительства, в отношении объекта "Детский сад в районе ул. Кипарисовая, 4 в г. Владивостоке" отражена не обеспеченная потребность на выполнение работ по технологическому присоединению к тепловым сетям, системам водоснабжения и водоотведения в общей сумме 2 456,82 тыс. рублей (без учета софинансирования за счет средств субсидий бюджета Приморского края, составляющей 99,0 %). Потребность в средствах на выполнение строительно-монтажных работ по объекту не отражена – при выделении средств краевого бюджета на строительство детского сада; средства бюджета ВГО, составляющие 1,0 %, планируется перераспределить между муниципальными контрактами на технологическое присоединение и выполнение строительно-монтажных работ[139].

На плановый период 2024-2025 годов расходы на строительство дошкольных учреждений не предусмотрены.

Проектом бюджета ВГО также не предусмотрены расходы, связанные проведением капитального ремонта детского сада по ул. Постышева, 7а, потребность в которых составляет – 9 355,99 тыс. рублей[140] (без учета средств краевого бюджета), тогда как в текущем году проведены проектно-изыскательские работы по объекту.

По *подпрограмме* "Развитие системы общего образования" на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 7 500 460,66 тыс. рублей (56,3 % расходов программы), с ростом к плану текущего года на 1 998 226,16 тыс. рублей (на 36,3 %). Расходы запланированы по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг по реализации основных общеобразовательных программ начального, основного и среднего общего образования 75 муниципальным общеобразовательным учреждениям

---

[138] *федеральный и региональный проекты* "Содействие занятости";

[139] пояснительная записка к проекту бюджета на 2023 год МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО";

[140] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление архитектуры и строительства;

(74 бюджетным и 1 автономному) – 5 484 815,61 тыс. рублей, больше на 793 976,40 тыс. рублей (16,9 %) к плану текущего года (4 690 839,21 тыс. рублей).

За счет межбюджетных трансфертов предусмотрены расходы на:

- оплату труда руководителей муниципальных общеобразовательных организаций, педагогических и иных работников[141], учебные расходы (приобретение учебников, учебных пособий, справочной, методической и другой литературы, канцелярских принадлежностей, расходных материалов, учебного оборудования, школьной мебели и другие расходы, связанные с обеспечением образовательного процесса, в том числе с приобретением оборудования для медицинских кабинетов, за исключением расходов на содержание зданий, обустройство прилегающих к ним территорий и оплату коммунальных услуг)[142] – 3 366 038,85 тыс. рублей, выше уровня 2022 года на 364 546,54 тыс. рублей (12,2 %);

- выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций – 264 462,90 тыс. рублей с увеличением относительно текущего года на 9 317,10 тыс. рублей или на 3,7 %;

- обеспечение бесплатным и горячим питанием детей, обучающихся в общеобразовательных организациях – 430 581,13 тыс. рублей, что выше расходов 2022 года на 67 011,05 тыс. рублей или на 18,4 %.

За счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрены расходы на оплату труда иных работников образовательных учреждений, не участвующих в реализации образовательной программы (в том числе связанных с обслуживанием зданий и оборудования), организацию питания детей из малообеспеченных семей, а также оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества и прочих работ, услуг – 1 423 732,73 тыс. рублей. В сравнении с 2022 годом ассигнования за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрены с ростом на 33,0 % или на 353 101,70 тыс. рублей – в связи с индексацией окладов и увеличением МРОТ до 15 279,00 рублей[143], индексацией расходов на коммунальные услуги, также в рамках муниципального задания предусмотрены расходы оплату охранных услуг, в 2022 году отражены по *подпрограмме* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений". Кроме того, в 2022 году создано два образовательных территориальных комплекса "Ступени"[144] и "Вектор"[145];

2) субсидии на иные цели – 374 736,84 тыс. рублей, что на 146 583,78 тыс. рублей (в 1,6 раза) выше уровня текущего года – запланировано проведение капитального ремонта зданий общеобразовательных учреждений, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 356 000,0 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета (софинансирование) – 18 736,84 тыс. рублей.

---

[141] включая должности инженерно-технических, административно-хозяйственных, производственных, учебно-вспомогательных и иных работников, осуществляющих вспомогательные функции и участвующих в реализации образовательной программы;

[142] в соответствии с Законом Приморского края № 409-КЗ от 05.12.2018 "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";

[143] указанный размер МРОТ предусмотрен Федеральным законом № 82-ФЗ от 19.06.2000 "О минимальном размере оплаты труда" с учетом пункта 1 постановления Правительства РФ № 973 от 28.05.2022;

[144] путем присоединения к МБОУ "СОШ № 45" 2 учреждений – МБОУ "СОШ № 27" и МБДОУ "Детский сад № 160";

[145] путем присоединения к МБОУ "СОШ № 65" 4 учреждений – МБОУ "ОСОШ № 8", МБОУ "СОШ № 54", МБДОУ "Детский сад № 156" и МБОУ ДО "Центр дополнительного образования детей "Подросток";

На 2023 год за счет налоговых и неналоговых доходов не предусмотрены расходы, потребность в которых составляет 105 657,23 тыс. рублей[146], на проведение текущего и капитального ремонта зданий образовательных учреждений, гранты главы и приобретение основных средств;

3) капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 1 640 908,21 тыс. рублей, с ростом на 1 057 665,99 тыс. рублей (в 2,8 раза) к плану 2022 года, в том числе за счет: межбюджетных трансфертов – 1 619 530,70 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 21 377,51 тыс. рублей.

Средства трансфертов в полном объеме запланированы в рамках ***национального проекта "Образование"***[147], в том числе:

- 1 513 513,31 тыс. рублей управлению архитектуры и строительства на очередной этап строительства школы № 1 в жилом районе Патрокл;

- 127 394,90 тыс. рублей управлению образования на строительство школы на 1 100 мест в жилом районе "Снеговая падь" в рамках концессионного соглашения, заключенного 07.09.2022, с ООО "Школа Будущего – 4". Срок окончания строительства – 31.12.2024.

По *подпрограмме* "Развитие системы дополнительного образования" на 2023 год ассигнования запланированы в сумме 482 024,93 тыс. рублей, с уменьшением на 3 367,13 тыс. рублей (на 0,7 %) к плану текущего года и предусмотрены по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание услуг по реализации дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ 12 муниципальным учреждениям (9 бюджетным и 3 автономным) – 408 508,50 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, что на 24 010,14 тыс. рублей (6,2 %) выше уровня текущего года – в связи с индексацией окладов и увеличением МРОТ до 15 279,00 рублей[148], индексацией расходов на коммунальные услуги, а также отражением расходов на оплату охранных услуг в рамках муниципального задания, в 2022 году расходы предусмотрены по *подпрограмме* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений".

Средства планируется направить на оплату труда руководителей муниципальных учреждений дополнительного образования, педагогических и иных работников (343 141,77 тыс. рублей), оплату коммунальных услуг (22 395,10 тыс. рублей), услуг связи (1 361,40 тыс. рублей), услуг по содержанию имущества (4 129,09 тыс. рублей), прочих услуг (27 872,33 тыс. рублей), приобретение материальных запасов (2 099,09 тыс. рублей) и осуществление прочих расходов (7 509,72 тыс. рублей);

2) субсидии на иные цели – 21 433,55 тыс. рублей, со снижением к плану 2022 года на 39 719,78 тыс. рублей или в 2,9 раза, в том числе за счет:

- налоговых и неналоговых доходов, предусмотрены средства на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в период летних каникул в сумме 241,67 тыс. рублей (со снижением к 2022 году на 8 136,30 тыс. рублей, в 34,7 раза) – расходы запланированы не в полном объеме, необеспеченная потребность составляет 9 532,63 тыс. рублей[149];

- межбюджетных трансфертов, предусмотрены расходы на обеспечение отдыха

---

[146] приложение № 3 к Методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление образования;

[147] *федеральный и региональный проекты* "Современная школа";

[148] указанный размер МРОТ предусмотрен Федеральным законом № 82-ФЗ от 19.06.2000 "О минимальном размере оплаты труда" с учетом пункта 1 постановления Правительства РФ № 973 от 28.05.2022;

[149] приложение № 3 к методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление образования;

детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на базе муниципальных образовательных учреждений в каникулярное время, в части стоимости набора продуктов питания детей в сумме 21 191,88 тыс. рублей с ростом относительно 2022 года на 3 016,06 тыс. рублей или на 16,6 %.

Не предусмотрены расходы за счет налоговых и неналоговых доходов на предоставление грантов главы (в 2022 году – 1 000,00 тыс. рублей), проведение текущего и капитального ремонта (в 2022 году – 27 890,53 тыс. рублей), городских и районных мероприятий (в 2022 году – 2 455,00 тыс. рублей). Потребность в дополнительных бюджетных средствах на вышеуказанные цели составляет 16 509,75 тыс. рублей[150]. На плановый период 2024 и 2025 годов субсидии на иные цели не предусмотрены;

3) расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению запланированы за счет субвенций из краевого бюджета в сумме 38 583,38 тыс. рублей, выше уровня 2022 года на 1 098,18 тыс. рублей или на 2,9 %. 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;

4) гранты в форме субсидии – 13 499,50 тыс. рублей, с ростом к плану 2022 года на 11 244,33 тыс. рублей или в 6,0 раз – за счет налоговых и неналоговых доходов в рамках ***национального проекта "Образование"***[151] предусмотрены средства на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, в 2022 году расходы запланированы с сентября.

Расходы по *подпрограмме* "Развитие и поддержка педагогических кадров" предусмотрены на 2023 год в сумме 185 090,00 тыс. рублей, с увеличением на 84 160,0 тыс. рублей или в 1,8 раза относительно 2022 года.

В рамках ***национального проекта "Образование"***[152], за счет субвенции из краевого бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования (181 070,00 тыс. рублей), а также в учреждениях культуры (4 020,00 тыс. рублей). Общий объем расходов вырос в 1,9 раза к уровню 2022 года – в связи с ростом численности молодых специалистов.

На очередной финансовый год не предусмотрены расходы за счет налоговых и неналоговых доходов на организацию и проведение городских мероприятий, в 2024 году расходы предусмотрены в сумме 1 855,90 тыс. рублей, в 2025 году – расходы также не предусмотрены.

По *подпрограмме* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений" ассигнования на 2023 год за счет налоговых и неналоговых доходов составили в сумме 39 517,68 тыс. рублей, со значительным сокращением по сравнению с планом текущего года – на 439 834,23 тыс. рублей или в 12,1 раза – расходы на оказание охранных услуг учреждений дошкольного, общего и дополнительного образования предусмотрены в рамках муниципального задания по соответствующим подпрограммам.

Средства запланированы на проведение комплекса мероприятий по обеспечению безопасности в муниципальных учреждениях дошкольного

---

[150] приложение № 3 к методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление образования;
[151] *федеральный проект* "Современная школа";
[152] *федеральный проект* "Современная школа";

(18 793,21 тыс. рублей), общего (12 678,15 тыс. рублей), дополнительного (7 730,20 тыс. рублей) образования; МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока" (316,12 тыс. рублей) и предусматривают, в частности:

- эксплуатационно-техническое обслуживание систем тревожной и охранной сигнализации – 3 879,60 тыс. рублей, систем видеонаблюдения – 5 857,30 тыс. рублей, автоматических пожарных сигнализаций (АПС), систем оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ) – 12 992,40 тыс. рублей;

- услуги по оперативному реагированию наряда полиции по сигналу о срабатывании средств тревожной и охранной сигнализации – 16 606,38 тыс. рублей;

- сбор, транспортировку и утилизацию (обезвреживание) опасных отходов – 182,00 тыс. рублей.

На очередной год не запланированы расходы на разработку проектно-сметной документации и замену, ремонт систем АПС, СОУЭ; огнезащитную обработку деревянных конструкций; проведение специальной оценки условий труда; установку системы тревожной сигнализации и противопожарных дверей; восстановление поэтажных дверей; установку и ремонт (замену) ограждений; ремонт и дооборудование камерами систем видеонаблюдения; ремонт наружного освещения; ремонт, замену наружных стационарных лестниц и противопожарных водопроводов и другие мероприятия.

Дополнительная потребность в 2023 году на реализацию всего комплекса мероприятий подпрограммы составляет 602 748,63 тыс. рублей[153].

На *отдельные мероприятия* программы на очередной год расходы предусмотрены в сумме 508 184,52 тыс. рублей, в том числе:

1) управлению образования – 75 497,18 тыс. рублей, с увеличением на 3 791,98 тыс. рублей или на 5,3 %, что в основном связано с индексацией заработной платы с 01.10.2022 на 4,0 %, с 01.10.2023 на 5,5 %;

2) МКУ "Централизованная бухгалтерия МОУ" – 259 632,48 тыс. рублей с ростом на 25 581,16 тыс. рублей, на 10,9 %, в том числе: на выплаты персоналу (234 619,71 тыс. рублей, с увеличением на 23 516,14 тыс. рублей или на 11,1 %), закупку товаров, работ и услуг (24 884,53 тыс. рублей, с увеличением на 2 040,10 тыс. рублей или на 8,9 %), уплату налога на имущество и прочих налогов, сборов (128,24 тыс. рублей, с ростом на 24,92 тыс. рублей или на 24,1 %). Увеличение расходов в основном обусловлено повышением окладов, их индексацией с 01.10.2022 на 4,0 %, с 01.10.2023 на 5,5 %, а также увеличением штатной численности на 4 единицы;

3) субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на коррекционно-развивающую, компенсирующую и логопедическую помощь обучающимся, а также психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока" – 43 919,89 тыс. рублей, что на 10 405,82 тыс. рублей или на 31,0 % выше плана текущего года. Увеличение плана обусловлено индексацией окладов и увеличением МРОТ до 15 279,00 рублей[154], также в рамках муниципального задания предусмотрены расходы оплату охранных услуг (в 2022 году отражены по *подпрограмме* "Безопасность муниципальных образовательных учреждений").

---

[153] приложение № 3 к методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление образования;

[154] указанный размер МРОТ предусмотрен Федеральным законом № 82-ФЗ от 19.06.2000 "О минимальном размере оплаты труда" с учетом пункта 1 постановления Правительства РФ № 973 от 28.05.2022;

Субсидии на иные цели в 2023-2025 годах не предусмотрены, при этом необеспеченная потребность в 2023 году на проведение капитального и текущего ремонта составила 340,02 тыс. рублей[155];

4) компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования, за счет субвенции из бюджета Приморского края предусмотрено в сумме 129 134,97 тыс. рублей, с ростом на 26 902,71 тыс. рублей (26,3 %) относительно плана 2022 года.

В целом по МП "Развитие образования" предлагаемый проект бюджета не обеспечивает потребность учреждений образования в общей сумме 1 294 001,01 тыс. рублей, в том числе на: предоставление грантов главы города Владивостока – 12 000,00 тыс. рублей, приобретение основных средств – 95 111,04 тыс. рублей, текущий и капитальный ремонт – 584 141,34 тыс. рублей; мероприятия по безопасности муниципальных образовательных учреждений – 602 748,63 тыс. рублей, что свидетельствует о дефиците финансовых возможностей.

Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства"

На очередной год финансовое обеспечение муниципальной программы запланировано в размере 14 564,30 тыс. рублей, что больше показателя 2022 года на 579,96 тыс. рублей (на 4,1 %). На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с увеличением в 2024 году на 578,62 тыс. рублей (на 4,0 %) по отношению к 2023 году, в 2025 году с увеличением на 473,16 тыс. рублей (на 3,1 %) по отношению к 2024 году.

Доля муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на очередной год составит менее 0,1 %, в общем объеме программных расходов также – менее 0,1 %.

Бюджетные обязательства по муниципальной программе будет исполнять ГРБС администрация города Владивостока в лице управления экономического развития[156].

Таблица 35
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	13 984,34	14 564,30	100,0	579,96	4,1	15 142,92	15 616,08
Всего, в том числе за счет:	**13 984,34**	**14 564,30**	**100,0**	**579,96**	**4,1**	**15 142,92**	**15 616,08**
налоговых и неналоговых доходов	13 984,34	14 564,30	100,0	579,96	4,1	15 142,92	15 616,08

На очередной финансовый год и плановый период 2024 и 2025 годов за счет налоговых и неналоговых доходов предусмотрены бюджетные ассигнования только на содержание МКУ "Центр развития предпринимательства". На 2023 год расходы предусмотрены в сумме 14 564,30 тыс. рублей, в том числе на: выплаты персоналу – 11 417,50 тыс. рублей, закупку товаров, работ и услуг – 3 145,20 тыс. рублей, уплату налогов, сборов и иных платежей – 1,60 тыс. рублей.

[155] приложение № 3 к методике планирования бюджета ВГО на 2023 год по ГРБС – управление образования;
[156] положение об управлении экономического развития администрации города Владивостока, утвержденное постановлением администрации города Владивостока № 1893 от 02.07.2018;

Вместе с тем, необходимо отметить, что на плановый период 2025 года не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию *отдельного мероприятия* "Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности" в сумме 250,16 тыс. рублей. В указанной ситуации возникают риски невыполнениях целевых индикаторов и показателей, характеризующих соответственно достижение цели и решение задач муниципальной программы.

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

На 2023 год на реализацию муниципальной программы запланированы бюджетные ассигнования в сумме 2 231,80 тыс. рублей, с сокращением к текущему году на 10 222,90 тыс. рублей или на 82,1 %. Расходы программы в полном объеме предусмотрены за счет средств бюджета ВГО.

На плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные назначения по муниципальной программе не предусматриваются.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнять программу будет администрация города Владивостока в лице управления развития общественных инициатив.

Таблица 36
тыс. рублей

Наименование подпрограммы	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	8 176,24	0,00	0,0	- 8 176,24	-100,0	0,00	0,00
Подпрограмма "Развитие общественного партнерства"	4 278,46	2 231,80	100,0	- 2 046,66	- 47,8	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**12 454,70**	**2 231,80**	**100,0**	**- 10 222,90**	**- 82,1**	**0,00**	**0,00**
налоговых и неналоговых доходов	12 454,70	2 231,80	100,0	- 10 222,90	- 82,1	0,00	0,00

На очередной год потребность в бюджетных средствах на мероприятия *подпрограммы* "Развитие общественного партнерства" составляет 2 231,80 тыс. рублей, из них:

2 091,80 тыс. рублей – на организацию и проведение мероприятий совместно с Советом Почетных граждан при главе города Владивостока и Владивостокской городской общественной организацией ветеранов войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов, в том числе: поздравление граждан, удостоенных звания "Почетный гражданин города Владивостока", с юбилеями и днями рождениями; поздравление участников Великой Отечественной войны с юбилеями, поздравление граждан, достигших 100 лет, поздравления граждан с 90 и 95 летними юбилеями из числа граждан, имеющих льготные категории – несовершеннолетние узники фашизма, труженики тыла, блокадники, реабилитированные;

140,00 тыс. рублей – на организацию и проведение мероприятий совместно с общественными объединениями ветеранов города Владивостока, в том числе: на изготовление поздравительных открыток – 70,00 тыс. рублей, на доставку поздравительных открыток ветеранам Великой Отечественной войны ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов – 70,00 тыс. рублей.

Муниципальная программа "Доступная среда"

На очередной год на реализацию муниципальной программы запланированы бюджетные ассигнования в сумме 4 578,31 тыс. рублей, с уменьшением на 3 978,31 тыс. рублей (на 86,9 %) по отношению к 2022 году.

Как и в текущем году, реализация мероприятий муниципальной программы в 2023 году и плановом периоде предусмотрена исключительно за счет налоговых и неналоговых доходов.

На плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования на реализацию программы по отношению к очередному году предусмотрены без изменений в сумме 600,00 тыс. рублей.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2023 год исполнять программу будет администрация города Владивостока в лице: МКУ "ХОЗУ" – 600,00 тыс. рублей (100,0 %).

Таблица 37
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля в программе, %	сумма	%		
Подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов"	3 000,00	600,00	100,0	- 2 400,00	в 5 раз	600,00	600,00
Отдельное мероприятие "Проведение инклюзивных мероприятий, направленных на устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами"	1 578,31	0,00	0,0	-1 578,31	-100,0	0,00	0,00
Всего, в том числе за счет:	**4 578,31**	**600,00**	**100,0**	**- 3 978,31**	**-86,9**	**600,00**	**600,00**
налоговых и неналоговых доходов	4 578,31	600,00	100,0	- 3 978,31	-86,9	600,00	600,00

На мероприятия *подпрограммы* "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов" на 2023 год запланировано 600,00 тыс. рублей (100,0 % расходов программы) на обеспечение доступности территорий, прилегающих к административным зданиям, находящимся в муниципальной собственности, с уменьшением к текущему году на 2 400,00 тыс. рублей.

Объем ассигнований определен исходя из цен, сложившихся на аналогичные работы (материалы) в 2022 году.

Непрограммные направления деятельности Владивостокского городского округа

Проектом бюджета на 2023 год расходы на непрограммные мероприятия предусмотрены в сумме 2 536 141,07 тыс. рублей, с уменьшение к плану 2022 года на 9,4 % (на 262 858,81 тыс. рублей). В 2024 году предусмотрено снижение расходов на непрограммные направления деятельности на 194 655,95 тыс. рублей (на 7,7 %) к 2023 году, в 2025 году – увеличение на 79 518,10 тыс. рублей (на 3,4 %) к 2024 году.

В 2023 году непрограммные расходы запланированы по 13 из 18 ГРБС (в 2022 году – по 14 ГРБС).

Основную часть непрограммных расходов (70,8 %) в очередном году будет исполнять администрация города Владивостока, управление опеки и попечительства – 8,6 %, управление общественной безопасности – 7,4 %, Дума города Владивостока – 5,8 %, на остальные 9 ГРБС приходится 7,4 % общего объема непрограммных расходов.

Структура непрограммных расходов бюджета ВГО в разрезе главных распорядителей представлена в таблице.

Таблица 38
тыс. рублей

Наименование ГРБС	План на 2022 год	Проект на 2023 год		Изменение 2023 года к 2022 году		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		сумма	доля, %	сумма	%		
Дума города Владивостока	143 988,81	148 292,96	5,8	4 304,15	3,0	150 448,20	155 883,61
Контрольно-счетная палата	51 945,28	52 728,72	2,1	783,44	1,5	55 415,99	57 598,25
Администрация города Владивостока	1 634 873,48	1 796 820,84	70,8	161 947,36	9,9	1 633 866,28	1 689 623,90
Управление опеки и попечительства	216 383,94	218 852,09	8,6	2 468,15	1,1	225 796,00	232 624,18
АТУ островных территорий	5 859,00	12 119,52	0,5	6 260,52	в 2,1 раза	12 739,11	13 249,11
Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия	105 001,94	18 826,49	0,7	-86 175,45	в 5,6 раза	0,00	0,00
Управление общественной безопасности	187 066,02	188 374,43	7,4	1 308,41	0,7	194 653,86	201 760,45
Управление финансов	14 458,12	4 035,15	0,2	-10 422,97	в 3,6 раза	4 230,98	3 903,08
Управление дорог	6 607,66	1 595,61	0,1	-5 012,05	в 4,1 раза	1 595,61	1 595,61
Управление содержания жилищного фонда	63 633,96	10 050,00	0,4	-53 583,96	в 6,3 раза	50,00	50,00
Управление транспорта	3 669,78	3 578,98	0,1	-90,80	-2,5	3 486,18	3 486,18
Управление туризма и городской среды	89 009,67	80 027,82	3,2	-8 981,85	-10,1	58 330,92	60 321,97
Управление архитектуры и строительства	276 102,22	x	x	-276 102,22	-100,0	x	x
Управление образования	400,00	838,46	0,1	438,46	в 2,1 раза	872,00	906,88
Итого	**2 798 999,88**	**2 536 141,07**	**100,0**	**-262 858,81**	**-9,4**	**2 341 485,13**	**2 421 003,22**

Дума города Владивостока

Бюджетные ассигнования на содержание Думы города Владивостока на 2023 год предусмотрены в сумме 148 292,96 тыс. рублей, с увеличением к плану 2022 года на 3,0 % (на 4 304,15 тыс. рублей), что в основном обусловлено планируемой индексацией должностных окладов.

Из общей суммы расходов, предусмотренных на очередной финансовый год, на выплаты председателю Думы, депутатам и их помощникам планируется направить 63 576,57 тыс. рублей; на оплату труда и иные выплаты муниципальным служащим и иным сотрудникам аппарата Думы города Владивостока – 66 136,57 тыс. рублей; на мероприятия в области повышения уровня информированности населения о социально-экономических и культурных процессах – 4 807,51 тыс. рублей; на подарки в денежной форме физическим лицам при награждении Почетной грамотой Думы города Владивостока – 1 050,00 тыс. рублей; на повышение квалификации – 150,00 тыс. рублей; на осуществление закупок иных товаров, работ и услуг – 12 417,41 тыс. рублей; на уплату налогов и сборов – 40,90 тыс. рублей; на командировочные расходы –114,00 тыс. рублей.

В 2024 и 2025 годах прирост расходов составит 2 155,24 тыс. рублей (1,5 %) и 5 435,41 тыс. рублей (3,6 %) соответственно, что в основном обусловлено планируемой индексацией заработной платы.

Контрольно-счетная палата

На 2023 год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 52 728,72 тыс. рублей, с ростом к 2022 году на 1,5 % или на 783,44 тыс. рублей. Увеличение расходов связано в основном с индексацией заработной платы.

В общей сумме расходов, предусмотренных на очередной финансовый год, на выплаты председателю, заместителю председателя и аудиторам Контрольно-счетной палаты планируется направить 27 173,34 тыс. рублей, аппарату – 24 439,50 тыс.

рублей, на закупку товаров и услуг – 1 052,88 тыс. рублей, на уплату налогов и сборов (членских взносов) – 63,00 тыс. рублей.

На 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 55 415,99 тыс. рублей, с увеличением по отношению к 2023 году на 2 687,27 тыс. рублей (на 5,1 %), на 2025 год расходы предусмотрены в сумме 57 598,25 тыс. рублей, с увеличением по отношению к 2024 году на 2 182,26 тыс. рублей (на 3,9%), что в основном обусловлено планируемой индексацией заработной платы.

Администрация города Владивостока

На очередной год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 1 796 820,84 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 161 947,36 тыс. рублей (на 9,9 %). На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены с уменьшением в 2024 году на 162 954,56 тыс. рублей (9,1 %) и с увеличением в 2025 году на 55 757,62 тыс. рублей (3,4 %).

Основными причинами *увеличения* расходов к уровню 2022 года являются:

- увеличение межбюджетных трансфертов на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (на 287 496,53 тыс. рублей);

- увеличение ассигнований на ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим должности муниципальной службы (на 13 814,87 тыс. рублей).

Также в очередном году не планируются ассигнования на мероприятия по ликвидации чрезвычайной ситуации за счет резервного фонда Администрации Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (в 2022 году – 864,00 тыс. рублей); создание финансового резерва администрации города Владивостока (в 2022 году – 64 838,29 тыс. рублей).

Кроме того, в 2023 году сокращены расходы на: реализацию функций, связанных с общегосударственным управлением (на 30 949,53 тыс. рублей); обеспечение деятельности подведомственных учреждений (на 25 642,03 тыс. рублей); создание резервного фонда администрации города Владивостока (на 32 175,00 тыс. рублей); осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния (на 1 506,59 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования предусмотрены администрации города Владивостока на 2023 год по следующим направлениям:

1) обеспечение деятельности главы города Владивостока – 5 127,04 тыс. рублей (увеличение на 215,44 тыс. рублей к 2022 году в связи с индексацией заработной платы);

2) содержание органов местного самоуправления – 899 372,12 тыс. рублей (увеличение на 29 416,19 тыс. рублей, что обусловлено индексацией заработной платы);

3) реализация функций, связанных с общегосударственным управлением, – 8 945,69 тыс. рублей (уменьшение на 30 949,53 тыс. рублей к 2022 году или в 4,5 раза), в том числе: представительские полномочия главы города Владивостока – 2 725,30 тыс. рублей, оплата услуг по изготовлению заключений об оценке недвижимого имущества на момент смерти наследодателя и услуг по управлению многоквартирными домами – 766,58 тыс. рублей, исполнение судебных актов и штрафов – 2 461,85 тыс. рублей; оплата ежегодных членских взносов Союзу городов воинской славы и Совету муниципальных образований Приморского края – 2 991,96 тыс. рублей;

4) реализация мероприятий в области повышения уровня информированности населения о социально-экономических и культурных процессах, происходящих на территории ВГО, – 42 578,20 тыс. рублей (уменьшение на 856,80 тыс. рублей к текущему году);

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, – 14 558,53 тыс. рублей (увеличение к плану 2022 года на 156,69 тыс. рублей или на 1,1 %);

– содержанием бани в п. Попова города Владивостока – 2 528,46 тыс. рублей (увеличение на 473,93 тыс. рублей или на 23,1 %);

6) реализация полномочий, переданных органам государственной власти за счет субвенций из краевого бюджета, в том числе по:

– государственной регистрации актов гражданского состояния – 39 377,34 тыс. рублей (уменьшение к уровню текущего года на 1 506,59 тыс. рублей или на 3,8 %);

– созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 16 546,20 тыс. рублей (увеличение на 704,01 тыс. рублей или на 4,4 %);

– государственному управлению охраной труда – 4 734,75 тыс. рублей (рост к текущему году на 185,45 тыс. рублей или на 4,1 %);

– регулированию цен (тарифов) на перевозки пассажиров и багажа морским общественным транспортом – 29,38 тыс. рублей;

– регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования – 3,39 тыс. рублей;

– осуществлению полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, – 7,90 тыс. рублей (увеличение к текущему году на 0,13 тыс. рублей или 1,7 %);

7) обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 415 509,21 тыс. рублей с уменьшением к плану 2022 года на 25 642,03 тыс. рублей в связи с сокращением ассигнований на закупки товаров, работ, услуг. Средства запланированы: МКУ "ХОЗУ" (393 627,05 тыс. рублей), МКУ "Архив города Владивостока" (21 882,16 тыс. рублей);

8) обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 299 046,85 тыс. рублей (увеличение к 2022 году на 287 496,53 тыс. рублей или в 25,9 раз);

9) иные расходы:

- создание резервного фонда администрации города Владивостока в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ – 3 600,00 тыс. рублей (уменьшение к уровню 2022 года на 32 175,00 тыс. рублей или в 9,9 раз);

- ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим должности муниципальной службы – 44 855,78 тыс. рублей, в том числе на оплату услуг банку – 552,65 тыс. рублей (увеличение к 2022 году на 13 814,87 тыс. рублей или на 44,5 %).

Управление опеки и попечительства

На 2023 год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 218 852,09 тыс. рублей за счет средств субвенции из краевого бюджета на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, из них на выплаты на содержание приемных детей, находящихся по опекой (попечительством), в сумме 139 402,68 тыс. рублей, на улучшение жилищных условий гражданам, усыновившим (удочерившим) детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 10 000,00 тыс. рублей, денежного вознаграждения приемным родителям в сумме 28 800,00 тыс. рублей, что на 2 468,15 тыс. рублей или на 1,1 % выше 2022 года.

На 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 225 796,00 тыс. рублей, с увеличением по отношению к 2023 году на 6 944,00 тыс. рублей (на 3,2 %). На 2025 год расходы предусмотрены в сумме 232 624,18 тыс. рублей, что на 6 828,18 тыс. рублей или 3,0 % выше плана 2024 года.

АТУ островных территорий

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен в сумме 12 119,52 тыс. рублей, что на 6 260,52 тыс. рублей или в 2,1 раза выше плана 2022 года – в первом полугодии 2022 года расходы на АТУ островных территорий[157] учитывались в составе ГРБС администрация города Владивостока.

Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия

Бюджетные ассигнования на 2023 год запланированы в сумме 18 826,49 тыс. рублей, с уменьшением к плану 2022 года на 86 175,45 тыс. рублей или (в 5,6 раза), что обусловлено проведением в 2022 году выборов депутатов Думы города Владивостока.

На 2023 год расходы предусмотрены на оплату труда и страховые взносы в сумме 16 882,62 тыс. рублей (с увеличением на 526,50 тыс. рублей к 2022 году в связи с индексацией заработной платы), иные выплаты персоналу (в том числе в рамках командировочных расходов) – 229,91 тыс. рублей, закупку товаров, работ, услуг – 1 697,96 тыс. рублей[158], уплату налогов – 16,00 тыс. рублей;

Следует отметить, что пунктом 14 статьи 9 Федерального закона № 60-ФЗ от 14.03.2022 "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" установлено, что органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления принимаются правовые акты, связанные с прекращением полномочий избирательных комиссий муниципальных образований, включая передачу имущества и документов указанных избирательных комиссий в связи с прекращением их полномочий или возложением этих полномочий на иную комиссию, и обеспечивается реализация этих правовых актов до 01.01.2023.

---

[157] создано решением Думы города Владивостока № 651 от 16.12.2021 "Об учреждении административно-территориального управления островных территории администрации города Владивостока и утверждении Положения об административно-территориальном управлении островных территории администрации города Владивостока";

[158] услуги связи - 150,00 тыс. рублей, ремонт офисной техники - 25,00 тыс. рублей, обновление баз данных - 310,00 тыс. рублей, приобретение и ремонт компьютерной техники и комплектующих -235,00 тыс. рублей, приобретение мебели и канцтоваров -100,00 тыс. рублей, диспансеризация и обучение муниципальных служащих - 147,31 тыс. рублей; обслуживание компьютерной техники системным администратором -730,65 тыс. рублей);

С 01.01.2023 финансовое обеспечение деятельности городских избирательных комиссий за счет средств местных бюджетов законодательством не предусмотрено (пункт 14 статьи 20 Федерального закона № 67-ФЗ от 12.06.2002 "Об основных гарантиях избирательных прав и права на участие граждан в референдуме Российской Федерации").

Вместе с тем, в предложенном проекте бюджета ВГО на 2023 год бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности городской избирательной комиссии предусмотрены в полном объеме его финансового обеспечения за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО (16 882,62 тыс. рублей), тогда как после окончания процедуры ликвидации в ходе исполнения, возможно высвобождение бюджетных ассигнований. При этом экономическая целесообразность запланированных расходов на закупки техники, мебели, выплаты персоналу в связи командировками, диспансеризацию и обучение муниципальных служащих (712,22 тыс. рублей) отсутствует.

Принятие решений повлечет необходимость корректировки расходов бюджета ВГО на 2023 год в части финансового обеспечения избирательной комиссии, в том числе перераспределение на приоритетные направления расходов.

На плановый период 2024-2025 годов бюджетные ассигнования не предусмотрены, в связи с планируемым прекращением исполнения полномочий избирательных комиссий муниципальных образований[159].

Управление общественной безопасности

На 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 188 374,43 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 1 308,41 тыс. рублей (на 0,7 %), в основном за счет роста расходов на обеспечение деятельности подведомственных муниципальных казенных учреждений в связи с индексацией заработной платы.

Из общей суммы запланированных ассигнований предусмотрено на выполнение функций управлению общественной безопасности – 38 012,71 тыс. рублей, в том числе: на оплату труда и иные выплаты работникам – 28 278,46 тыс. рублей (с ростом на 528,80 тыс. рублей или на 1,9 %), на закупки товаров, работ, услуг – 1 315,55 тыс. рублей (с увеличением на 359,66 тыс. рублей); на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий – 7 986,89 тыс. рублей[160] (на 2 540,30 тыс. рублей выше плана 2022 года); на мероприятия по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 431,81 тыс. рублей (со снижением на 6 615,12 тыс. рублей к уровню текущего года).

На обеспечение деятельности подведомственных МКУ в 2023 году планируется направить 150 361,72 тыс. рублей, что на 4 494,77 тыс. рублей или на 3,1 % выше плана 2022 года, из них:

МКУ "Единая дежурная диспетчерская служба города Владивостока" (53 единицы) – 46 625,28 тыс. рублей с увеличением к 2022 году на 2 318,02 тыс. рублей (5,2 %), что в основном обусловлено запланированной индексацией заработной платы;

МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба" (52 единицы) – 64 919,89 тыс. рублей с ростом на 226,52 тыс. рублей (0,4 %) по

---

[159] пункт 9 статьи 9 Федерального закона № 60-ФЗ от 14.03.2022 "О внесении изменений в отдельные законодательные акты";

[160] из них на оплату труда и страховые взносы сотрудников комиссий (5 штатных единиц) – 6 937,60 тыс. рублей, закупки товаров, работ, услуг – 1 049,26 тыс. рублей;

отношению к текущему году, что обусловлено увеличением расходов на оплату труда и социальные выплаты (на 2 394,91 тыс. рублей), с учетом запланированной индексации заработной платы; тогда как сокращены бюджетные назначения на закупку товаров, работ, услуг на 1 707,04 тыс. рублей, уплату налогов на 183,85 тыс. рублей, кроме того, не планируются расходы на выплату выходных пособий (в 2022 году – 277,49 тыс. рублей);

МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока" (49 единиц) – 38 816,56 тыс. рублей. В сравнении с текущим годом расходы на функционирование учреждения увеличены на 1 950,23 тыс. рублей (5,3 %), что в основном обусловлено запланированной индексацией заработной платы.

На 2024 год расходы предусмотрены с увеличением на 6 279,43 тыс. рублей (на 3,3 %), на 2025 год – с увеличением на 7 106,59 тыс. рублей (на 3,7 %), что в основном связано с планируемой индексацией окладов по должностям муниципальной службы и работников муниципальных казенных учреждений.

Управление финансов

На очередной год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 4 035,15 тыс. рублей, которые планируется направить на создание финансового резерва. На 2024 год финансовый резерв запланирован в сумме 4 230,98 тыс. рублей, на 2025 год – 3 903,08 тыс. рублей.

Управление дорог

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год составил в сумме 1 595,61 тыс. рублей, что на 5 012,05 тыс. рублей или в 4,1 раза ниже плана 2022 года. Уменьшение расходов обусловлено сокращением в 2,1 раза расходов на оплату исполнительных листов. Кроме того, не предусмотрены расходы за счет межбюджетных трансфертов, в 2022 году выделены субсидии в сумме 3 507,61 тыс. рублей в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного назначения.

Бюджетные назначения в 2023 году планируется направить на оплату судебных актов – 1 151,68 тыс. рублей и пеней, штрафов – 443,93 тыс. рублей. На 2024-2025 годы расходы запланированы на уровне 2023 года.

Управление содержания жилищного фонда

На 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 10 050,00 тыс. рублей со снижением к текущему году на 53 583,96 тыс. рублей или в 6,3 раза. Средства планируется направить на реализацию прочих мероприятий в области жилищного хозяйства – 10 000,00 тыс. рублей (снос аварийных жилых домов[161] в рамках переселения граждан из ветхого и аварийного жилья, экспертизу проектно-сметной документации, выплату компенсации гражданам, переселяемым из аварийных домов), на оплату штрафов, пеней по исполнительным листам (50,00 тыс. рублей).

Уменьшение расходов по отношению к текущему году обусловлено отсутствием в 2023 году межбюджетных трансфертов: на ремонт квартир, предназначенных для детей сирот (в 2022 году – 12 655,69 тыс. рублей), на поддержку проектов, инициируемых жителями муниципальных образований (в 2022 году – 17 353,31 тыс. рублей), а также выделением в 2022 году ассигнований на ремонт кровли домов согласно принятым решениям комиссии по предупреждению и

[161] планируется снос домов по адресам: ул. Тимирязева, 34, ул. Героев Хасана, 32, ул. Мордовцева, 8, ул. Аксаковская, 5, ул. Аксаковская, 9;

ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности (17 743,96 тыс. рублей), снижением расходов на прочие мероприятия в области жилищного хозяйства (на 5 831,00 тыс. рублей).

На плановый период бюджетные ассигнования предусмотрены только на оплату штрафов, пеней по исполнительным листам в сумме 50,00 тыс. рублей ежегодно.

Управление транспорта

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год запланирован в сумме 3 578,98 тыс. рублей, что на 90,80 тыс. рублей или 2,5 % меньше плана 2022 года. На 2024 – 2025 годы расходы запланированы в сумме 3 486,18 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования планируется направить на возмещение затрат ГБУ "Хозяйственное управление администрации края" по договору безвозмездного пользования в отношении причала № 30 и части пирса № 2 в районе ул. Корабельная набережная, находящихся в собственности Приморского края, и используемых для осуществления морских пассажирских перевозок[162] (3 573,33 тыс. рублей), оставшаяся часть приходится на осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения внеуличным транспортом (3,65 тыс. рублей), оплату штрафов, пеней по исполнительным листам (2,00 тыс. рублей).

Управление туризма и городской среды

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год запланирован в сумме 80 027,82 тыс. рублей, что на 8 981,85 тыс. рублей или на 10,1 % ниже плана 2022 года, в основном за счет уменьшения субвенций краевого бюджета на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг согласно гарантированному перечню услуг по погребению, а также сокращением расходов на содержание управления.

Бюджетные назначения в 2023 году планируется направить на:

- содержание управления в сумме 44 555,15 тыс. рублей, из них расходы на выплату персоналу – 43 399,59 тыс. рублей, оплату коммунальных услуг – 360,95 тыс. рублей; оплату налога на имущество – 794,61 тыс. рублей;

- организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 33 611,67 тыс. рублей (за счет средств субвенции из краевого бюджета);

- предоставление МБУ "Некрополь" субсидий на иные цели – 1 861,00 тыс. рублей (за счет средств субвенции из краевого бюджета на осуществление полномочий по возмещению затрат специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию);

На 2024 год в сумме 58 330,92 тыс. рублей уменьшение обусловлено сокращением субвенции на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев. В 2025 году расходы увеличены по отношению к 2024 году на 1 991,05 тыс. рублей или на 3,4 %, что в основном обусловлено планируемой индексацией окладов по должностям муниципальной службы.

---

[162] в соответствии с договором безвозмездного пользования № 903/026-05/18 от 29.03.2018, заключенным между администрацией города Владивостока и ГБУ "ХОЗУ";

Управление образования

Бюджетные ассигнования на 2023 год запланированы в сумме 838,46 тыс. рублей, с увеличением к плану 2022 года на 438,46 тыс. рублей или (в 2,1 раза), что обусловлено ростом объема субсидии на возмещение части затрат по оплате коммунальных услуг Автономная некоммерческая общеобразовательная организация "Православная гимназия"[163]. На 2024 год расходы запланированы в сумме 872,00 тыс. рублей, на 2025 год – 906,88 тыс. рублей. Увеличение обусловлено индексацией коммунальных платежей.

Выводы и предложения

1. Проект муниципального правового акта "О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 среднесрочного Прогноза СЭР, основных направлений бюджетной и налоговой политики ВГО, муниципальных программ. Прогнозирование осуществлялось с учетом принимаемых мер экономической политики, обеспечивающих постепенное восстановление роста экономики и инвестиционной активности, поддержки бизнеса, в условиях кардинального изменения внешних условий функционирования российской экономики в связи с беспрецедентным санкционным давлением со стороны иностранных государств. В проекте решения о бюджете применяется новый порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, вступающий в силу с 01.01.2023.

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

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

параметры бюджета сформированы с учетом планируемых на федеральном и региональном уровне изменений бюджетного и налогового законодательства;

объемы межбюджетных трансфертов запланированы на 2023-2025 годы исходя из показателей, запланированных проектом закона о краевом бюджете;

формирование бюджетных параметров на исполнение действующих расходных обязательств осуществлялось с учетом снижения поступления налоговых и неналоговых доходов, тем не менее, в соответствии с Указами Президента РФ обеспечено поддержание уровня заработной платы работников муниципальных учреждений в сфере образования и культуры;

бюджет сохранил социальную направленность, в 2023 году на социально-культурную сферу планируется направить 62,5 % бюджетных назначений. По-прежнему приоритетные позиции в социальной сфере занимает образование, на которое приходится 88,1 % указанных расходов.

---

[163] постановление администрации города Владивостока № 1539 от 01.07.2022 "Об утверждении порядка предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям) в целях возмещения части затрат по оплате коммунальных услуг социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельности в части образования"

5. Долговая политика городского округа на очередной трехлетний период ориентирована на сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, с учетом принятия мер по его снижению.

С целью снижения объема долговых обязательств бюджет сформирован с профицитом на 2023 год в сумме 410 306,82 тыс. рублей, на 2024-2025 годы – 400 000,00 тыс. рублей ежегодно. За счет профицита предусмотрено ежегодное сокращение объема заимствований с доведением к концу 2025 года до 792 678,18 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга по отношению к плану 2022 года увеличатся на 9,9 %, на плановый период 2024 и 2025 годов прогнозируется снижение расходов на 0,6 % ежегодно, за счет уменьшения объема муниципального долга.

Расчет планируемого объема средств на обслуживание коммерческих кредитов произведен исходя из процентной ставки в размере 7,5 %. При этом основными направлениями единой государственной денежно-кредитной политики на 2023 год и период 2024 и 2025 годов определено, что Банк России будет поддерживать ключевую ставку в диапазоне 6,5 – 8,5 % годовых в среднем в 2023 году. В случае дальнейшего роста ключевой ставки и, как следствие, повышения процентной ставки по коммерческим кредитам, потребуется выделение дополнительных ассигнований на обслуживание муниципального долга.

Размер заимствований, планируемых на очередной год и плановый период 2024-2025 годов, не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

6. С целью обеспечения роста доходов граждан проектом бюджета предусмотрено повышение заработной платы работников бюджетной сферы с 01.10.2023 на 5,5 %, с 01.10.2024 и 01.10.2025 на 4,0 %:

размеров окладов месячного денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности в городе Владивостоке, должностных окладов по должностям муниципальной службы в органах местного самоуправления города Владивостока, Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии, размеров должностных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных казенных учреждений города Владивостока;

размеров окладов (должностных окладов), ставок заработной платы, установленных работникам муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Владивостока, с учетом возможного использования на выплату заработной платы средств, высвобождаемых за счет реорганизации неэффективных учреждений, оптимизации штатных расписаний муниципальных учреждений города Владивостока, а также средств от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений города Владивостока.

Следует отметить, что в соответствии с действующим законодательством решение о прекращении полномочий Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии должно быть принято до 01.01.2023, соответственно индексация размеров окладов должностных лиц прекратившего свою деятельность органа с 01.10.2023 является ошибочной.

7. На момент проведения экспертизы представленного проекта бюджета Правительством Приморского края не утвержден норматив формирования расходов на органы местного самоуправления, а также на оплату труда председателя представительного органа и главы муниципального образования на 2023 год, в связи с чем при оценке уровня указанных расходов Контрольно-счетная палата исходила из норматива, утвержденного на 2022 год.

8. Доходная часть бюджета ВГО запланирована на 2023 год в сумме 24 763 430,76 тыс. рублей, с уменьшением на 58 586,16 тыс. рублей или на 0,2 % к планируемым поступлениям в 2022 году.

Основной причиной сокращения доходной части к текущему году является прогнозируемое снижение налоговых и неналоговых доходов на 2 762 729,0 тыс. рублей или на 14,1 %. При этом безвозмездные поступления запланированы с увеличением на 1 704 142,84 тыс. рублей или на 13,9 % к плану 2022 года, в объемах, отраженных в проекте закона о краевом бюджете на 2023-2025 годы (13 949 088,60 тыс. рублей).

Бюджетная обеспеченность жителей ВГО доходами бюджета составит в 2023 году – 39,27 тыс. рублей, в том числе налоговыми и неналоговыми доходами – 17,10 тыс. рублей.

На плановый период 2024-2025 годов доходы запланированы с сокращением и составят в объеме 20 701 779,66 тыс. рублей и 20 507 498,89 тыс. рублей соответственно. Основной причиной уменьшения доходов является снижение уровня безвозмездных поступлений, в 2024 году по этой причине доходы сократятся на 3 996 318,94 тыс. рублей или на 28,6 %; на 2025 год – на 618 128,77 тыс. рублей.

Учитывая, что прогноз доходов на 2023 год и плановый период осуществлен на основе проекта закона о краевом бюджете на 2023-2025 годы, в случае принятия и вступления в силу указанного закона с показателями, отличными от проекта, потребуется внесение соответствующих изменений в бюджет Владивостокского городского округа.

9. Доходная часть бюджета ВГО сформирована с учетом изменений федерального и регионального законодательства, повлиявших на снижение ожидаемых поступлений в бюджет ВГО, в числе которых:

снижение дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц от НДФЛ на 0,2109033 процентных пункта, а также дополнительного норматива отчислений от НДФЛ (в части суммы налога, превышающего 650,00 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей) на 0,1834859 %, что приведет к потерям бюджета в 2023 году – 77 100,00 тыс. рублей;

отсутствие дополнительного норматива отчислений от НДФЛ на 2024-2025 годы, в результате потери за 2024 год составят 908 549,00 тыс. рублей;

не предусмотрен на 2023-2025 годы дифференцированный норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в связи с чем ожидаются потери бюджета ВГО на 2023 год – 1 301 598,00 тыс. рублей, на 2024 год – 1 392 710,00 тыс. рублей, на 2025 год – 1 490 200,00 тыс. рублей;

В тоже время, планируется увеличение поступлений за счет:

роста ставок с 01.01.2023 акцизов на нефтепродукты (автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей) на 4 341,00 тыс. рублей;

изменения понижающих коэффициентов, применяемых при расчете налога на имущество физических лиц (на 97 890,00 тыс. рублей).

10. В структуре планируемых доходов на 2023 год основную часть составляют безвозмездные поступления (56,5 %), на долю налоговых доходов приходится 35,9 % (8 875 372,00 тыс. рублей), на неналоговые поступления – 7,6 % (1 880 384,00 тыс. рублей).

В тоже время, начиная с 2024 год, в общем объеме доходов бюджета ВГО растет доля налоговых доходов (в 2025 году – 46,6 %), тогда как безвозмездные поступления стремятся к сокращению (в 2025 году – 45,5%).

Основной удельный вес в общей сумме налоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц и земельный налог, доля которых на 2023 год составит 69,7 % и 13,5 % соответственно. При этом в отличие от 2022 года третьим по значимости источником налоговых доходов станет налог на имущество физических лиц (7,1 %), вместо налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, доля которого в связи с отсутствием дифференцированного норматива отчислений снизится до 2,0 %.

Несмотря на снижение дополнительного норматива отчислений от НДФЛ, в 2023 году ожидается рост поступлений по указанному налогу на 215 427,00 тыс. рублей или на 3,6 % к уровню текущего года за счет индексации заработной платы, повышения МРОТ на 6,3 %, также ожидается увеличение поступлений по земельному налогу (на 56 710,00 тыс. рублей или на 5,0 %) за счет оформления новых земельных участков в собственность.

Из неналоговых поступлений 59,0 % составляют доходы от использования имущества, из них 72,2 % планируется получить в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена. Следует отметить, что установление в 2022 году новых коэффициентов, применяемых при расчете арендной платы за земельные участки, повлечет потери бюджета в части арендуемых земельных участков, собственность на которые не разграничена, в сумме 75 778,14 тыс. рублей. Также на поступление арендной платы продолжает оказывать влияние оспаривание арендаторами кадастровой стоимости земельных участков, с учетом которого общий размер снижения доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничен, составит 165 800,00 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов – следующие по значимости неналоговые доходы (28,7 %), на 2023 год ожидается снижение поступлений в 2,2 раза в связи с уменьшением количества запланированного к продаже имущества.

Объем доходов от реализации имущества рассчитан с учетом поступлений от реализации 10 объектов муниципальной собственности на аукционах в сумме 121 747,09 тыс. рублей, в то же время проектом программы приватизации на 2023 и 2024 годы к реализации в очередном финансовом году запланировано 2 объекта муниципальной собственности.

Таким образом, в целях достижения прогнозируемых показателей по доходам **необходимо обеспечить** соответствие программы приватизации на 2023 год объему планируемого к реализации имущества в стоимостном выражении.

11. Доходная часть бюджета на 2023 год и плановый период сформирована без учета доходов от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах города Владивостока и в местах

внеуличной дорожной сети, несмотря на планируемое функционирование закрытой многоуровневой механизированной стоянки автомобилей на ул. Верхнепортовая, 8, переданной МКУ "Центр организации дорожного движения", а также планируемое внедрение системы платных парковочных мест на дорогах Владивостока в рамках концессионного соглашения "Информационная система "Цифровое Приморье".

В целях увеличения доходной части бюджета ВГО **необходимо обеспечить** прогнозирование главным администратором (управлением дорог) объема доходов от предоставления парковочных мест, с последующим внесением изменений в решение о бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

12. Путем взыскания дебиторской задолженности главным администратором доходов бюджета – управлением муниципальной собственности планируется ежегодно привлекать дополнительный объем доходов в бюджет по задолженности: *по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена,* в сумме 38 231,00 тыс. рублей, по *муниципальным земельным участкам* – 19 413,00 тыс. рублей*, за аренду муниципального имущества* – 64 540 тыс. рублей.

13. Проектом бюджета предлагается утвердить расходы на 2023 год в сумме 24 294 537,78 тыс. рублей, с сокращением к текущему году на 431 636,42 тыс. рублей (1,7 %). Общее снижение расходов в основном связано с уменьшением расходов на содержание дорожной инфраструктуры, текущее содержание и обслуживание объектов наружного освещения, содержание и ремонт сетей ливневой канализации, финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ "Дирекция общественных пространств", на предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа, а также отсутствием ассигнований Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии на проведение выборов.

На 2024 год бюджет по расходам запланирован в сумме 20 301 779,66 тыс. рублей, со снижением к уровню 2023 года на 16,4 %. На 2025 год бюджет по расходам запланирован в сумме 20 107 498,89 тыс. рублей, со снижением к уровню 2024 года на 1,0 %.

На плановый период предусмотрены условно-утверждаемые расходы, которые составляют соответственно 6,7 % и 11,4 % от общего объема расходов (без учета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение) – в пределах норм, установленных Бюджетным кодексом РФ.

14. На очередной год запланированы бюджетные ассигнования на достижение целей и решение задач национальных проектов:

"Образование" – обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам, работающим в образовательных муниципальных учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования, педагогическим работникам в учреждениях культуры; строительство школ в жилом районе Патрокл и в районе "Снеговая падь"; гранты на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей;

"Безопасные качественные автомобильные дороги" – ремонт автомобильных дорог от пересечения улиц Русская и Шуйская до проспекта 100-летия Владивостоку, 103, включая улицу Волжская, в том числе искусственное дорожное сооружение (мост); ремонт дорог по улицам Чапаева и Комсомольская;

"Демография" – технологическое присоединения к электрическим сетям строящегося детского сада в районе ул. Кипарисовая, 4; приобретение спортивного

оборудования и инвентаря; государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва;

"Жилье и городская среда" – благоустройство парка культуры и отдыха им. Сергея Лазо, сопки Орлиное гнездо, района озера по ул. Сафонова, парка отдыха в районе "Снеговая падь"; выполнение работ по строительству 4-х жилых домов по улице Русская, 57;

"Культура" – оснащение детских музыкальных школ и школ искусств музыкальными инструментами, учебным материалом.

15. Проект бюджета на 2023 год сформирован на основе 19 муниципальных программ (в 2022 году – по 21 программе). На плановый период ассигнования распределены по 16 муниципальным программам.

В очередном году прекращают свое действие МП "Противодействие коррупции" и МП "Профилактика правонарушений".

В предложенном проекте бюджета ВГО на 2023 год не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию МП "Развитие территориального общественного самоуправления", при этом муниципальная программа действует до 2023 года включительно. Аналогично, на 2023 год и плановый период 2024 года не предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию МП "Здоровый город", действующую до 2024 года включительно.

На плановый период 2024-2025 годов не предусмотрены бюджетные назначения на реализацию МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства", срок действия которой заканчивается в 2025 году.

16. Программный бюджет в 2023 году запланирован в сумме 21 758 396,71 тыс. рублей с незначительным снижением к текущему году на 0,8 %.

Сохраняется безусловная приоритетность социальной сферы, что согласуется с бюджетной и налоговой политикой на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

На реализацию муниципальных программ в социальной сфере планируется направить 67,4 % от общего объема программных расходов.

В структуре программных расходов доминирует МП "Развитие образования" и составляет 61,2 %.

Традиционно значимыми остаются расходы на дорожное хозяйство, доля расходов на МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" – 13,2 % программных расходов.

17. В очередном году значительное сокращение коснется мероприятий, реализуемых за счет налоговых и неналоговых доходов, по таким муниципальным программам, как:

"Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство" – на содержание дорожной инфраструктуры; текущее содержание и обслуживание объектов наружного освещения; содержание и ремонт сетей ливневой канализации; архитектурно-художественное оформление объектов ВГО;

"Культура Владивостока" – не запланированы расходы на организацию и проведение культурно-досуговых мероприятий; не обеспечена потребность на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ "Дирекция общественных пространств";

"*Жилищный фонд*" – отсутствуют бюджетные назначения на санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт МКД на островных территориях и в п. Береговое; не обеспечено финансированием проведение капитального ремонта многоквартирных домов и муниципальных квартир;

"Молодежь - Владивостоку" – не предусмотрены расходы на проведение городских молодежных мероприятий, конкурсов, фестивалей, лиги КВН, сборов лидеров молодежных объединений, профильных смен для старшеклассников, на выплату премии молодежи "Есть за что!" и вручение знаков "Молодежный вектор!";

"Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства" – отсутствуют бюджетные назначения на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций;

"*Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения*" – не обеспечены расходы на предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа.

18. Относительно текущего года, в 2023 году расходы на непрограммные мероприятия уменьшены на 9,4 % и составят 2 536 141,07 тыс. рублей. Снижение расходов в основном обусловлено отсутствием ассигнований Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии на проведение выборов, отсутствием субсидий из краевого бюджета на строительство квартир, предназначенных для детей сирот, и иных межбюджетных трансфертов на поддержку проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, а также в связи с уменьшением ассигнований на создание резервного фонда администрации города Владивостока.

При этом в структуре расходов за счет налоговых и неналоговых доходов увеличены ассигнования на 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 (на 156,69 тыс. рублей), а также с содержанием бани в п. Попова города Владивостока (на 473,93 тыс. рублей).

На плановый период прогнозируется снижение непрограммных расходов – в 2024 году на 7,7 %, в 2025 году на 3,4 %. На снижение расходов повлияла общая тенденция сокращения межбюджетных трансфертов, налоговых и неналоговых доходов.

19. Бюджетной и налоговой политикой ВГО поставлена задача главным администраторам бюджетных средств по повышению эффективности осуществления капитальных вложений путем создания условий, направленных на снижение рисков срыва сроков строительства, реконструкции, технического перевооружения объектов капитального строительства.

На капитальные вложения на очередной год запланировано 3 763 803,93 тыс. рублей (с уменьшением к уровню текущего года на 80,9 %), значительная часть которых (51,5 %) традиционно в социальную сферу: на приобретение жилых помещений для детей сирот; на очередной этап строительства школы № 1 в жилом районе Патрокл; на строительство школы в жилом районе "Снеговая падь".

В жилищно-коммунальное хозяйство и благоустройство – 38,2 % инвестиций (1 437 170,20 тыс. рублей), в том числе на: строительство распределительных газопроводов для газоснабжения муниципальных котельных № 61 и № 79; реконструкцию тепловых сетей и центральных тепловых пунктов; строительство

группы жилых домов в районе ул. Русская, 57 для переселения граждан из аварийного жилищного фонда; выполнение инженерно-изыскательских работ земельных участков по ул. Курильская, 60; услуги по их технологическому присоединению к централизованной системе водоснабжения земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей.

Остальная часть капитальных вложений (10,3 %) предусмотрена на развитие дорожной инфраструктуры: на проектирование и строительство автомобильных дорог общего пользования; на реализацию инфраструктурных проектов (музейный и театрально-образовательный комплекс, а также жилой поселок ЖСК "Остров" на полуострове Саперном); на организацию работ по обеспечению земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, транспортной доступностью (ул. Яблоневая, д. 123; ул. Коммуны, д. 8; ул. Лесопитомник, д. 3; ул. Артековская, д. 2 (площадка 1)).

Председатель Контрольно-счетной палаты
города Владивостока
А.А. Ерзиков

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
города Владивостока
А.И. Степанов

Аудиторы:
Д.С. Алексеев
М.В. Быкова
С.И. Раудина
А.С. Половченя

Приложение № 1

**Сокращения, применяемые Контрольно-счетной палатой,
в заключение на проект муниципального правового акта "О бюджете
Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов"**

Сокращение	Полное наименование
бюджетная и налоговая политика на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов *или* бюджетная и налоговая политика ВГО	Основные направления бюджетной и налоговой политики города Владивостока на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные главой города Владивостока от 15.10.2022
Бюджетный кодекс РФ	Бюджетный кодекс Российской Федерации
бюджетный прогноз на 2022-2027 годы	бюджетный прогноз города Владивостока на 2022-2027 годы
ВГО	Владивостокский городской округ
заключение	заключение Контрольно-счетной палаты города Владивостока на проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов"
Контрольно-счетная палата	Контрольно-счетная палата города Владивостока
Методика планирования бюджета ВГО	порядок и методика планирования бюджетных ассигнований бюджета Владивостокского городского округа на очередной финансовый год и плановый период, утвержденные распоряжением Управления финансов администрации города Владивостока от 30.06.2017 № 20 (в ред. № 14 от 12.07.2021)
Налоговый кодекс РФ	Налоговый кодекс Российской Федерации
план 2022 года или решение о бюджете ВГО на 2022 год	муниципальный правовой акт города Владивостока от 09.12.2021 № 244-МПА "О бюджете Владивостокского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов" (в ред. № 4-МПА от 02.11.2022)
план социального развития центров экономического роста Приморского края	Постановление администрации Приморского края № 303-па от 29.06.2018 "Об утверждении плана социального развития центров экономического роста Приморского края"
Положение о бюджетном процессе	муниципальный правовой акт города Владивостока от 11.03.2008 № 18-МПА "Положение о бюджетном процессе в городе Владивостоке"
прогноз СЭР на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов *или* Прогноз СЭР	прогноз социально-экономического развития Владивостокского городского округа на очередной 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный постановлением администрации города Владивостока от 01.11.2022 № 2603
проект бюджета ВГО или проект бюджета	проект муниципального правового акта города Владивостока "О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов"
проект закона о краевом бюджете	проект Закона Приморского края "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов"
АО	акционерное общество
ГБУ	государственное бюджетное учреждение
ГРБС	главный распорядитель бюджетных средств
МАУ	муниципальное автономное учреждение
МАУ "Дирекция общественных пространств"	муниципальное автономное учреждение "Дирекция общественных пространств города Владивостока"
МБДОУ	муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение
МБОУ	муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение
МБУ	муниципальное бюджетное учреждение
МБУК	муниципальное бюджетное учреждение культуры
МДОУ	муниципальный дошкольные образовательные учреждения
МКУ	муниципальное казенное учреждение
МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО"	муниципальное казенное учреждение "Дирекция по строительству объектов Владивостокского городского округа"
МКУ "ХОЗУ"	муниципальное казенное учреждение "Хозяйственное управление администрации города Владивостока"
МКУК	муниципальное казенное учреждение культуры
МКУ "Централизованная бухгалтерия МОУ"	муниципальное казенное учреждение "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений г. Владивостока"
МОУ	муниципальные образовательные учреждения
МП	муниципальная программа
МУП "Расчетно-кассовый центр"	муниципальное унитарное предприятие "Расчетно-кассовый центр жилищно-коммунального хозяйства Владивостока"
МУПВ	муниципальное унитарное предприятие города Владивостока

МУПВ "ВПЭС"	муниципальное унитарное предприятие города Владивостока "Владивостокское предприятие электрических сетей"
ООО	общество с ограниченной ответственностью
ПАО	публичное акционерное общество
ФПК "Фонд капитального ремонта"	фонд Приморского края "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края"
АТУ островных территорий	административно-территориальное управление островных территорий администрации города Владивостока
управление архитектуры и строительства	управление архитектуры и строительства объектов Владивостокского городского округа администрации города Владивостока
управление градостроительства	управление градостроительства администрации города Владивостока
управление дорог	управление дорог администрации города Владивостока
управление культуры	управление культуры администрации города Владивостока
управление муниципальной собственности	Управление муниципальной собственности г. Владивостока
управление образования	управление по работе с муниципальными учреждениями образования администрации города Владивостока
управление общественной безопасности	управление общественной безопасности и взаимодействия с органами власти администрации города Владивостока
управление опеки и попечительства	управление опеки и попечительства администрации города Владивостока
управление охраны окружающей среды	управление охраны окружающей среды и природопользования администрации города Владивостока
управление по вопросам ТЭКа	управление по вопросам топливно-энергетического комплекса администрации города Владивостока
управление по делам молодежи	управление по делам молодежи администрации города Владивостока
управление развития общественных инициатив	управление развития общественных инициатив администрации города Владивостока
управление содержания жилищного фонда	управление содержания жилищного фонда администрации города Владивостока
управление транспорта	управление транспорта администрации города Владивостока
управление туризма и городской среды	управление туризма и городской среды администрации города Владивостока
управление физической культуры и спорта	управление физической культуры и спорта администрации города Владивостока
управление финансов	Управление финансов администрации города Владивостока
управление экономического развития	Управление экономического развития администрации города Владивостока
"Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	"Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений Владивостокского городского округа"
МП "Развитие физической культуры и спорта"	муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 2014-2025 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 2014-2025 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 2014-2025 годы
МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство"	муниципальная программа "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014-2025 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 - 2025 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 - 2025 годы

подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений"	подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2025 годы
подпрограмма "Благоустройство"	подпрограмма "Благоустройство территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2025 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 - 2025 годы
отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно-художественного оформления объектов ВГО"	отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно-художественного оформления фасадов зданий, строений, сооружений, подпорных стенок и других некапитальных нестационарных объектов на территории Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014 - 2025 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 2014-2025 годы
подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения"	подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения во Владивостокском городском округе" на 2014-2025 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 2014-2025 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 2018-2023 годы
отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции"	отдельное мероприятие "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации, в том числе муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции, и муниципальных служащих, впервые поступивших на муниципальную службу для замещения должностей, включенных в перечень, в сфере противодействия коррупции"
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 2018-2023 годы
МП "Формирование современной городской среды"	муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Владивостокского городского округа" на 2018-2027 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 2018-2027 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 2018-2027 годы
отдельное мероприятие "Благоустройство территорий ВГО согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края"	отдельное мероприятие "Благоустройство территорий Владивостокского городского округа, в том числе приобретение коммунальной техники для благоустройства, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края"
МП "Культура Владивостока"	муниципальная программа "Культура Владивостока" на 2019-2025 годы
подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия"	подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в городе Владивостоке" на 2019-2025 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 2019-2025 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 2019-2025 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 2019-2025 годы
МП "Управление муниципальным имуществом"	муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Владивостока" на 2019 - 2025 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 - 2025 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
подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда Владивостокского городского округа" 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 "Осуществление мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации с изъятием земельных участков для муниципальных нужд"	отдельное мероприятие "Осуществление мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации при принятом решении администрации города Владивостока об изъятии земельных участков для муниципальных нужд"
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
отдельное мероприятие "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт МКД на островных территориях и в п. Береговое"	отдельное мероприятие "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на островных территориях и в поселке Береговое Владивостокского городского округа"
МП "Молодежь – Владивостоку"	муниципальная программа "Молодежь - Владивостоку" на 2020-2027 годы
МП "Патриотическое воспитание граждан"	муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Владивостокского городского округа" на 2020 - 2025 годы
отдельное мероприятие "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения"	отдельное мероприятие "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения Владивостокского городского округа" муниципальной программы "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Владивостокского городского округа" на 2020 - 2025 годы
МП "Развитие образования"	муниципальная программа "Развитие образования города Владивостока" на 2020-2025 годы
МП "Развитие малого и среднего предпринимательства"	муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке" на 2020 - 2025 годы
МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие общественного партнерства"	муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2021-2025 годы"
подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока" на 2021-2025 годы муниципальной программы "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2021 - 2025 годы"
подпрограмма "Развитие общественного партнерства"	подпрограмма "Развитие общественного партнерства" на 2021-2025 годы муниципальной программы "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2021 - 2025 годы"
МП "Доступная среда"	муниципальная программа "Доступная среда" на 2021-2025 годы
подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов"	подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов и других маломобильных групп населения" на 2021-2025 годы муниципальной программы "Доступная среда" на 2021 - 2025 годы