



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ВЛАДИВОСТОКА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на отчёт об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год



УТВЕРЖДЕНО
решением Коллегии Контрольно-счетной
палаты города Владивостока
от 27.04.2024 № 3

Содержание

1. Анализ текстовых статей проекта решения Думы города Владивостока.	3
2. Общая характеристика исполнения бюджета за 2023 год.	4
3. Исполнение доходной части бюджета.	6
<i>Налоговые доходы.....</i>	<i>8</i>
<i>Неналоговые доходы.....</i>	<i>11</i>
<i>Безвозмездные поступления.....</i>	<i>25</i>
4. Расходы бюджета Владивостокского городского округа.	35
<i>4.1. Исполнение бюджета Владивостокского городского округа в разрезе функциональной и ведомственной классификации.</i>	<i>35</i>
<i>4.2. Обслуживание государственного и муниципального долга.</i>	<i>45</i>
<i>4.3. Расходы бюджета Владивостокского городского округа на реализацию муниципальных программ.</i>	<i>48</i>
<i>Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" ...</i>	<i>55</i>
<i>Муниципальная программа "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО"</i>	<i>59</i>
<i>Муниципальная программа "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения"</i>	<i>69</i>
<i>Муниципальная программа "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения ВГО"</i>	<i>74</i>
<i>Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами ВГО".....</i>	<i>79</i>
<i>Муниципальная программа "Противодействие коррупции в ВГО".....</i>	<i>81</i>
<i>Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории ВГО" .</i>	<i>82</i>
<i>Муниципальная программа "Культура Владивостока"</i>	<i>85</i>
<i>Муниципальная программа "Развитие ТОС на территории ВГО"</i>	<i>92</i>
<i>Муниципальная программа "Профилактика правонарушений на территории ВГО"</i>	<i>94</i>
<i>Муниципальная программа "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения"</i>	<i>96</i>
<i>Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Владивостока".....</i>	<i>98</i>
<i>Муниципальная программа "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке"</i>	<i>103</i>
<i>Муниципальная программа "Жилищный фонд ВГО"</i>	<i>109</i>
<i>Муниципальная программа "Молодежь – Владивостоку"</i>	<i>114</i>
<i>Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан"</i>	<i>116</i>
<i>Муниципальная программа "Развитие образования города Владивостока"</i>	<i>118</i>
<i>Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке"</i>	<i>129</i>
<i>Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства"</i>	<i>130</i>
<i>Муниципальная программа "Доступная среда"</i>	<i>132</i>
<i>4.4. Непрограммные направления деятельности ВГО</i>	<i>134</i>
5. Выводы и предложения	153

Заключение
Контрольно-счетной палаты города Владивостока на отчет об исполнении
бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год,
представленный в форме проекта решения Думы города Владивостока
"Об утверждении отчета об исполнении бюджета Владивостокского
городского округа за 2023 год"

27 апреля 2024 года

№ 5-бюджет

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой города Владивостока в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьей 37 муниципального правового акта города Владивостока № 18-МПА от 11.03.2008 "Положение о бюджетном процессе в городе Владивостоке" и статей 7 муниципального правового акта города Владивостока № 331-МПА от 17.11.2011 "Положение о Контрольно-счетной палате города Владивостока".

Результаты проведенной Контрольно-счетной палатой города Владивостока экспертизы, отраженные в настоящем заключении, основаны на отчете об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год, представленном в форме проекта решения Думы города Владивостока "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год" (далее – проект решения Думы)¹, с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности 18 главных администраторов бюджетных средств Владивостокского городского округа.

При подготовке заключения использованы: информация об операциях по исполнению бюджета Владивостокского городского округа, предоставленная Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю; информация главных администраторов бюджетных средств, предоставленная по запросам Контрольно-счетной палаты; результаты контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой в 2023 году и в 1 квартале 2024 года; информация, размещенная в Единой информационной системе в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru), на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях (www.bus.gov.ru) и на официальном сайте администрации города.

Отчет об исполнении бюджета представлен в Контрольно-счетную палату с соблюдением срока, установленного статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ и статьей 37 Положения о бюджетном процессе, – 29.03.2024, в полном объеме, с приложением необходимых документов.

1. Анализ текстовых статей проекта решения Думы города Владивостока.

Содержание проекта решения Думы соответствует требованиям статьи 264.6 Бюджетного кодекса РФ и статьи 37 положения о бюджетном процессе.

Показатели общего объема доходов, расходов, содержащиеся в пунктах 1.1, 1.2 проекта решения Думы, соответствуют аналогичным показателям приложений 2, 4 к проекту решения Думы.

Отдельными приложениями к проекту решения Думы утверждены отчеты

¹ сокращения, применяемые в настоящем Заключении, отражены в приложении № 1 к нему;

об исполнении бюджета: по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета; по основным источникам доходов по классификации доходов бюджета; в ведомственной структуре расходов бюджета; по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджета.

Утверждены размер профицита бюджета ВГО в сумме 524 470,00 тыс. рублей, объем муниципального внутреннего долга – 3 342 985,00 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга – 2 472 678,18 тыс. рублей.

2. Общая характеристика исполнения бюджета за 2023 год.

В первоначальной редакции бюджет на 2023 год утвержден по следующим основным параметрам:

доходы – 24 704 844,60 тыс. рублей, в том числе, межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов бюджетной системы РФ – 13 949 088,60 тыс. рублей;

расходы – 24 294 537,78 тыс. рублей;

профицит – 410 306,82 тыс. рублей.

В течение 2023 года в ходе реализации плановых показателей бюджета, исходя из дополнительных поступлений налоговых и неналоговых доходов, изменения объемов межбюджетных трансфертов, распределения остатков на едином счете бюджета на 01.01.2023, а также уточнением направлений расходов бюджета, изменением муниципальных программ в муниципальный правовой акт о бюджете ВГО на 2023 год по его основным параметрам неоднократно вносились изменения.

В итоге на конец отчетного года общий плановый объем доходов бюджета составил в сумме 30 222 026,14 тыс. рублей, с увеличением к первоначальным плановым показателям на 22,3 % или 5 517 181,54 тыс. рублей. Общий плановый объем расходов бюджета увеличен на 27,0 % или в сумме 6 571 166,61 тыс. рублей и составил 30 865 704,39 тыс. рублей. Решением о бюджете дефицит утвержден в сумме 643 678,25 тыс. рублей.

Таблица 1
тыс. рублей

Наименование редакции решения о бюджете		Доходы		Расходы	Дефицит (-)/ профицит
		всего	объем межбюджетных трансфертов		
1	№ 22-МПА от 12.12.2022	24 704 844,60	13 949 088,60	24 294 537,78	410 306,82
2	№ 34-МПА от 02.02.2023	25 571 009,22	14 815 253,22	25 160 702,40	410 306,82
	<i>Отклонение от предыдущей редакции</i>	<i>866 164,62</i>	<i>866 164,62</i>	<i>866 164,62</i>	<i>0,00</i>
3	№ 35-МПА от 17.02.2023	26 114 513,05	14 830 132,92	25 818 191,30	296 321,75
	<i>Отклонение от предыдущей редакции</i>	<i>543 503,83</i>	<i>14 879,70</i>	<i>657 488,90</i>	<i>-113 985,07</i>
4	№ 43-МПА от 04.05.2023	26 476 198,56	14 743 658,43	26 179 876,81	296 321,75
	<i>Отклонение от предыдущей редакции</i>	<i>361 685,51</i>	<i>-86 474,49</i>	<i>361 685,51</i>	<i>0,00</i>
5	№ 52-МПА от 06.07.2023	27 353 313,67	15 620 773,54	27 996 991,91	-643 678,25
	<i>Отклонение от предыдущей редакции</i>	<i>877 115,11</i>	<i>877 115,11</i>	<i>1 817 115,10</i>	<i>-940 000,00</i>
6	№ 62-МПА от 28.09.2023	28 204 156,37	16 356 276,24	28 847 834,62	-643 678,25
	<i>Отклонение от предыдущей редакции</i>	<i>850 842,70</i>	<i>735 502,70</i>	<i>850 842,71</i>	<i>0,00</i>
7	№ 79-МПА от 04.12.2023	30 108 878,72	17 998 116,59	30 752 556,97	-643 678,25
	<i>Отклонение от предыдущей редакции</i>	<i>1 904 722,35</i>	<i>1 641 840,35</i>	<i>1 904 722,35</i>	<i>0,00</i>
8	№ 86-МПА от 18.12.2023	30 222 026,14	18 111 264,01	30 865 704,39	-643 678,25
	<i>Отклонение от предыдущей редакции</i>	<i>113 147,42</i>	<i>113 147,42</i>	<i>113 147,42</i>	<i>0,00</i>
Отклонение последней редакции от первоначальной		5 517 181,54	4 162 175,41	6 571 166,61	- 1 053 985,07

В соответствии с частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в сводной бюджетной росписи без внесения изменений в решение о бюджете, уменьшены расходы на 143 114,17 тыс. рублей за счет уменьшения безвозмездных поступлений, в том числе:

уменьшены субсидии в сумме 732 463,39 тыс. рублей:

672,20 тыс. рублей – субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение граждан твердым топливом;

4 155,63 тыс. рублей – субсидии бюджетам муниципальных образований на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры Приморского края;

216 862,21 тыс. рублей – реализация инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (музейный и театрально-образовательный комплекс);

106 441,06 тыс. рублей – реализация инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (жилой поселок ЖСК "Остров" на п-ве Саперном);

297 367,91 тыс. рублей – обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета;

50 953,79 тыс. рублей – субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов, расположенных на гостевом маршруте;

55 833,44 тыс. рублей – субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края;

177,15 тыс. рублей – субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект";

увеличены субсидии в сумме 713 953,00 тыс. рублей на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств краевого бюджета;

уменьшены субвенции в сумме 129 733,78 тыс. рублей на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями;

увеличены дотации в сумме 5 130,00 тыс. рублей в целях поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года.

Таблица 2
тыс. рублей

Показатели	Утверждено решением о бюджете		Изменение утвержденного бюджета		Сводная бюджетная роспись	Отклонение уточненного плана от утвержденного бюджета	
	редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023	сумма	%		сумма	%
Доходы всего, из них:	24 704 844,60	30 222 026,14	5 517 181,54	22,3	30 222 026,14	0,00	0,00
налоговые и неналоговые	10 755 756,00	11 984 231,00	1 228 475,00	11,4	11 984 231,00	0,00	0,00
безвозмездные поступления	13 949 088,60	18 237 795,14	4 288 706,54	30,7	18 237 795,14	0,00	0,00

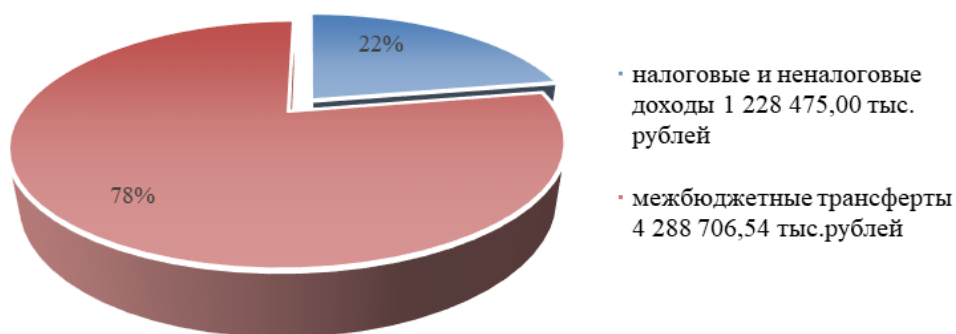
Показатели	Утверждено решением о бюджете		Изменение утвержденного бюджета		Сводная бюджетная роспись	Отклонение уточненного плана от утвержденного бюджета	
	редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023	сумма	%		сумма	%
Расходы всего	24 294 537,78	30 865 704,39	6 571 166,61	27,0	30 722 590,22	-143 114,17	-0,5
(-) дефицит; (+) профицит	410 306,82	-643 678,25	-1 053 985,07	в 2,6 раза	-500 564,08	143 114,17	-22,2

3. Исполнение доходной части бюджета.

План по доходам на 2023 год первоначально утвержден в сумме 24 704 844,60 тыс. рублей. После внесения изменений бюджетные назначения по доходам увеличены на 5 517 181,54 тыс. рублей (на 22,3 %) и составили 30 222 026,14 тыс. рублей², что преимущественно обусловлено увеличением объема межбюджетных трансфертов (на 30,7 %) и налоговых доходов (на 11,8 %).

Диаграмма 1

Увеличение доходной части бюджета на 5 517 181,54 тыс. рублей



Утвержденный на 2023 год бюджет ВГО по доходам выполнен на 98,2 % или в сумме 29 685 527,82 тыс. рублей. В сравнении с 2022 годом в абсолютном выражении в отчетном году доходов поступило больше на 4 666 842,40 тыс. рублей.

Объем поступивших в отчетном периоде налоговых доходов составил 10 510 061,92 тыс. рублей или 105,9 % плана. Прирост налоговых доходов к уровню 2022 года составил 390 528,93 тыс. рублей (3,9 %), что в основном связано с увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц.

План по неналоговым доходам исполнен на 105,6 %, в суммарном выражении исполнение составило 2 178 918,56 тыс. рублей, что относительно предыдущего года ниже на 10,5 % (256 076,90 тыс. рублей) и в основном обусловлено уменьшением доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (на 115 121,80 тыс. рублей или на 41,2%), доходов, получаемых в виде платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (на 77 835,50 тыс. рублей или на 40,1 %), доходов от продажи земельных участков, находящихся в

² в редакции муниципального правового акта № 86-МПА от 18.12.2023;

государственной и муниципальной собственности (на 32 390,70 тыс. рублей или на 15,0 %).

Безвозмездные поступления за 2023 год составили 16 996 547,34 тыс. рублей и исполнены на 93,2 % от плана, в том числе межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней – в сумме 16 902 648,36 тыс. рублей³, с приростом к предыдущему периоду на 35,3 % (в суммарном выражении – на 4 407 511,20 тыс. рублей).

Неисполнение плана по безвозмездным поступлениям в 2023 году в общей сумме 1 241 247,80 тыс. рублей в основном связано с неисполнением плана по субсидиям (на 995 393,01 тыс. рублей) на: модернизацию инфраструктуры общего образования (строительство школы № 1 на 1275 мест в жилом районе Патрокл); реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета; обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда; реализацию инфраструктурных проектов за счет кредитов из федерального бюджета (транспортная инфраструктура к музейному и театрално-образовательному комплексу), а также субвенциям (на 213 093,46 тыс. рублей): на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений; на осуществление полномочий по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в дошкольных учреждениях; по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование; на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам.

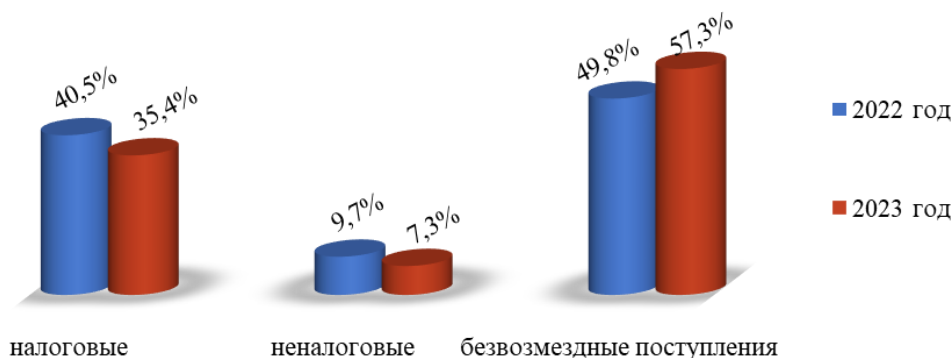
Таблица 3
тыс. рублей

Показатели	2022 год			2023 год		
	утвержденный план	исполнено	% исполнения	утвержденный план	исполнено	% исполнения
Доходы, в том числе:	25 587 410,55	25 018 685,42	97,8	30 222 026,14	29 685 527,82	98,2
Налоговые доходы	9 849 154,00	10 119 532,99	102,7	9 921 537,00	10 510 061,92	105,9
Неналоговые доходы	2 669 331,00	2 434 995,47	91,2	2 062 694,00	2 178 918,56	105,6
Безвозмездные поступления	13 068 925,55	12 464 156,96	95,4	18 237 795,14	16 996 547,34	93,2

В 2023 году в сравнении с 2022 годом увеличилась доля безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета ВГО (на 7,5 %), тогда как доли налоговых и неналоговых доходов снизились на 5,1 % и 2,4 % соответственно.

Диаграмма 2

Структура доходов бюджета ВГО



³ без учета безвозмездных поступлений от возврата организациями остатков прошлых лет и возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет;

Налоговые доходы

В общем объеме поступивших в 2023 году налоговых доходов преимущественно основной удельный вес занимают: налог на доходы физических лиц – 77,2%; земельный налог – 9,8 % и налог на имущество физических лиц – 5,7 %.

Исполнение по налоговым доходам составило 105,9 % от запланированных назначений. Наибольшее перевыполнение плана сложилось по налогу на доходы физических лиц (109,8 %) и единому сельскохозяйственному налогу (104,3 %).

В сравнении с 2022 годом прирост налоговых доходов составил 390 528,93 тыс. рублей или 3,9 %, основное увеличение сложилось за счет налога на доходы физических лиц (на 1 926 032,92 тыс. рублей или на 31,2 %) и налога на имущество физических лиц (на 94 703,90 тыс. рублей или на 18,7 %).

Кроме того, увеличились поступления государственной пошлины (на 8 825,10 тыс. рублей или 6,0 %); акцизов (на 7 212,40 тыс. рублей или 12,3 %); единого сельскохозяйственного налога (на 1 620,30 тыс. рублей или 0,8 %).

Таблица 4
тыс. рублей

Показатели	2022 год				2023 год			
	план	исполнено		% исполнения	план	исполнено		% исполнения
		сумма	доля, %			сумма	доля, %	
Налоговые доходы, из них:	9 849 154,00	10 119 532,99	100,0	102,7	9 921 537,00	10 510 061,92	100,0	105,9
НДФЛ (налог на доходы физических лиц)	6 071 801,00	6 182 579,01	61,1	101,8	7 382 006,00	8 108 611,93	59,5	109,8
Акцизы	50 851,00	58 678,99	0,6	115,4	65 245,00	65 891,38	0,8	101,0
УСН (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	1 445 702,00	1 496 756,60	14,8	103,5	193 332,00	189 245,09	1,8	97,9
ЕНВД (единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности)	0,00	-8 986,59	-0,1	0,0	0,00	-12 291,00	<0,1	x
ЕСХН (единый сельскохозяйственный налог)	110 433,00	193 542,78	1,9	175,3	187 040,00	195 163,11	1,8	104,3
ПСН (налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения)	357 721,00	390 315,52	3,8	109,1	201 488,00	178 652,00	1,7	88,7
Налог на имущество физических лиц	528 802,00	506 619,03	5,0	95,8	626 782,00	601 322,97	5,7	95,9
Земельный налог	1 143 481,00	1 152 948,19	11,4	100,8	1 113 969,00	1 027 507,59	9,8	92,2
Государственная пошлина	140 363,00	147 129,93	1,5	104,8	151 675,00	155 955,07	1,5	102,8
Задолженность по отмененным налогам	0	-50,47	<0,1	x	0,00	3,78	<0,1	x

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в бюджет ВГО в 2023 году в общей сумме 8 108 611,93 тыс. рублей (109,8 % от плановых назначений). Доля НДФЛ в общем объеме налоговых доходов в отчетном году в сравнении с уровнем 2022 года уменьшилась на 1,6 процентных пункта, при этом в абсолютном выражении поступило в бюджет ВГО данного вида налога больше на 1 926 032,92 тыс. рублей или на 31,2 %. Перевыполнение плана по НДФЛ на сумму 726 605,93 тыс. рублей объясняется более высоким уровнем темпа роста заработной платы по крупным и средним организациям (114,2 %) по сравнению с тем, который был заложен в прогнозе социально-экономического развития ВГО (109,5 %), а также крупным разовым поступлением резидента специального административного района (САР) о. Русский – "Лацио Коммерс" (567 млн. рублей).

Наиболее высокий рост отмечается по таким отраслям, как: производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования (148,1 %); рыболовство и рыбоводство (122,1 %); деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений (117,6 %); деятельность по операциям с недвижимым имуществом (117,0 %), производство пищевых продуктов (116,4 %), обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха (114,4 %); торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств (110,5 %).

В 2023 году в соответствии с планом мероприятий⁴ по увеличению доходной части бюджета Владивостокского городского округа проводились заседания межведомственной комиссии по налоговой и социальной политике. За 2023 год при главе города Владивостока, при административно-территориальных управлениях по районам города Владивостока проведено 244 заседания, на которых рассмотрены вопросы задолженности по заработной плате на предприятиях низкого уровня оплаты труда, ее легализации – на 338 предприятиях. Повысили уровень оплаты труда 76 предприятий из числа рассмотренных, что привело к дополнительным поступлениям в бюджет города НДФЛ – 3,1 млн. рублей.

Осуществление данной работы также способствовало погашению задолженности по налоговым платежам в бюджет города – 57,31 млн. рублей, в том числе по НДФЛ – 9,3 млн. рублей.

В 2023 году доля налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составила 1,8 % от общего объема налоговых доходов, с уменьшением к уровню предыдущего года на 13,0 процентных пункта. Объем поступлений сократился в 7,9 раз и составил 189 245,09 тыс. рублей или 97,9 % плана. Уменьшение поступлений связано с отсутствием в Законе о краевом бюджете дифференцированного норматива отчислений (в 2022 году – 15,032232 %). Невыполнение плана на сумму 4 086,91 тыс. рублей связано с проведением Федеральной налоговой службой в ноябре 2023 года "подъема" (перераспределения) сумм переплат по УСН на единый налоговый платеж.

Доля акцизов в 2023 году в общем объеме налоговых доходов увеличилась на 0,2 процентных пункта, при этом объем поступлений увеличен на 7 212,40 тыс. рублей или на 12,3 %, в абсолютном выражении в бюджет ВГО в отчетном периоде поступило 65 891,38 тыс. рублей или 101,0 % установленного плана на 2023 год. Увеличение поступлений обусловлено ростом налоговых ставок на нефтепродукты⁵ с 01.01.2023 на 4,0 % (автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей), а также повышением размера норматива распределения доходов от акцизов в краевой бюджет (с 1,5754 до 1,6666 %) ⁶ и, соответственно, суммы отчислений в местный бюджет.

В 2023 году удельный вес единого сельскохозяйственного налога (ЕСХН) в общей сумме налоговых доходов составил 1,8 % или на 0,1 процентных пункта меньше по отношению к 2022 году, план по доходам исполнен в сумме 195 163,11 тыс. рублей или 104,3 %. Перевыполнение плановых показателей

⁴ утвержден постановлением администрации города Владивостока № 485 от 29.01.2019;

⁵ согласно статье 193 Налогового кодекса РФ (в редакции Федерального закона № 323-ФЗ от 14.07.2022);

⁶ Федеральный закон № 466-ФЗ от 05.12.2022 "О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов";

обусловлено положительной динамикой финансово-хозяйственной деятельности рыбодобывающих организаций в отчетном году.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН), поступил в сумме 178 652,00 тыс. рублей (88,7 % плана). Невыполнение плана связано с введением с 2023 года института единого налогового счёта и проведением Федеральной налоговой службой в ноябре 2023 года подъема (переноса) сумм переплаты по патенту на единый налоговый платеж, а также произведенными в декабре 2023 года перерасчетами на уменьшение суммы патента на уплаченные налогоплательщиками страховые взносы. Поступления по отношению к 2022 году снизились на 211 663,50 тыс. рублей или на 54,2 %, что обусловлено переносом срока уплаты налога, применяемого в связи с патентной системой налогообложения, на 09.01.2024⁷.

Поступление *налога на имущество физических лиц* в 2023 году составило 601 323 тыс. рублей (95,9 % от плана) и превысило аналогичный показатель 2022 года на 94 703,90 тыс. рублей или на 18,7 %. Основной причиной роста поступлений относительно предыдущего года является исчисление налога с применением формулы, установленной пунктом 8 статьи 408 Налогового кодекса РФ⁸. Неисполнение плановых показателей (на 4,1 %) связано со снижением платежеспособности физических лиц в сложных экономических условиях влияния внешнего санкционного давления.

План доходов по *земельному налогу* в 2023 году выполнен в сумме 1 027 507,59 тыс. рублей или 92,2 % плана, удельный вес налога в общей сумме налоговых доходов составил 9,8 % или на 1,6 процентных пункта меньше по отношению к 2022 году. Снижение доходов на 125 440,60 тыс. рублей или на 10,9 % к уровню предыдущего года в основном обусловлено уменьшением налоговой базы (по юридическим лицам) в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков по результатам кадастровой оценки 2022 года по отдельным видам разрешенного использования. Например, по сегменту "общественное использование", который занимает 41,8 % в объеме поступлений земельного налога, кадастровая стоимость в среднем снижена на 15,6 %, по сегменту "производственная деятельность" (18,9 % в поступлении земельного налога), кадастровая стоимость снижена на 6,5 %, а также применением Федерального закона № 67-ФЗ от 26.03.2022⁹, согласно которому, в случае увеличения кадастровой стоимости земельного участка по результатам оценки 2022 года, при расчете налоговой базы за 2023 год применяется кадастровая стоимость данного земельного участка по предыдущей кадастровой оценке.

Объем поступлений *государственной пошлины* составил 155 955,07 тыс. рублей или 102,8 % плана. Поступления по отношению к 2022 году увеличены на 8 825,10 тыс. рублей или 6,0 %. Рост в основном обусловлен увеличением обращений в суды общей юрисдикции и мировые суды.

Структура доходов по видам государственной пошлины представлена в таблице.

⁷ срок уплаты патента, полученного на календарный год, - последний день года, в связи с совпадением в 2023 году последнего дня года с выходным днем, срок уплаты перенесен на 09.01.2024, соответственно зачисление средств от уплаты патента на счета бюджета будет произведено 2024 году;

⁸ предусматривается ежегодное уменьшение понижающих коэффициентов, применяемых при исчислении сумм налога в течение первых трех налоговых периодов;

⁹ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса РФ и статью 2 Федерального закона "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса РФ";

Таблица 5
тыс. рублей

Показатели	2022 год				2023 год			
	план	исполнено		% исполнения	план	исполнено		% исполнения
		сумма	доля, %			сумма	доля, %	
Государственная пошлина	140 363,00	147 129,93	100,0	104,8	151 675,00	155 955,07	100,0	102,8
<i>по решению судов</i>	137 546,00	144 645,93	98,3	105,2	150 773,00	154 303,07	98,9	102,3
<i>за наружную рекламу</i>	750,00	1 060,00	0,7	141,3	750,00	1 500,00	1,0	200,0
<i>за провоз крупных грузов</i>	2 067,00	1 424,00	1,0	68,9	152,00	152,00	0,1	100,0

На госпошлину, уплаченную по судебным решениям, приходится основная доля доходов – 98,9 %. Исполнение плана по данному виду госпошлины в 2023 году составило 102,3 %, что на 2,9 процентных пункта выше показателя прошлого года.

Поступление государственной пошлины за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций по отношению к 2022 году увеличилось на 440,00 тыс. рублей и составило 1 500,00 тыс. рублей (200,0 % плана). Перевыполнение плана в 2023 году обусловлено выдачей большего количества разрешений (300), чем запланировано (150).

Поступление государственной пошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, в 2023 году составило 152,00 тыс. рублей (100,0 % плана), что на 1 272,00 тыс. рублей или на 89,3 % ниже поступлений 2022 года. Снижение поступлений к предыдущему отчетному году обусловлено изменением с 01.03.2023 федерального законодательства¹⁰ – оплатой указанной пошлины в федеральный бюджет.

Кроме того, в бюджете ВГО произведен возврат по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (в сумме "минус" 12 291,00 тыс. рублей), а также поступила и зачтена задолженность по иным отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 3,78 тыс. рублей¹¹.

Неналоговые доходы

В общем объеме неналоговых доходов за 2023 год основную часть занимают доходы от использования имущества (50,7 %) и от продажи материальных и нематериальных активов (21,7 %). При этом доходы от использования имущества в отчетном периоде увеличились в сравнении с уровнем 2022 года на 3,0 %.

Уменьшение фактических поступлений по неналоговым доходам к предыдущему году составило 256 076,91 тыс. рублей (10,5 %), что в основном обусловлено снижением: доходов от продажи материальных и нематериальных активов (на 233 006,30 тыс. рублей или на 33,1 %), платы за увеличение площади земельных участков (на 77 835,46 тыс. рублей или на 40,1 %), от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной

¹⁰ приказ Минтранса России № 418 от 18.10.2022 "Об утверждении Порядка выдачи специального разрешения на движение по автомобильным дорогам тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства";

¹¹ поступила задолженность по земельному налогу (по обязательствам, возникшим до 2006 года), мобилизуемому на территории городского округа – 8,13 тыс. рублей, налогу на рекламу – 2,79 тыс. рублей, прочим налогам, сборам, мобилизуемым на территории городских округов, в сумме 1,17 тыс. рублей, при этом уменьшены целевые сборы с граждан и предприятий, учреждений, организаций на содержание милиции и на благоустройство территорий, на нужды образования и другие цели – 8,31 тыс. рублей;

собственности (на 32 390,73 тыс. рублей или 15,0 %), от арендной платы за земельные участки, государственная собственность не разграничена (27 660,8 тыс. рублей или 3,9 %).

При этом существенно увеличились доходы от платы за негативное воздействие на окружающую среду (на 24 349,50 тыс. рублей или 76,4 %), от штрафов, санкций и возмещения ущерба (на 45 013,0 тыс. рублей или 32,2 %), от компенсационной стоимости зеленых насаждений и другие экологические сборы (на 20 102,00 тыс. рублей или 8,4 %), от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов (на 14 216,20 тыс. рублей или 16,0 %);

Кроме того, поступили новые для бюджета доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочные места) в сумме 5 565,80 тыс. рублей.

Таблица 6
тыс. рублей

Показатели	2022 год				2023 год			
	план	исполнено		% исполнения	план	исполнено		% исполнения
		сумма	доля, %			сумма	доля, %	
Неналоговые доходы, из них:	2 669 331,00	2 434 995,47	100,0	91,2	2 062 694,00	2 178 918,56	100,0	105,6
доходы от использования имущества	1 145 856,00	1 162 186,46	47,7	101,4	1 054 685,00	1 104 963,99	50,7	104,8
плата за негативное воздействие на окружающую среду	30 700,00	31 883,03	1,3	103,9	30 700,00	56 232,56	2,6	183,2
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	96 174,00	148 050,79	6,1	153,9	68 358,00	92 381,86	4,2	135,1
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 023 077,00	704 815,05	29,0	68,9	480 129,00	471 808,76	21,7	98,3
штрафы, санкции, возмещение ущерба	132 570,00	139 854,07	5,7	105,5	185 972,00	184 867,02	8,5	99,4
прочие неналоговые доходы	240 954,00	248 206,07	10,2	103,0	242 850,00	268 664,37	12,3	110,6

Исполнение плана по доходам от использования имущества в 2023 году составило 104,8 %, фактически поступило в отчетном периоде 1 104 963,99 тыс. рублей (с увеличением к уровню 2022 года на 57 222,50 тыс. рублей или на 4,9 %).

Таблица 7
тыс. рублей

Показатели	2022 год				2023 год			
	план	исполнено		% исполнения	план	исполнено		% исполнения
		сумма	доля, %			сумма	доля, %	
Доходы от использования имущества:	1 145 856,00	1 162 186,46	100,0	101,4	1 054 685,00	1 104 963,99	100,0	105,9
в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	686 025,00	700 942,94	60,3	102,2	649 062,00	673 312,05	61,0	103,7
в виде арендной платы за земельные участки после разграничения госсобственности и находящиеся в собственности городских округов	83 634,00	88 710,25	7,6	106,1	101 221,00	102 926,48	9,3	101,7
от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений	822,00	824,60	0,1	100,3	1 251,00	1 182,68	0,1	94,5
от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков)	177 095,00	178 093,16	15,3	100,6	156 512,00	160 934,46	14,6	105,7
от предоставления на платной основе парковок (парковочные места)	0,00	0,00	0,0	0,0	5 838,00	5 565,84	0,5	95,3
плата по соглашениям об установлении сервитута	995,00	1 344,58	0,1	135,1	2 383,00	2 668,87	0,2	112,0
от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей	10 176,00	4 866,04	0,4	47,8	4 391,00	4 390,91	0,4	100,0
прочие доходы от использования муниципального имущества, из них:	187 109,00	187 404,89	16,2	100,2	134 027,00	153 982,70	13,9	114,9

Показатели	2022 год				2023 год			
	план	исполнено		% исполнения	план	исполнено		% исполнения
		сумма	доля, %			сумма	доля, %	
прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата за предоставление ниши колумбария)	562,00	2 003,75	0,2	3,6 раза	3 610,00	3 737,49	0,3	103,5
плата по договорам установку и эксплуатацию рекламной продукции	25 560,00	24 951,77	2,1	97,6	23 167,00	24 366,21	2,2	105,2
плата за наем муниципального жилищного фонда	51 771,00	52 062,68	4,5	100,6	46 752,00	57 711,40	5,2	123,4
плата за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда коммерческого использования	7 275,00	9 890,38	0,9	136,0	9 508,00	14 832,26	1,3	156,0
плата за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов по результатам проведенного аукциона и без проведения аукциона	18 270,00	18 375,06	1,6	100,6	17 900,00	18 713,99	1,7	104,5
плата за размещение НТО	18 700,00	15 158,11	1,3	81,1	21 900,00	23 430,40	2,2	107,0
прочие поступления ¹²	64 971,00	64 963,14	5,6	100,0	11 190,00	11 190,95	1,0	100,0

В течение 2023 года первоначально утвержденный план по доходам от использования имущества неоднократно корректировался и был уменьшен на 54 468,00 тыс. рублей – в основном по доходам в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на 45 595,00 тыс. рублей или 6,6 %), и за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов (на 4 927,00 тыс. рублей или 4,6 %), а также от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков) (на 39 470,00 тыс. рублей или 20,1 %).

В то же время по прочим доходам план увеличен (на 24 764,00 тыс. рублей или на 22,7 %), в основном за счет платы за размещение НТО и включение в схему НТО (на 19 950,00 тыс. рублей или в 2 раза). Также дополнительно предусмотрены доходы от предоставления на платной основе парковок (на 5 838,00 тыс. рублей).

Таблица 8
тыс. рублей

Наименование показателя	План на 2023 год			Исполнено за 2023 год	
	в редакции № 22-МПА от 12.12.2022	в редакции №22-МПА от 18.12.2023	отклонение	сумма	%
в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	694 657,00	649 062,00	-45 595,00	673 312,05	103,7
в виде арендной платы за земельные участки после разграничения государственной собственности и находящиеся в собственности городских округов	106 148,00	101 221,00	-4 927,00	102 926,48	101,7
от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков)	195 982,00	156 512,00	-39 470,00	160 934,46	102,6
от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений	882,00	1 251,00	369,00	1 182,68	94,5
от предоставления на платной основе парковок (парковочные места)	0,00	5 838,00	5 838,00	5 565,84	95,3
плата по соглашениям об установлении сервитута	90,00	425,00	335,00	657,95	154,8
плата за публичный сервитут	4,00	1 958,00	1 954,00	2 010,92	102,7

¹² в 2020 году доходы от: продажи права на заключение договора о развитии застроенной территории, договора о комплексном развитии территории, от платы за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов без проведения аукциона и по результатам проведенного аукциона, а также от платы за размещение нестационарного торгового объекта в общей сумме 20 735,71 тыс. рублей, учтены в прочих неналоговых доходах;

Наименование показателя	План на 2023 год			Исполнено за 2023 год	
	в редакции № 22-МПА от 12.12.2022	в редакции №22-МПА от 18.12.2023	отклонение	сумма	%
от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей	2 127,00	4 391,00	2 264,00	4 390,91	47,8
прочие доходы (средства от продажи права размещения рекламных конструкций, плата за наем помещений муниципального жилищного фонда и иные), из них:	109 263,00	134 027,00	24 764,00	153 982,70	114,9
<i>плата за размещение нестационарных торговых объектов (включая плату за включение в схему НТО)</i>	19 850,00	39 800,00	19 950,00	33 546,25	84,3
Всего доходов от использования имущества	1 109 153,00	1 054 685,00	- 54 468,00	1 104 963,99	105,9

По результатам исполнения бюджета ВГО за 2023 год:

1) План по доходам в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, исполнен на 103,7 %. В абсолютных показателях исполнение составило 673 312,05 тыс. рублей (ниже уровня 2022 года на 27 630,94 тыс. рублей или 3,9 %). Снижение доходов к уровню 2022 года обусловлено возвратом денежных средств арендаторам в связи с отменой части коэффициентов функционального использования, установленных решением Думы города Владивостока № 505 от 30.07.2015 "Об установлении величин корректирующего и функционального коэффициентов, применяемых при расчете арендной платы за землю в городе Владивостоке"¹³.

Перевыполнение плана обусловлено погашением просроченной задолженности арендатором¹⁴.

С 01.01.2023 по 31.12.2023 управлением муниципальной собственности заключено 63 договора аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, общей площадью 238 566,0 кв. метров, в том числе 29 договоров с юридическими лицами и 34 договора с физическими лицами.

По состоянию на 31.12.2023 количество действующих договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составило 13 317 единиц (увеличилось на 484 единицы к аналогичному периоду прошлого года), в том числе заключенных с юридическими лицами, – 1 527 единиц, с физическими лицами – 11 790 единиц, площадь предоставленных в аренду земельных участков уменьшилась и составила 10 804 986,74 кв. метров (по состоянию на 31.12.2022 – 11 447 087,85 кв. метров).

Кроме того, на 31.12.2023 действовало 79 договоров аренды земельных участков (83 939 кв. метров), предоставленных для индивидуального жилищного строительства молодым семьям и гражданам, имеющим двух детей.

Размер просроченной дебиторской задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в пределах территории ВГО, уменьшился на 31,4 % и по состоянию на 01.01.2024 составляет 843 785,12 тыс. рублей (на 01.01.2023 –

¹³ всего в 2023 году осуществлено возвратов на сумму 88 390,58 тыс. рублей, из них: на основании исполнительных листов – 74 778,20 тыс. рублей (например, по исполнительному листу Федеральной службы судебных приставов № 023532730 от 19.05.2023 возвращено ООО "В-Лазер" – 53 790,38 тыс. рублей, по исполнительному листу ФС № 023534069 от 03.04.2023 возвращено ООО "Жилкапинвест" – 16 082,88 тыс. рублей), а также на основании решений администратора о возврате поступлений – 29 695,26 тыс. рублей;

¹⁴ АО "Компания Сангар" по делу №А51-17778/2020 от 10.11.2020 в сумме 29 498,85 тыс. рублей;

1 229 798,02 тыс. рублей). Основной причиной снижения задолженности является перерасчет арендной платы по результатам инвентаризации задолженности, переданной в 2019 году Министерством имущественных и земельных отношений Приморского края на баланс управления муниципальной собственности, произведенный перед подачей исковых заявлений и по результатам рассмотрения исковых заявлений судами, в сумме 452 737,05 тыс. рублей.

В 2022 году срок проведения инвентаризации договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, а также задолженности по доходам от аренды указанных земельных участков продлён до 01.01.2026. Вместе с тем за 4 года (с 01.05.2019 по 01.03.2024) инвентаризировано 41,8 % от переданных в 2019 году в УМС карточек лицевых счетов арендаторов.

Низкие темпы инвентаризации приводят к тому, что большая часть задолженности списывается в связи с истечением срока исковой давности, а также ликвидацией юридических лиц.

Так, в рамках проведения инвентаризации в 2023 году произведено списание безнадежной ко взысканию задолженности (в связи с ликвидацией юридических лиц и на основании решений об отказе в удовлетворении исковых требований) – 480 690,53 тыс. рублей¹⁵, а также отнесение на забалансовый счет сомнительной задолженности – 14 581,91 тыс. рублей.

В 2023 году управлением муниципальной собственности направлено в правовое управление администрации 174 пакета документов на взыскание задолженности в судебном порядке на сумму 162 531,15 тыс. рублей, 560 предупреждений о необходимости погашения задолженности. В счет погашения долгосрочной задолженности по ранее принятым решениям суда, исполнительным производствам поступило в бюджет 86 646,22 тыс. рублей, по предупреждениям – 87 045,11 тыс. рублей.

Из общей суммы просроченной задолженности на 01.01.2024 (843 785,12 тыс. рублей) взысканная по решению судов, но не погашенная задолженность составляет 196 695,52 тыс. рублей.

2) Доходы в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности ВГО, поступили в сумме 102 926,48 тыс. рублей (101,7 % плана). Увеличение доходов к уровню 2022 года составило в сумме 14 216,20 тыс. рублей или 16,0 % и связано с увеличением площади сдаваемых в аренду земельных участков.

Перевыполнение плана на 1 706,00 тыс. рублей в основном сложилось за счет погашения КГУП "Приморский водоканал" задолженности прошлых периодов¹⁶.

В течение 2023 года управлением муниципальной собственности заключен 51 новый договор аренды муниципальных земельных участков, расторгнуто 22 договора, по состоянию на 01.01.2024 действовало 268 договоров аренды.

¹⁵ с балансового учета – 6 570,60 тыс. рублей, с забалансового учета - 474 119,93 тыс. рублей;

¹⁶ в соответствии с заключенными соглашениями о рассрочке № 14 от 10.04.2023, № 16 от 20.06.2023 по оплате задолженности, взысканной по решениям суда № А51-8364/2022 от 16.03.2023, № А51-18892/2022 от 01.06.2023;

Площадь находящихся в аренде земельных участков в течение отчетного периода увеличилась на 134 296,0 кв. метров и на 01.01.2024 составила 1 798 050,5 кв. метров.

Просроченная задолженность по арендной плате за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности, на 01.01.2024 составила 30 775,31 тыс. рублей. По отношению к предыдущему году просроченная задолженность сократилась на 2 109,84 тыс. рублей (6,4 %), что обусловлено как погашением задолженности должниками, так и списанием сомнительной задолженности на забалансовый учет¹⁷.

Несмотря на снижение задолженности, отмечается рост просроченной задолженности арендаторов, которые систематически не осуществляют платежи или несвоевременно уплачивают арендную плату, а также в связи с несвоевременными расчетами новыми арендаторами (например, ООО "Восточный центр боевых искусств"¹⁸, АО "Дальневосточная распределительная сетевая компания", ООО "ИСК "Аврора Строй", ООО "Алые паруса", ООО "ДальстройЭнерго", ООО "ППАПБ", ООО "Инвестиционная компания" "Гарант", ООО "Фар Лайн ДВ" и иные).

Следует отметить, что по результатам контрольного мероприятия, проведенного Контрольно-счетной палатой¹⁹, установлено несвоевременное проведение претензионно-исковой работы управлением муниципальной собственности (претензии о наличии задолженности по арендной плате направлялись должникам через 3 – 10 месяцев с момента ее образования), что способствовало росту задолженности по арендной плате за муниципальные земельные участки.

Кроме того, по результатам контрольного мероприятия установлено, что управлением не обеспечен должный контроль за использованием муниципальных земельных участков, что привело к занятию 11 земельных участков сторонними лицами без правовых оснований, присоединению 5 арендаторами частей земельных участков, примыкающих к арендуемым, использованию 6 участков не по целевому назначению, что привело к неосновательному обогащению арендаторами и третьими лицами в сумме 141,39 тыс. рублей в месяц (1 696,65 – в год), тогда как бюджет не получал дополнительные доходы.

3) План по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков), выполнен на 102,8 % (160 934,46 тыс. рублей), с уменьшением к аналогичным поступлениям 2022 года на 17 158,70 тыс. рублей или на 9,6 %. Перевыполнение плана обусловлено погашением просроченной дебиторской задолженности от КГУП "Приморский водоканал"²⁰.

¹⁷ списана задолженность по аренде ООО "Эдельвейс" в сумме 6 945,64 тыс. рублей в связи с прекращением деятельности организации;

¹⁸ рост задолженности за 2023 год на 4 212,25 тыс. рублей (срок уплаты - 30.11.2022);

¹⁹ отчет о результатах контрольного мероприятия "Проверка полноты и своевременности поступления в бюджет доходов от сдачи в аренду муниципальных земельных участков, контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения муниципальными земельными участками" № 14 от 30.11.2023;

²⁰ в соответствии с заключенным соглашением о рассрочке от 19.05.2022 № 2 по оплате задолженности по решению суда № А51-19559/2021 от 23.03.2022;

Снижение доходов в отчетном году к уровню 2022 года связано с выбытием нежилых помещений в результате продажи по преимущественному праву 19 субъектам малого предпринимательства, а также с уменьшением количества и площади арендуемых объектов.

В течение 2023 года управлением муниципальной собственности расторгнуто 87 договоров, заключено 83 договора, по состоянию на 31.12.2023 числится 290 договоров аренды муниципального имущества²¹ общей площадью 49 928,70 кв. метров (по состоянию на 01.01.2023 – 294 договора аренды в отношении имущества площадью 55 846,0 кв. метров). Общий объем просроченной задолженности по арендной плате имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков), на 01.01.2024 составил 80 320,74 тыс. рублей, с уменьшением на 10 603,63 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия²², проведенного Контрольно-счетной палатой в 2024 году, установлено, что управлением муниципальной собственности не осуществляется взаимодействие с судебными приставами в целях изъятия муниципального имущества при наличии судебных решений об освобождении арендуемого имущества, в результате арендаторы продолжают использовать имущество без правовых оснований на протяжении нескольких лет (например, ООО "Альберт", ООО "Новик", ООО "Феникс"). Ввиду того, что взыскание платы за используемое имущество в течение нескольких лет осуществляется исходя из стоимости ранее заключенного договора аренды, без индексации арендной платы, бюджет не получает дополнительные доходы.

4) План по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов, выполнен на 94,5 %, что связано с досрочным расторжением договора аренды муниципального имущества, заключенного между МКУ "ЗеленВлад" и ООО "Пятница". По отношению к 2022 году доходы увеличились на 358,10 тыс. рублей или на 43,4 % за счет увеличения количества заключенных договоров аренды и роста арендной платы с 01.03.2023 в связи с увеличением коэффициента инфляции;

5) Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования и местах внеуличной дорожной сети, поступили в сумме 5 565,84 тыс. рублей (95,3 % плана). Невыполнение плана обусловлено низкой платежной дисциплиной владельцев транспортных средств.

Следует отметить, что на протяжении 2023 года не планировались и не поступали доходы от парковки закрытой многоуровневой механизированной стоянки автомобилей на ул. Верхнепортовая, 8, переданной МКУ "Центр организации дорожного движения".

5) План по доходам в виде платы по соглашениям об установлении сервитута выполнен на 154,8 % (в сумме 657,95 тыс. рублей), с увеличением поступлений к 2022 году на 269,10 тыс. рублей или на 69,2 %, что связано с поступлением оплаты по дополнительно заключенным 4 соглашениям об установлении сервитутов в отношении муниципальных земельных участков;

²¹ из них: 273 – нежилых объекта, 13 – жилых помещений, 4 объекта движимого имущества;

²² отчет о результатах контрольного мероприятия "Проверка эффективности управления и распоряжения объектами муниципального недвижимого имущества (за исключением жилых помещений), в том числе полноты и своевременности поступления доходов от сдачи его в аренду" № 3 от 29.03.2024;

6) План по доходам в виде платы за публичный сервитут исполнен на 102,7% (2 010,92 тыс. рублей), с ростом в 2 раза по отношению к уровню 2022 года, что обусловлено: в части муниципальных земельных участков – увеличением площади муниципальных земельных участков (на 119 630,4 кв. метров), по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена, – увеличением количества заключенных соглашений (на 13 единиц) и площади земельных участков (на 25 842,77 кв. метров);

7) План от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий выполнен на 100,0 % (в сумме 4 390,91 тыс. рублей). В сравнении с 2022 годом доходы уменьшились на 475,10 тыс. рублей или на 9,8 %, что в основном обусловлено не поступлением части прибыли от МУПВ "Лазо" (по итогу работы за 2022 год получен убыток), уменьшением поступлений от МУПВ "Стоматологическая клиника "Самсон", МУПВ "Аптека № 219" (в связи со снижением объема прочих доходов, полученных от списания кредиторской задолженности²³), от МУП "Расчетно-кассовый центр ЖКХ "Владивостока" (снижение прибыли в связи с ростом затрат на выпуск периодического печатного издания газета "Владивосток").

По состоянию на 01.01.2024 за МУПВ "ВПОПАТ № 1" числится непогашенная задолженность по перечислению части прибыли в бюджет ВГО в сумме 3 185 тыс. рублей (снизилась за 2023 год на 2 125,00 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2023 количество действующих муниципальных унитарных предприятий составило 7 единиц, с уменьшением к уровню 2022 года на 2 единицы²⁴. Кроме того, по состоянию на 01.01.2024 в стадии ликвидации находится МУПВ "Морская береговая инфраструктура"²⁵.

8) План по прочим доходам от использования муниципального имущества выполнен на 114,9 % (187 404,89 тыс. рублей), по отношению к 2022 году доходы увеличены на 33 422,19 тыс. рублей (на 17,8 %), в том числе:

- плата за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда (социальный наем) – 57 711,40 тыс. рублей (123,4 % плана), с увеличением на 5 648,70 тыс. рублей (на 10,8 %) к предыдущему отчетному периоду, что обусловлено ростом размера платы с 01.03.2023²⁶ на 5,99 % (за счет роста тарифа дополнительно поступило 2 940,47 тыс. рублей) и увеличением поступлений задолженности по результатам претензионно-исковой работы и в добровольном порядке; при этом количество лицевого счетов сократилось на 453 единицы;

- плата за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда коммерческого использования – 14 832,26 тыс. рублей (156,0 % плана), с увеличением на 4 941,90 тыс. рублей к 2022 году, что связано с увеличением количества договоров коммерческого найма муниципального жилья на

²³ разовый доход, полученный предприятиями в связи со списанием кредиторской задолженности в 2021 году, возникшей в рамках постановления Правительства Российской Федерации № 696 от 16.05.2020 "Об утверждении правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности";

²⁴ в 2023 году МУПВ "Стоматологическая клиника "Самсон" - ликвидировано, МУПВ "Лазо" - реорганизовано в МБУ "Лазо";

²⁵ постановление администрации г. Владивостока № 3549 от 29.12.2023;

²⁶ постановление администрации г. Владивостока № 1070 от 12.05.2003 "Об установлении размера платы за пользование жилым помещением (платы за наем) государственного жилищного фонда, муниципального жилищного фонда ВГО";

142 единицы (по состоянию на 31.12.2023 – 576 договоров найма в отношении жилых помещений площадью 14 878 кв. метров), а также увеличением оплаты задолженности по исполнительным листам (1 288,60 тыс. рублей);

- плата по договору на установку и эксплуатацию рекламной конструкции – 24 366,21 тыс. рублей (105,2 % плана), со снижением к уровню 2022 года на 585,60 тыс. рублей. Перевыполнение плана связано с внесением некоторыми рекламодателями в отчетном периоде предоплаты по договорам за 2024 год. Уменьшение поступлений платы к предыдущему году обусловлено действием на протяжении 7,5 месяцев 2023 года мер в рамках оказания антикризисной поддержки рекламной отрасли²⁷ – снижения размера платежей на 50,0 % от размера платежей, указанных в договорах (в 2022 году указанные меры применялись в течение 5,5 месяцев). В 2023 году, как и в предыдущем году, средства от продажи права на заключение договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции не поступали и не планировались;

- плата за выдачу разрешения на размещение на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, объектов без предоставления земельных участков и установления сервитутов – 2 752,16 тыс. рублей (100,0 % плана), со снижением на 4 730,13 тыс. рублей к уровню 2022 года, что связано с уменьшением количества выданных разрешений (на 01.01.2023 выдано – 17 разрешений, на 01.01.2024 – 9 разрешений);

- плата за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов (далее – НТО) без аукциона и в результате проведенного аукциона, а также плата за размещение таких объектов – 23 430,40 тыс. рублей (107,0 % плана), с увеличением на 8 611,20 тыс. рублей (на 25,7 %) к предыдущему году. Перевыполнение плана обусловлено поступлением дебиторской задолженности прошлых лет²⁸, рост доходов относительно уровня предыдущего года связан с включением в схему новых объектов.

По состоянию на 31.12.2023 просроченная дебиторская задолженность по плате за право включения субъектов в схему размещения НТО и право размещения НТО составила 34 876,76 тыс. рублей, увеличилась на 1 521,65 тыс. рублей к началу года. При этом по результатам проверки полноты поступления в бюджет города доходов от платы за право включения в схему размещения нестационарных торговых объектов и за право размещения нестационарных торговых объектов на территории ВГО, проведенной Контрольно-счетной палатой²⁹, указывалось о высоком уровне просроченной задолженности и рисках ее роста в связи с ненадлежащей организацией претензионно-исковой работы управлением развития предпринимательства;

²⁷ в соответствии с муниципальным правовым актом № 283-МПА от 31.08.2022 "Об определении случаев снижения в 2022 году размера платежей по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах недвижимого имущества, находящихся в собственности Владивостокского городского округа, земельных участках, расположенных в границах Владивостокского городского округа, государственная собственность на которые не разграничена";

²⁸ по плате за право включения в схему размещения НТО – 812,400 тыс. рублей (ИП Садыгов А.Г.О.), по плате за размещение НТО – 1 530,40 тыс. рублей;

²⁹ отчет о результатах контрольного мероприятия "Проверка полноты поступления в бюджет города доходов от платы за право включения в схему размещения нестационарных торговых объектов и за право размещения нестационарных торговых объектов на территории Владивостокского городского округа" № 9 от 29.09.2023;

- плата за предоставление ниши колумбария – 3 737,49 тыс. рублей (103,5 % плана), с ростом к уровню 2022 года в 1,9 раза;
- доходы от прочих поступлений от использования муниципального имущества (иные поступления) – 8 437,54 тыс. рублей (100,0 % плана) – иные поступления от МУПВ "Стоматологическая клиника "Самсон" по результатам ликвидации (перевод денежных средств при закрытии счета);
- плата по концессионному соглашению – 1,00 тыс. рублей (плата на установку и эксплуатацию конструкции на объекте недвижимого имущества (здания по ул. Фокина, 20³⁰); плата за право на заключение договора, муниципального контракта) – в сумме 0,25 тыс. рублей.

В 2023 году в составе прочих доходов не планировались и не поступали доходы от продажи права на заключение договора о развитии территории, договора о комплексном развитии территории (в 2022 году – 57 480,63 тыс. рублей).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в 2023 году в объеме 56 232,56 тыс. рублей (183,2 % плана), с ростом к уровню 2022 года на 24 349,53 тыс. рублей (на 76,4 %). Перевыполнение плана связано с взысканием службой судебных приставов задолженности по плате за 2019-2020 годы с КГУП "Приморский экологический оператор". Увеличение поступлений обусловлено увеличением числа деклараций о плате за негативное воздействие на окружающую среду по ВГО (в 2023 году – 1 742 деклараций, в 2022 году – 1 447 декларации).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в 2023 году в сумме 92 381,86 тыс. рублей (135,1 % плана), что на 55 668,93 тыс. рублей (на 37,6 %) меньше поступлений 2022 года. При этом на компенсацию затрат бюджета ВГО пришлось 70,5 % (64 712,03 тыс. рублей) общего объема поступлений, на доходы от оказания платных услуг (работ) – 29,9 % (27 669,83 тыс. рублей).

Превышение фактических поступлений 2023 года над плановыми назначениями в сумме 24 023,86 тыс. рублей в основном обусловлено незапланированным возвратом: платежей прошлых лет в части остатков целевых средств (17 291,71 тыс. рублей), субсидий на выполнение муниципального задания (1 521,93 тыс. рублей); а также дополнительным поступлением дебиторской задолженности (7 636,46 тыс. рублей).

Таблица 9
тыс. рублей

Наименование показателя доходов	2022 год			2023 год		
	план	исполнено	% исполнения	план	исполнено	% исполнения
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства всего, из них:	96 174,00	148 050,79	153,9	68 358,00	92 381,86	135,1
доходы от оказания платных услуг (работ) всего, в том числе:	29 184,00	25 359,61	86,9	27 806,00	27 669,83	99,5
МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба"	9 700,00	10 054,79	103,7	10 500,00	11 180,98	106,5
управление дорог (плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса)	3 656,00	1 346,12	36,8	1 537,00	1 599,14	104,0
МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости"	120,00	120,00	100,0	125,00	124,90	99,9

³⁰ по договору с ООО "Канск" от 01.08.2019 плата в год – 359,04 рублей (в соответствии с долей ВГО в размере 1,76 % в здании);

Наименование показателя доходов	2022 год			2023 год		
	план	исполнено	% исполнения	план	исполнено	% исполнения
<i>МКУ "Учетно-регистрационный центр города Владивостока"</i>	15 708,00	13 838,70	88,1	15 644,00	14 764,81	94,4
доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов всего, в том числе:	66 990,00	122 691,18	183,1	40 522,00	64 712,03	159,6
<i>возмещение затрат (МКУ "Автоматизированный диспетчерский центр", МКУ "ХОЗУ", управление муниципальной собственности)</i>	6 258,00	6 756,57	108,0	7 656,50	8 216,05	107,3
<i>возврат дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет</i>	22 469,00	24 753,60	110,2	12 966,00	20 602,46	158,9
<i>компенсация по исковым требованиям</i>	35 689,00	44 705,93	125,3	12 520,00	12 519,91	100,0
<i>доходы, поступающие от компенсации затрат на осуществление освобождения самовольно занятого земельного участка, сноса самовольных построек и иных объектов движимого имущества</i>	2 574,00	6 518,58	в 2,5 раза	7 410,00	4 488,45	60,6
<i>возврат платежей прошлых лет в части остатков целевых средств</i>	0,00	39 956,50	x	0,00	17 291,71	x
<i>средства, поступающие от возврата учреждениями субсидий на выполнение ими муниципального задания прошлых лет</i>	0,00	0,00	x	0,00	1 521,93	x

План по доходам *от оказания платных услуг (работ)* в отчетном периоде выполнен на 99,5 %, что в основном обусловлено невыполнением плановых показателей: МКУ "Учетно-регистрационный центр города Владивостока" (94,4 %) – вследствие уменьшения количества запросов по предоставлению выписок из поквартирных карточек и расторжения по решению Арбитражного суда договоров на оказание платных услуг по 4 организациям, при этом по отношению к 2022 году доходы выросли за счет увеличения количества запросов ресурсоснабжающих организаций.

В то же время перевыполнены плановые показатели по МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба" (106,5 %) за счет поступления авансового платежа, запланированного на 1 квартал 2024 года. По отношению к 2022 году доходы увеличились на 1 126,19 тыс. рублей (на 11,2 %) за счет заключения в 2023 году новых договоров и увеличения с 01.01.2023 тарифов на оказание платных услуг.

План по доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов выполнен на 159,6 % или в сумме 64 712,03 тыс. рублей. Перевыполнение плана связано с: заключением МКУ "ХОЗУ" новых договоров и увеличением тарифов на коммунальные платежи, компенсируемые учреждению, увеличения объема потребляемых услуг; дополнительными возвратами дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет, поступления от контрагентов средств от реализации материалов повторного использования (возвратные материалы). При этом не выполнен план (на 39,4 %) по доходам от компенсации затрат на осуществление освобождения самовольно занятого земельного участка, сноса самовольных построек и иных объектов движимого имущества в основном по управлению дорог в связи с введением в 2023 году режима чрезвычайной ситуации на территории Приморского края и прекращения работ по демонтажу объектов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в 2023 году в объеме 471 808,76 тыс. рублей (98,3 % плана), что на 233 006,3 тыс. рублей или на 48,5 % меньше аналогичных доходов 2022 года.

Таблица 10
тыс. рублей

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2022 год				2023 год			
	план	исполнено		% исполнения	план	исполнено		% исполнения
		сумма	доля, %			сумма	доля, %	
от продажи квартир	2 029,00	14 792,71	2,1	в 7,3 раза	0,00	-9 823,96	-2,1	х
от реализации имущества (кроме земельных участков)	638 143,00	279 190,96	39,6	43,8	162 062,00	164 069,14	34,8	101,2
от реализации земельных участков, в том числе:	197 277,00	215 776,92	30,6	109,4	187 207,00	183 386,19	38,9	98,0
<i>собственность на которые не разграничена</i>	<i>181 027,00</i>	<i>197 836,68</i>	<i>28,1</i>	<i>109,3</i>	<i>172 225,00</i>	<i>168 138,97</i>	<i>35,7</i>	<i>97,6</i>
<i>в собственности ВГО</i>	<i>16 250,00</i>	<i>17 940,24</i>	<i>2,5</i>	<i>110,4</i>	<i>14 982,00</i>	<i>15 247,22</i>	<i>3,2</i>	<i>101,8</i>
плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности	185 628,00	195 054,46	27,7	105,1	130 860,00	134 177,39	28,4	102,5
Итого	1 023 077,00	704 815,05	100,0	68,9	480 129,00	471 808,76	100,0	98,3

В течение 2023 года план по доходам от реализации имущества (кроме земельных участков) снижен на 169 708,00 тыс. рублей, по остальным наименованиям показателей доходов произошло увеличение, в том числе планируемые поступления платы за увеличение площади земельных участков увеличены в 1,8 раза или на 64 332,00 тыс. рублей, доходы от реализации земельных участков – на 45 248,00 тыс. рублей или на 31,9 %.

Таблица 11
тыс. рублей

Наименование показателя доходов	План на 2023 год			Исполнение за 2023 год	
	№ 22-МПА в редакции:			сумма	%
	от 12.12.2022	от 18.12.2023	отклонение		
от продажи квартир	0,00	0,00	0,00	-9 823,96	х
от реализации имущества (кроме земельных участков)	331 770,00	162 062,00	-169 708,00	164 069,14	101,2
от реализации земельных участков, в том числе:	141 959,00	187 207,00	45 248,00	183 386,19	98,0
<i>собственность на которые не разграничена</i>	<i>131 214,00</i>	<i>172 225,00</i>	<i>41 011,00</i>	<i>168 138,97</i>	<i>97,6</i>
<i>в собственности ВГО</i>	<i>10 745,00</i>	<i>14 982,00</i>	<i>4 237,00</i>	<i>15 247,22</i>	<i>101,8</i>
плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности	66 528,00	130 860,00	64 332,00	134 177,39	102,5
Итого:	540 257,00	480 129,00	-60 128,00	471 808,76	98,3

Доходы от продажи квартир в отчетном периоде не планировались, за 2023 год: поступила задолженность в сумме 2 940,00 тыс. рублей по исполнительным листам³¹, кроме того, произведено уточнение вида и принадлежности платежа на сумму 12 764,00 тыс. рублей (ошибочно поступил в 2022 году) на верный вид дохода в 2022 году, с учетом которого сумма дохода составила "минус" 9 824,00 тыс. рублей.

План от реализации имущества (кроме земельных участков) исполнен на 101,2 % (164 069,14 тыс. рублей), с уменьшением к уровню 2022 года на 41,2 %, что связано с низкими продажами объектов через аукционы, основная часть которых была признана несостоявшимся по причине отсутствия заявок на участие в них (в 2023 году реализовано 6 объектов, в 2022 году – 17 объектов).

В 2023 году поступили средства от продажи муниципального имущества по управлению муниципальной собственностью:

- по преимущественному праву выкупа арендаторами объектов аренды – 90 501,00 тыс. рублей (102,2 % плана); по отношению к уровню 2022 года доходы увеличились на 22,8 % за счет увеличения количества заключенных договоров (по состоянию на 01.01.2023 – 58 договоров, на 01.01.2024 – 72 договора);

³¹ по решению Фрунзенского районного суда г. Владивостока № 2-381/2022 от 10.11.2022; Советского районного суда г. Владивостока № 2-634/2023 от 31.05.2023;

- от реализации муниципального имущества на торгах в форме аукционов – 73 534,00 тыс. рублей³² (100,0 % плана), что в 2,8 раза меньше уровня 2022 года и обусловлено сокращением количества объектов, реализованных на торгах.

В 2023 году из 18 объектов, по которым утверждены условия приватизации муниципального имущества в городе Владивостоке на 2023-2024 годы³³, 1 объект (1/10 доли муниципального образования в праве общей долевой собственности на здание по ул. Пятая, 14в) на торги не выставлялся в связи с судебным разбирательством; выставлено на продажу – 17 объектов, реализованы – 4 объекта. Кроме того, в январе 2023 года состоялось 37 аукционов, объявленных в 2022 году в рамках программы приватизации 2021-2022 годов, по результатам которых реализовано 2 объекта.

Объем реализации муниципальных объектов по программе приватизации на 2023 год на аукционах составил 23,5 %. По всем остальным объектам, выставленным на продажу в 2023 году, аукционы признаны несостоявшимися в связи с отсутствием заявок на участие.

Неисполнение плана объясняется: низкой ликвидностью активов, связанной с их ветхостью и необходимостью привлечения большого объема средств для их восстановления; отсутствием финансовой возможности на проведение предпродажной подготовки муниципального имущества, выставляемого на торги с целью приватизации; невысоким процентом крупных продаж. В связи с несостоявшимися торгами в течение 2023 года по 10 объектам принято решение об изменении условий приватизации – вместо аукциона предусмотрен способ продажи посредством публичного предложения. С учетом изменения способа продажи 3 объекта³⁴ реализованы в 2024 году.

В 2023 году организация и проведение торгов по продаже недвижимого муниципального имущества осуществлялись МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости" (без привлечения АО "РАД").

В составе доходов от реализации имущества по *управлению архитектуры и строительства* поступили доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов, в сумме 34,70 тыс. рублей (от реализации списанных основных средств и материальных запасов МКУ "Дирекция по строительству").

План доходов от продажи земельных участков выполнен на 98,0 % (183 386,19 тыс. рублей), с уменьшением к уровню 2022 года на 15,0 % (на 32 390,70 тыс. рублей) в основном за счет уменьшения количества и площади реализованных муниципальных земельных участков.

От продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, поступило 168 138,97 тыс. рублей (97,6 % плана). В 2023 году всего заключено без проведения торгов 150 договоров купли-продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, общая площадь которых составляет 265 681,08 кв. метров.

³² в том числе учтен платеж – 12 763,71 тыс. рублей, ошибочно поступивший в 2022 году на другой код доходов (966 114 01040 04 0000 401);

³³ утверждены решением Думы города Владивостока № 169 от 27.04.2023 (в редакции от 30.11.2023);

³⁴ нежилые помещения, расположенные по адресам: о. Русский, п. Шигино, 77, пом. 4; ул. Экипажная, 13, пом. 4; ул. Зеленая, 1, пом. 1;

Невыполнение плана обусловлено тем, что заключение запланированных 5 договоров купли-продажи земельных участков общей площадью 3 873 кв. метров не состоялось.

По отношению к предыдущему году доходы уменьшились на 29 697,71 тыс. рублей (на 15,0 %), что связано с уменьшением количества заключённых договоров (в 2022 году – 194 договора, в 2023 году – 150 договоров).

От продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, поступило 15 247,22 тыс. рублей, выполнение плана составило 101,8 %. Перевыполнение плана связано с заключением 1 договора купли-продажи (без проведения торгов) сверх запланированного количества, всего по состоянию на 01.01.2024 поступило доходов по 50 договорам купли-продажи муниципальных земельных участков площадью 69 893 кв. метров. По отношению к предыдущему году доходы сократились на 15 % в связи с уменьшением количества заключённых договоров на 25 единиц и площади участков (в 2022 году заключено 75 договоров в отношении земельных участков площадью 102 154,0 кв. метров).

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков с земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, и земельными участками, находящимися в собственности ВГО, поступила в сумме 134 177,39 тыс. рублей, выполнение плана составило 102,5 %.

Штрафы, санкции и возмещение ущерба в отчетном периоде поступили в объеме 184 867,02 тыс. рублей (99,4 % плана), с увеличением к уровню предыдущего года на 32,2 %, что обусловлено приростом поступлений по:

Дальневосточному межрегиональному управлению по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) – в связи с поступлением сумм платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования (в 2022 году в бюджет ВГО указанные доходы не поступали);

управлению общественной безопасности – в связи с поступлением административных штрафов за неисполнение обязанности по внесению платы за размещение транспортного средства на платной парковке;

В структуре доходов в виде штрафов, санкций и возмещения ущерба основная доля приходится на:

управление муниципальной собственности (33,8 % или 62 527,36 тыс. рублей) – преимущественно доходы от взыскания неустойки по договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (28 448,00 тыс. рублей), неосновательное обогащение за использование муниципального имущества без правовых оснований (20 865, тыс. рублей), а также пени за несвоевременную оплату по договорам аренды муниципального имущества (3 331,00 тыс. рублей); возмещение убытков по решениям суда (5 744,00 тыс. рублей);

управление общественной безопасности (23,8 % или 44 089,97 тыс. рублей) – в основном административные штрафы за нарушение муниципальных правовых актов;

департамент по координации правоохранительной деятельности исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края (14,5 % или 25 818,74 тыс. рублей – в основном административные штрафы, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав);

Дальневосточное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (9,4 % или 17 286,09 тыс. рублей) – преимущественно платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде;

управление транспорта (7,6 % или 14 048,13 тыс. рублей) – нарушение условий муниципальных контрактов.

План по *прочим неналоговым доходам* за 2023 год выполнен на 110,6 % или в сумме 268 664,37 тыс. рублей, удельный вес прочих доходов в общей сумме неналоговых доходов в отчетном периоде составил 12,3 %, увеличение к уровню 2022 года составляет 20 458,30 тыс. рублей или 8,2 %. Перевыполнение плана обусловлено поступлением в 4 квартале 2023 года компенсационной стоимости за вынужденный снос зеленых насаждений в связи со строительством специализированными застройщиками на территории города Владивостока жилых комплексов и жилых домов.

Основная причина увеличения доходов по отношению к 2022 году – увеличение компенсационной стоимости зеленых насаждений и других экологических согласований на 20 102,00 тыс. рублей или 8,4 %, в основном в связи с поступлением компенсационной стоимости за вынужденный снос зеленых насаждений в связи с реконструкцией высоковольтной линий "Артемовская ТЭЦ – Промузел", заменой провода протяженностью 23,03 км и переводом в кабельное исполнение – 2 км;

- плата за выдачу разрешения на размещение на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах ВГО, без предоставления земельных участков и установления сервитутов в 2023 году составила 7 492,41 тыс. рублей (105,0 % плана), к уровню предыдущего года произошло снижение на 507,70 тыс. рублей или на 6,3 %;

- доходы от реализации списанного имущества составили в сумме 713,25 тыс. рублей (100,0 % плана);

- поступления от перечисления денежных средств, находящихся во временном распоряжении по истечению трех лет со дня их зачисления получателю бюджетных средств – 2,71 тыс. рублей;

- незапланированные невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов, – "минус" 115,16 тыс. рублей.

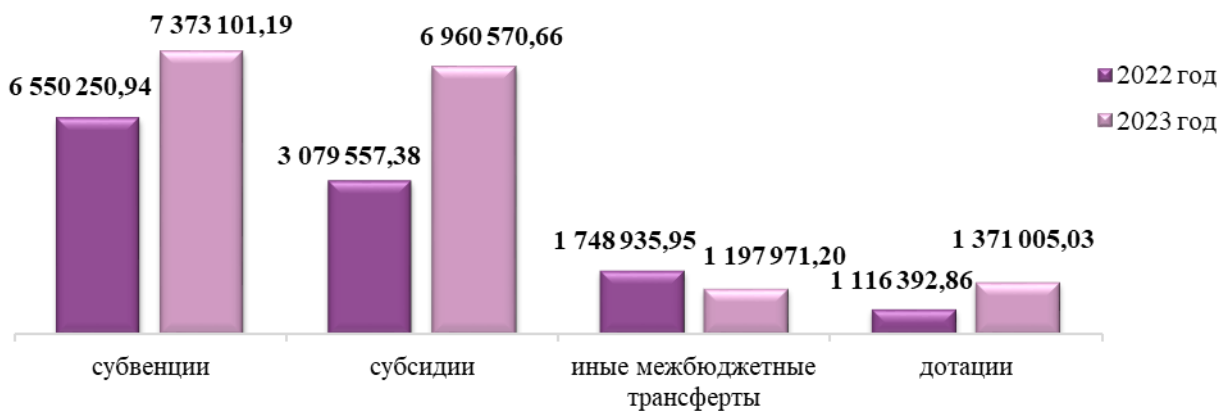
Безвозмездные поступления

В сравнении с предыдущим отчетным периодом в 2023 году доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета увеличилась с 49,8 % до 57,3 %, что связано с уменьшением неналоговых доходов ВГО и ростом поступлений от других бюджетов бюджетной системы в основном за счет увеличения субсидий (в 2,3 раза или на 3 881 013,30 тыс. рублей). При этом в

структуре безвозмездных поступлений существенно снижен объем иных межбюджетных трансфертов (на 31,5 % или на 550 964,80 тыс. рублей).

Сравнение структуры безвозмездных поступлений в 2022 и 2023 годах представлено на диаграмме 3.

Диаграмма 3
тыс. рублей



Большая часть безвозмездных поступлений, как и в 2022 году, приходится на субвенции 43,4 % (в 2022 году – 52,6 %), удельный вес субсидий – 41,0 % (в 2022 году – 24,7 %), дотаций – 8,0 % (в 2022 году – 8,9 %) и иных межбюджетных трансфертов – 7,0 % (в 2022 году – 14,0 %).

Таблица 12
тыс. рублей

Показатели	2022 год				2023 год			
	план	исполнено		% исполнения	план	исполнено		% исполнения
		сумма	доля, %			сумма	доля, %	
Безвозмездные поступления	13 068 925,55	12 464 156,96	100,0	95,4	18 237 795,14	16 996 547,34	100,0	93,3
Дотации бюджетам муниципальных образований	1 116 392,86	1 116 392,86	8,9	100,0	1 365 875,30	1 371 005,30	8,0	100,4
Субсидии бюджетам муниципальных образований	3 212 754,30	3 079 557,38	24,7	95,9	7 955 963,67	6 960 570,66	41,0	87,5
Субвенции бюджетам муниципальных образований	6 922 986,22	6 550 250,94	52,6	94,6	7 586 194,64	7 373 101,19	43,4	97,2
Иные межбюджетные трансферты	1 816 792,16	1 748 935,95	14,0	96,3	1 203 230,39	1 197 971,20	7,0	99,6
Доходы бюджета ВГО от возврата организациями остатков прошлых лет	0,00	24 732,82	0,2	x	116 062,33	149 069,54	0,9	x
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-55 712,99	-0,4	x	10 468,80	-55 170,55	-0,3	x

План по *дотациям* исполнен на 100,4 % и сложился за счет: поступления дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 511 875,30 тыс. рублей (с ростом к уровню 2022 года в 17,5 раз); на премирование победителей Всероссийского конкурса "Лучшая муниципальная практика" в сумме 34 000,00 тыс. рублей; прочих дотаций бюджетам городских округов: в целях поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года – 5 130,00 тыс. рублей, в целях поощрения достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных образований Приморского края – 20 000,00 тыс. рублей, на финансовое обеспечение осуществления городом Владивостоком функций административного центра Приморского края – 800 000,00 тыс. рублей.

План по *субсидиям* утвержден решением о бюджете в общей сумме 7 955 963,67 тыс. рублей, фактически получено субсидий в отчетном периоде

6 960 570,66 тыс. рублей (87,5 % от плана). Наибольшее неисполнение сложилось по субсидиям:

- на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации (строительство школы №1 на 1275 мест в жилом районе Патрокл) (план исполнен на 70,2 %, объем не поступивших субсидий 544 527,25 тыс. рублей);

- на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (план исполнен на 83,6 %, объем не поступивших субсидий в сумме 216 767,37 тыс. рублей);

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (план исполнен на 89,7 %, объем не поступивших субсидий – 77 868,37 тыс. рублей);

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов (план исполнен на 14,5 %, объем не поступивших субсидий – 297 878,18 тыс. рублей³⁵);

- на реализацию инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (транспортная инфраструктура к музейному и театрально-образовательному комплексу) (план не выполнен на 100,0 %, объем не поступивших субсидий – 216 862,21 тыс. рублей³⁶);

- на реализацию инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (транспортная инфраструктура к жилой застройке на о. Русский, п-в Саперный) (план выполнен на 57,3 %, объем не поступивших субсидий – 107 901,16 тыс. рублей);

- на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (план не выполнен на 100,0 %, объем не поступивших субсидий – 55 833,44 тыс. рублей);

- на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) многодетным семьям, гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям за счет дорожного фонда Приморского края – 11 150,00 тыс. рублей.

В 2023 году предоставлены новые субсидии (не предусмотренные в 2022 году) на:

- реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из краевого и федерального бюджета (на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных учреждений; приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования; капитальный ремонт объектов коммунальной, транспортной инфраструктуры;

³⁵ законом Приморского края № 489-КЗ от 19.12.2023 "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" субсидии перераспределены на 2024 год;

³⁶ субсидии перераспределены на 2024 год по причине затягивания сроков проведения работ по прокладке сетей теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения хозяйственно-бытовой канализации к музейному и театрально-образовательному комплексу, на участке автомобильной дороги, планируемой под реконструкцию;

приобретение подвижного состава городского транспорта общего пользования; технологическое присоединение к сетям инженерно-технического обеспечения; выполнение работ по благоустройству территорий; проектно-изыскательские работы; приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций; развитие спортивной инфраструктуры муниципальной собственности) – в общей сумме 1 131 767,88 тыс. рублей;

- капитальный ремонт многоквартирных домов – 22 626,91 тыс. рублей;
- предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно – 32 189,71 тыс. рублей;

- проведение муниципальными образованиями комплексных кадастровых работ – 747,95 тыс. рублей;

- проведение работ по сохранению объектов культурного наследия – 9784,77 тыс. рублей;

- капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования, – 99 191,79 тыс. рублей;

- на транспортную инфраструктуру к жилой застройке на о. Русский – 144 550,88 тыс. рублей.

Кроме того, в сравнении с 2022 годом в отчетном периоде существенно увеличен объем предоставленной субсидии на:

- реконструкцию системы теплоснабжения г. Владивостока – на 1 135 853,46 тыс. рублей или в 45,9 раза;

- из Резервного фонда Правительства Приморского края на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – на 570 994,88 тыс. рублей или в 126,8 раза;

- закупку оборудования для создания "умных" спортивных площадок – на 71 143,90 тыс. рублей или в 4,3 раза;

- капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений – на 251 390,76 тыс. рублей или в 6,7 раза;

- капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий МКД, проездов к дворовым территориям МКД за счет дорожного фонда Приморского края – на 129 877,58 тыс. рублей или в 3,4 раза; капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог – на 435 220,13 тыс. рублей или в 2,8 раза.

Общий объем субсидий по сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2023 году увеличен на 3 881 013,28 тыс. рублей или в 2,3 раза.

Подробная информация о поступлении субсидий в отчетном году в сравнении с 2022 годом представлена в таблице.

Таблица 13
тыс. рублей

Назначение субсидии	Исполнено за 2022 год	2023 год			Рост / снижение к 2022 году	
		план	исполнено	Отклонение	сумма	%
на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья	104 664,97	91 781,73	90 864,67	-917,06	-13 800,30	-13,2
на оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами	0,0	5 003,58	5 003,58	0,00	5 003,58	x

Назначение субсидии	Исполнено за 2022 год	2023 год			Рост / снижение к 2022 году	
		план	исполнено	Отклонение	сумма	%
на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	0,00	127 394,90	62 865,00	-64 529,90	62865,00	х
на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	197 030,01	165 616,24	163 060,07	-2 556,17	-33 969,94	-17,2
на благоустройство территорий, прилегающих к местам туристского показа	0,0	217 420,71	215 166,03	-2 254,68	215 166,03	0,0
на мероприятия по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств краевого бюджета (Реконструкция системы теплоснабжения г. Владивостока)	25 303,20	453 532,80	1 161 156,66	707 623,86	1 135 853,46	в 45,9 раза
государственная поддержка спортивных организаций, входящих в систему спортивной подготовки	1 064,03	193,29	193,29	0,00	-870,74	-81,8
на закупку оборудования для создания "умных" спортивных площадок	21 296,03	92 857,14	92 439,93	-417,21	71 143,90	в 4,3 раза
на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации (Объект капитального строительства Школа №1 на 1275 мест в жилом районе Патрокл в г. Владивостоке, Приморский край, г. Владивосток, мкр. Патрокл)	685 410,15 ³⁷	1 830 241,5	1 315 375,54	-514 866,00	629 965,39	в 1,9 раза
на софинансирование мероприятий, направленных на возмещение расходов, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста	35 884,63	43 096,8	42 413,42	-683,43	6 528,79	18,1
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	80 693,34	348 395,09	50 516,91	-297 878,18	-30 176,43	-37,4
на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации при принятом решении об изъятии земельных участков для муниципальных нужд	370 737,78	45000,00	39 511,89	-5488,11	-331 225,89	-89,3
на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств, поступивших от ГК Фонда содействия реформированию ЖКХ	590 936,42	0,00	0,00	0,00	-590 936,42	-100,0
на модернизацию муниципальных библиотек	0,0	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,0
на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края	105 178,77	177 440,30	174 440,98	-2 999,32	69 262,21	65,8
на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	5 865,00	11 438,46	11 261,31	-177,15	5 396,31	92,0
на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования	0,00	104 826,16	99 191,79	-5 634,37	99 191,79	х
на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений	44 326,23	321 697,75	295 716,99	-25 980,76	251 390,76	в 6,7 раза
на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог за счет дорожного фонда Приморского края	243 599,10	756 687,60	678 819,23	-77 868,37	435 220,13	в 2,8 раза
на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий МКД, проездов к дворовым территориям МКД за счет дорожного фонда Приморского края	54 022,42	183 900,00	183 900,00	0,00	129 877,58	в 3,4 раза

³⁷ строительство школы в 2022 году предусматривалось в рамках субсидий на реализацию мероприятий по содействию создания новых мест в общеобразовательных организациях;

Назначение субсидии	Исполнено за 2022 год	2023 год			Рост / снижение к 2022 году	
		план	исполнено	Отклонение	сумма	%
на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек	0,0	168,01	168,01	0,00	168,01	0,0
на обеспечение граждан твердым топливом (дровами)	3 060,41	5849,51	5177,31	-672,20	2 116,90	69,1
на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства	936,00	1323,22	1309,00	-14,22	373,00	39,8
на содержание дорог местного значения за счет дорожного фонда Приморского края	294 432,30	250 000,00	249 912,62	-87,38	-44 519,68	-15,1
на реализацию мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры	0,0	9 694,23	4 588,58	-5 105,65	4 588,58	0,0
на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности	13 332,78	20 664,66	20 664,66	0,00	7 331,88	54,9
на поддержку муниципальных программ по созданию условий для управления МКД	29 752,68	30 201,85	30 201,85	0,00	449,17	1,5
на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта	2 802,50	3 386,75	3 386,75	0,00	584,25	20,8
на реализацию инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (Музейный и театрално-образовательный комплекс г. Владивосток (транспортная инфраструктура)	0,00	216 862,21	0,00	-216 862,21	0,00	0,0
из Резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	4 536,00	610 654,35	575 530,88	-35 123,47	570 994,88	в 126,8 раза
реализация мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (развитие спортивной инфраструктуры муниципальной собственности)	0,00	28 500,00	28 500,00	0,00	28 500,00	0,0
на обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки	0,00	4 729,13	4 729,13	0,00	4 729,13	0,0
на капитальный ремонт МКД	0,00	23 116,16	22 626,91	-489,25	22 626,91	0,0
на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно	0,00	83 276,00	32 189,71	-51 086,29	32 189,71	0,0
на проведение муниципальными образованиями комплексных кадастровых работ	0,00	747,95	747,95	0,00	747,95	0,0
на проведение работ по сохранению объектов культурного наследия	0,00	9 784,77	9 784,77	0,00	9 784,77	0,0
на приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,0
на реализацию инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (Жилая застройка на о. Русский, п-в Саперный (транспортная инфраструктура)		252 452,04	144 550,88	-107 901,16	144 550,88	0,0
на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края	0,00	55 833,44	0,00	-55 833,44	0,00	0,0
на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) многодетным семьям, гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям, за счет дорожного фонда Приморского края	0,00	11 160,00	0,00	-11 160,00	0,00	0,0

Назначение субсидии	Исполнено за 2022 год	2023 год			Рост / снижение к 2022 году	
		план	исполнено	Отклонение	сумма	%
Остатки субсидий, направленные из резервного фонда (на ликвидацию чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера)	0,00	0,00	336,48	336,48	336,48	0,0
на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние	2 249,69	0,00	0,00	0,00	-2 249,69	-100,0
на строительство (реконструкцию) и приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций (по расходам инвестиционного характера)	28 823,29	0,00	0,00	0,00	-28 823,29	-100,0
на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях	25 789,62	0,00	0,00	0,00	-25 789,62	-100,0
на мероприятия по созданию и развитию системы газоснабжения муниципальных образований Приморского края	39 934,85	0,00	0,00	0,00	-39 934,85	-100,0
на проектирование и (или) строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства	67 895,18	0,00	0,00	0,00	-67 895,18	-100,0
на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из краевого и федерального бюджета ³⁸	0,00	1 320 035,2	1 103 267,88	-216 767,37	1 103 267,88	0,00
Итого	3 079 557,38	7 955 963,67	6 960 570,66	-995 393,01	3 881 013,28	в 2,3 раза

Объем поступивших *субвенций* составил 7 373 101,19 тыс. рублей или 97,2 % от утвержденного плана, что на 822 850,20 тыс. рублей или на 12,6 % выше уровня 2022 года.

Рост поступлений в основном связан с увеличением объема предоставленных субвенций на:

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования детей в дошкольных образовательных организациях – 478 459,13 тыс. рублей и в общеобразовательных организациях – 451 517,84 тыс. рублей;

- обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование, – 106 664,42 тыс. рублей;

- социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, – 12 744,05 тыс. рублей;

- на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 10 199,73 тыс. рублей.

Неисполнение плана в основном связано с неисполнением субвенций на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (на 130 315,46 тыс. рублей или на 87,6 %) ³⁹, а также поступлением под фактическую потребность средств

³⁸ капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных учреждений, приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования, капитальный ремонт объектов коммунальной, транспортной инфраструктуры, приобретение подвижного состава городского транспорта общего пользования, технологическое присоединение к сетям инженерно-технического обеспечения, выполнение работ по благоустройству территорий, проектно-изыскательские работы, приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций;

³⁹ в связи с перераспределением субвенций на 2024 год;

субвенций: на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях, которая носит заявительный характер (неисполнение составило 20 000,18 тыс. рублей или 18,5 %), на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование (не исполнено 31 358,11 тыс. рублей или 7,9 %⁴⁰); на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей (неисполнение 13 156,93 тыс. рублей или 8,3 %).

Таблица 14
тыс. рублей

Назначение субвенции	Исполнено за 2022 год	2023 год			Рост / снижение уровня исполнения к 2022 году	
		план	исполнено	не исполнено	сумма	%
Всего:	6 550 206,94	7 586 194,64	7 373 101,19	-213 093,45	822 894,25	12,6
на государственную регистрацию актов гражданского состояния	33 435,72	31 803,68	31 803,68	х	-1 632,04	-4,9
на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета	3 767,31	7 779,01	7 779,01	0,00	4 011,70	106,5
на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	3 358,45	140,40	140,40	0,00	- 3 218,05	-95,8
на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	85 972,41	108 311,14	88 310,96	- 20 000,18	2 338,55	2,7
на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	260 465,12	398 487,65	367 129,54	- 31 358,11	106 664,42	41,0
единая субвенция местным бюджетам из краевого бюджета	21 288,78	25 206,12	25 206,12	0,00	3 917,34	18,4
на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ, в том числе:	6 423 673,05	7 014 466, 46	6 852 731,48	-161 734,98	429 058,43	6,7
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	3 001 492,31	3 479 951,44	3 479 951,44	0,0	478 459,13	15,9
на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	2 416 375,13	2 867 892,97	2 867 892,97	0,00	451 517,84	18,7
на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края	55 883,68	65 270,31	65 270,31	0,00	9 386,63	16,8
на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей, за исключением организации отдыха детей в каникулярное время	56 564,06	63 043,26	60 903,97	-2 139,29	4 339,91	7,7

⁴⁰ ввиду позднего заключения (28.12.2023) дополнительного соглашения к соглашению о предоставлении субвенции из бюджета Приморского края, предусматривающего уменьшение объема бюджетных ассигнований в 2023 году до 367 129,54 тыс. рублей. Министерством образования Приморского края не направлено уведомление по расчетам между бюджетами и не внесены изменения в Закон Приморского края о краевом бюджете, в связи с чем, плановые показатели не уменьшены;

Назначение субвенции	Исполнено за 2022 год	2023 год			Рост / снижение уровня исполнения к 2022 году	
		план	исполнено	не исполнено	сумма	%
на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей	0,00	8,04	0,00	-8,04	0,00	x
по государственному управлению охраной труда	4 549,30	4 867,64	4 867,64	0,00	318,34	7,0
на регулирование цен (тарифов) на перевозки пассажиров и багажа морским общественным транспортом	29,38	29,38	29,38	0,00	0,00	0,0
на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края	127 674,19	150 090,00	137 253,42	-12 883,26	9 532,55	7,5
на установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования	3,39	3,39	3,39	0,00	0,00	0,0
на организацию транспортного обслуживания населения внеуличным транспортом	3,65	3,65	3,65	0,00	0,00	0,0
на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних	36 365,87	39 620,91	39 193,49	-427,42	2 827,62	7,8
на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей	133 546,78	159 447,76	146 290,83	-13 156,93	12 744,05	9,5
на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	286 728,62	148 765,06	18 449,60	130 315,46	-268 279,02	-93,6
на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	20 880,53	33 611,67	31 080,26	-2 531,41	10 199,73	48,8
на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших	1 822,26	1 861,00	1 541,14	-319,86	-281,12	-15,4

Иные межбюджетные трансферты в отчетном периоде поступили в сумме 1 197 971,20 тыс. рублей (99,6 % от утвержденного плана), что на 550 964,75 тыс. рублей или на 31,5 % ниже уровня 2022 года, снижение в основном обусловлено меньшим объемом межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав ДФО (на 641 811,55 тыс. рублей или на 53,9 %).

Неисполнение в сумме 5 259,19 тыс. рублей сложилось за счет недополученных межбюджетных трансфертов на выплату грантов бюджетам муниципальных образований Приморского края в целях поддержки проектов, иницируемых жителями, которые поступили в сумме 87 534,49 тыс. рублей, с ростом по отношению к 2022 году на 55 623,04 тыс. рублей или в 1,7 раза.

В структуре иных межбюджетных трансфертов основная доля приходится на трансферты, передаваемые бюджетам: на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав ДФО (45,8 % или 549 046,75 тыс. рублей), на

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций (23,4 % или 279 990,60 тыс. рублей с ростом к уровню 2022 года на 24 844,80 тыс. рублей), на обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" (22,5 % или 270 000,00 тыс. рублей).

В 2023 году поступили новые трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – в сумме 11 399,37 тыс. рублей.

Кроме того, в бюджет поступили *доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет* в объеме 149 069,54 тыс. рублей⁴¹.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 55 170,55 тыс. рублей и произведен 5-ю администраторами доходов:

- администрацией города Владивостока – 0,69 тыс. рублей (остаток субвенций на государственную регистрацию актов гражданского состояния из бюджетов городских округов);

- управлением содержания жилищного фонда – 270,47 тыс. рублей (остатки иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав ДФО (реализация проекта "1000 дворов") – 146,27 тыс. рублей; на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 124,20 тыс. рублей);

- управлением городской среды – 4 900,47 тыс. рублей (остатки иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав ДФО (благоустройство территории Спортивной набережной) – 30,42 тыс. рублей; остатки субсидий на благоустройство территорий, прилегающих к местам туристского показа (территории на мысе Ахлестышева о. Русский), – 4 826,74 тыс. рублей; остаток субвенции по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших – 43,31 тыс. рублей);

- управлением архитектуры и строительства – 39 987,70 тыс. рублей (субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях (строительство детского сада в районе ул. Кипарисовая, 4), – 21 820,08 тыс. рублей; остатки субсидий на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от Фонда развития территорий и краевого бюджета, – 1 395,34 тыс. рублей; остатки субсидий, поступившие от ФГУП "ГВСУ № 6" (правопреемника ФГУП "ГУСС "Дальспецстрой" при Спецстрое России) по объекту строительства "Физкультурно-оздоровительный комплекс в жилом районе Снеговая Падь г. Владивостока" – 16 772,28 тыс. рублей);

- управлением образования – 10 011,22 тыс. рублей (остатки субвенций на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, – 0,14 тыс. рублей; на выплату компенсации

⁴¹ бюджетными учреждениями – 128 824,91 тыс. рублей, автономными учреждениями – 19 352,29 тыс. рублей, иными организациями – 892,34 тыс. рублей;

части родительской платы в дошкольных учреждениях – 115,81 тыс. рублей; меры социальной поддержки педагогических работников муниципальных образовательных организаций – 9 895,27 тыс. рублей).

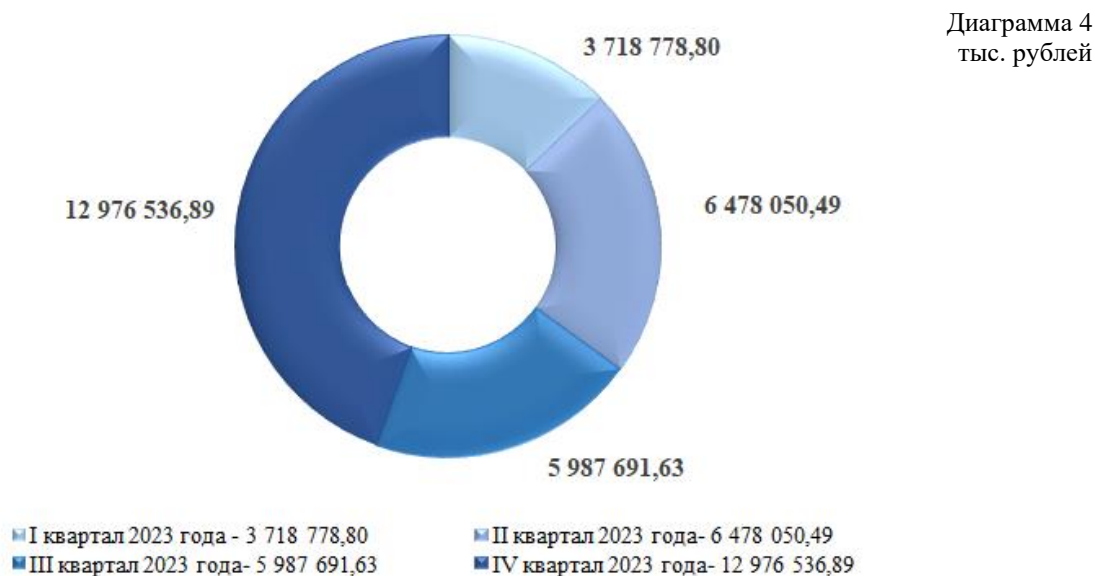
4. Расходы бюджета Владивостокского городского округа.

4.1. Исполнение бюджета Владивостокского городского округа в разрезе функциональной и ведомственной классификации.

Расходы бюджета ВГО исполнены в сумме 29 161 057,81 тыс. рублей или на 94,9 % от уточненного плана, в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов (с дотацией) – 13 629 842,84 тыс. рублей (96,5 % плана), межбюджетных трансфертов – 15 531 214,97 тыс. рублей (93,6 %).

В сравнении с 2022 годом уровень исполнения упал на 4,0 процентных пункта (2022 год – 98,9 %), при этом исполнение по налоговым и неналоговым доходам снизилось на 2,0 процентных пункта (2022 год – 98,5 %), по межбюджетным трансфертам – на 5,6 процентных пункта (2022 год – 99,2 %).

Как и в предшествующие годы, значительный объем расходов (44,5 %) приходится на последний квартал года, с традиционным всплеском расходной активности в декабре, более пятой части всех расходов бюджета 2023 года (27,9 %).



При этом по сравнению с предыдущим годом вырос объем расходования во втором и третьем кварталах отчетного периода на 3,2 и 2,2 процентных пункта соответственно, за счет снижения расходов в 4 квартале на 5,1 процентных пункта, что указывает на определенную тенденцию к выравниванию объемов бюджетных расходов на протяжении 2023 года.

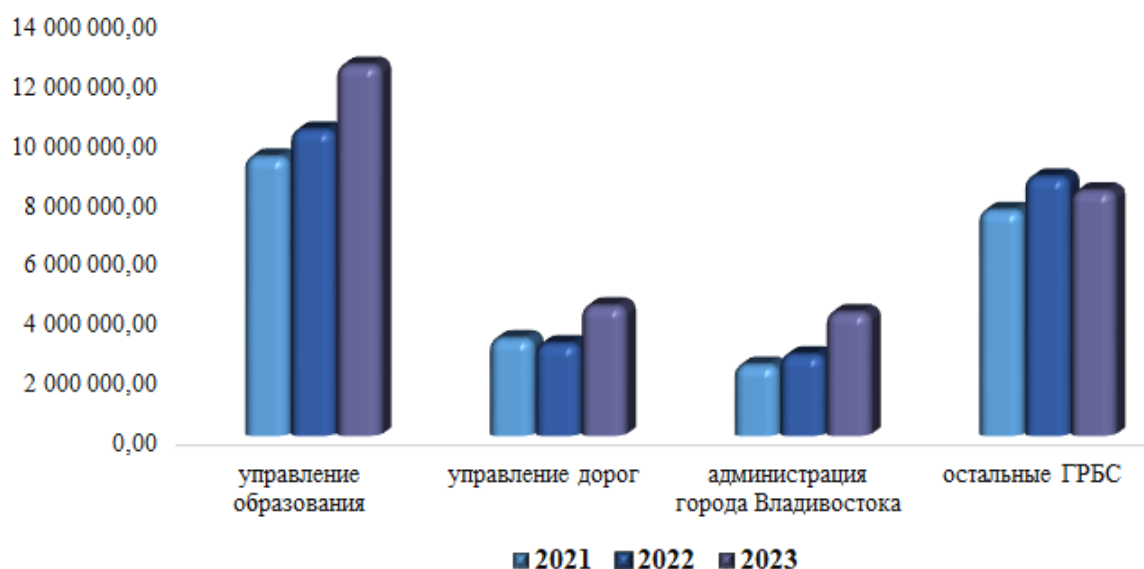
Таблица 15
тыс. рублей

Месяц	Исполнено					
	2021 год		2022 год		2023 год	
	сумма	доля	сумма	доля	сумма	доля
Январь	600 611,69	2,7	654 542,06	2,6	465 517,70	1,6
Февраль	1 181 565,16	5,2	1 352 259,99	5,5	1 000 063,03	3,4
Март	1 486 715,20	6,6	1 516 636,20	6,1	2 253 198,07	7,7
Итого за I квартал	3 268 892,05	14,5	3 523 438,25	14,2	3 718 778,80	12,7
Апрель	1 998 942,86	8,9	1 896 539,25	7,7	2 462 951,48	8,4
Май	1 080 392,11	4,8	2 317 664,18	9,4	2 094 661,04	7,2
Июнь	1 809 600,54	8,0	1 940 844,43	7,8	1 920 437,97	6,6
Итого за II квартал	4 888 935,51	21,7	6 155 047,86	24,9	6 478 050,49	22,2

Месяц	Исполнено					
	2021 год		2022 год		2023 год	
	сумма	доля	сумма	доля	сумма	доля
Июль	1 627 541,63	7,2	1 990 937,20	8,0	2 180 547,26	7,5
Август	1 534 583,43	6,8	1 675 125,05	6,8	1 857 013,52	6,4
Сентябрь	1 577 028,21	7,0	2 071 425,40	8,4	1 950 130,85	6,7
Итого за III квартал	4 739 153,27	21,0	5 737 487,59	23,2	5 987 691,63	20,6
Октябрь	1 578 706,96	7,0	1 969 517,62	8,0	2 399 223,44	8,3
Ноябрь	2 353 406,01	10,4	2 310 456,55	9,3	2 431 903,88	8,3
Декабрь	5 731 878,47	25,4	5 060 475,32	20,4	8 145 409,57	27,9
Итого за IV квартал	9 663 991,44	42,8	9 340 449,46	37,7	12 976 536,89	44,5
Итого за год	22 560 972,27	100,0	24 756 423,16	100,0	29 161 057,81	100,0

Ведомственной структурой расходов бюджета ВГО бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены 18 ГРБС, на 4 из которых приходится основная доля исполненных расходов: управление образования (42,7%), управление дорог (14,9%), администрация города Владивостока (14,2%), управление содержания жилищного фонда (5,4%).

Диаграмма 5



В 2023 году бюджет по расходам исполнен по 11 разделам бюджетной классификации, основная доля приходится на разделы: "Образование" (48,0%), "Национальная экономика" (19,0%), "Жилищно-коммунальное хозяйство" (16,8%), "Общегосударственные вопросы" (9,9%).

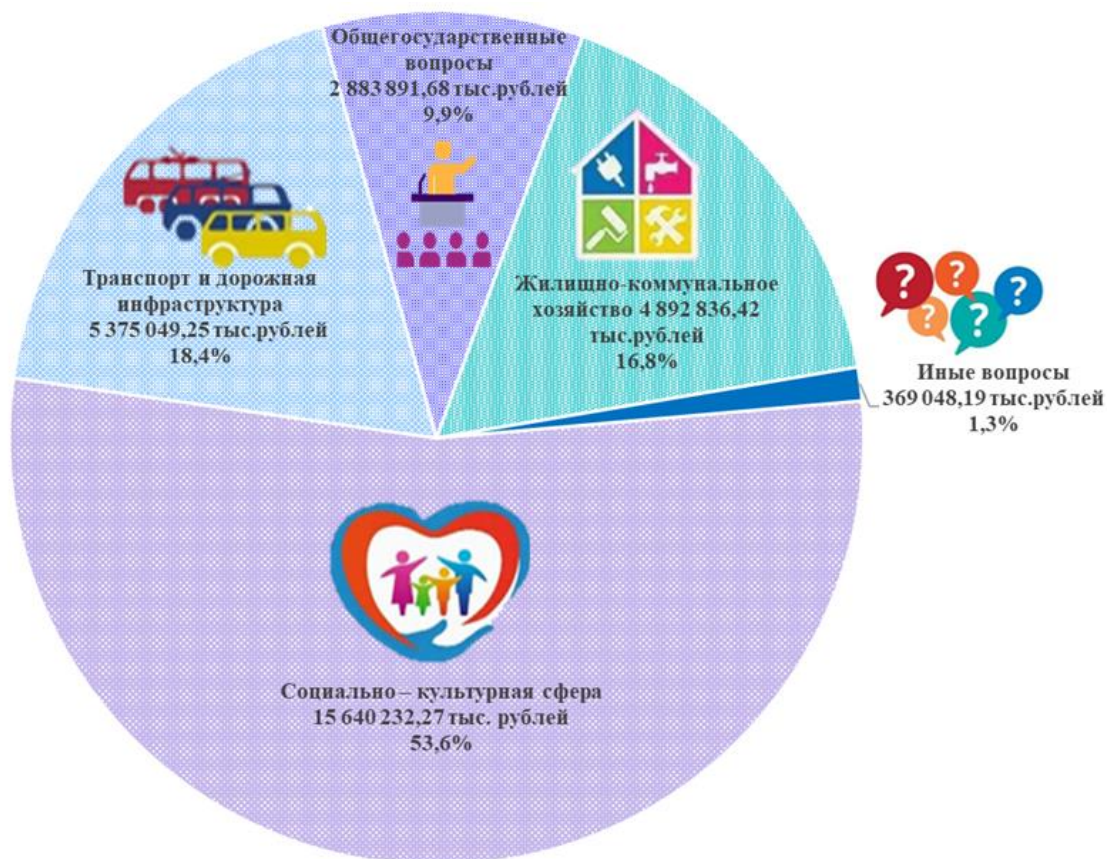
Таблица 16
тыс. рублей

Раздел/подраздел	Наименование	Исполнено за 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля раздела/подраздела
				сумма	%	
01 00	Общегосударственные вопросы	2 717 227,75	3 192 402,16	2 883 891,68	90,3	9,9
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	4 616,96	5 477,71	5 477,71	100,0	менее 0,1
01 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	142 239,70	153 539,47	152 450,28	99,3	0,5
01 04	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	940 739,19	1 063 694,78	995 712,87	93,6	3,4
01 05	Судебная система	3 358,44	140,58	140,40	99,9	менее 0,1
01 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	232 466,25	245 631,03	233 442,92	95,0	0,8

Раз-дел/ под-раз-дел	Наименование	Исполнено за 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля раздела/подраздела
				сумма	%	
01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	105 119,82	24 243,95	24 243,95	100,0	0,1
01 11	Резервные фонды	0,00	197 749,51	0,00	0,0	0,0
01 13	Другие общегосударственные вопросы	1 288 687,39	1 501 925,13	1 472 423,55	98,0	5,0
02 00	Национальная оборона	0,00	952,47	952,47	100,0	менее 0,1
02 03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0,00	952,47	952,47	100,0	менее 0,1
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	193 296,12	196 918,08	195 216,92	99,1	0,7
03 09	Гражданская оборона	188760,12	40 934,73	40 897,61	99,9	0,1
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	4 536,00	155 983,35	154 319,31	98,9	0,5
04 00	Национальная экономика	3 901 810,26	5 852 973,31	5 537 216,99	94,6	19,0
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	20 880,53	33 611,67	31 080,26	92,5	0,1
04 08	Транспорт	867 105,76	1 389 649,81	1 259 910,85	90,7	4,3
04 09	Дорожное хозяйство	2 891 489,59	4 295 155,97	4 115 138,40	95,8	14,1
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	122 334,38	134 555,86	131 087,48	97,4	0,4
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	4 828 533,64	5 106 270,95	4 892 836,42	95,8	16,8
05 01	Жилищное хозяйство	1 652 275,99	781 154,98	735 272,44	94,1	2,5
05 02	Коммунальное хозяйство	384 934,17	1 919 613,43	1 888 873,57	98,4	6,5
05 03	Благоустройство	2 392 351,77	1 965 690,27	1 834 663,14	93,3	6,3
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	398 971,71	439 812,27	434 027,27	98,7	1,5
06 00	Охрана окружающей среды	3 748,00	3 750,00	3 750,00	100,0	менее 0,1
06 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	3 748,00	3 750,00	3 750,00	100,0	менее 0,1
07 00	Образование	11 330 004,78	14 659 946,53	13 991 054,10	95,4	48,0
07 01	Дошкольное образование	4 129 612,59	4 843 290,75	4 834 204,56	99,8	16,6
07 02	Общее образование	5 981 686,59	8 477 755,41	7 832 556,67	92,4	26,9
07 03	Дополнительное образование детей	777 832,77	843 346,26	843 238,01	более 99,9	2,9
07 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 924,75	2 799,51	2 581,94	92,2	менее 0,1
07 07	Молодежная политика и оздоровление детей	102 436,43	26 691,35	24 210,01	90,7	0,1
07 09	Другие вопросы в области образования	336 511,65	466 063,25	454 262,91	97,5	1,6
08 00	Культура и кинематография	416 798,51	428 067,78	426 998,97	99,8	1,5
08 01	Культура	372 071,60	370 839,02	370 505,67	99,9	1,3
08 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	44 726,91	57 228,76	56 493,30	98,7	0,2
10 00	Социальная политика	824 849,38	715 899,52	667 970,96	93,3	2,3
10 01	Пенсионное обеспечение	32 673,96	72 745,25	72 745,25	100,0	0,2
10 03	Социальное обеспечение населения	124 152,17	151 951,00	138 747,87	91,3	0,5
10 04	Охрана семьи и детства	641 991,35	466 269,55	431 544,12	92,6	1,5
10 06	Другие вопросы в области социальной политики	26 031,90	24 933,72	24 933,72	100,0	0,1
11 00	Физическая культура и спорт	489 607,17	554 931,23	554 208,24	99,9	1,9
11 02	Массовый спорт	473 131,69	301 884,98	301 860,40	более 99,9	1,0
11 03	Спорт высших достижений	3 488,14	235 712,41	235 712,41	100,0	0,8
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	12 987,34	17 333,84	16 635,43	96,0	0,1
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга	50 547,55	10 478,19	6 961,06	66,4	менее 0,1
13 01	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	50 547,55	10 478,19	6 961,06	66,4	менее 0,1
Всего расходов:		24 756 423,16	30 722 590,22	29 161 057,81	94,9	100,0

Рост расходов бюджета ВГО в отчетном периоде по отношению к 2022 году составил 4 404 634,65 тыс. рублей или 17,8 %, что в большей степени связано с увеличением расходов по разделу "Образование" (на 2 661 049,32 тыс. рублей или 23,5 %). Также значительно увеличены расходы по разделам: "Национальная экономика" (на 1 635 406,73 тыс. рублей или на 41,9 %), "Общегосударственные вопросы" (на 166 663,93 тыс. рублей или на 6,1 %), "Физическая культура и спорт" (на 64 601,07 тыс. рублей или на 13,2%).

Диаграмма 6



Социально-культурная сфера продолжает оставаться приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств города, более половины (15 640 232,27 тыс. рублей или 53,6 %) расходов бюджета ВГО 2023 года направлено на финансирование данной сферы (в 2022 году – 52,7 %), где основную часть расходов по-прежнему занимает "Образование" – 13 991 054,10 тыс. рублей, или 48,0 %. Относительно предыдущего отчетного периода (13 061 259,84 тыс. рублей) расходы в социальную сферу увеличены на 2 578 972,43 тыс. рублей (на 19,7 %). На образование на 2 661 049,32 тыс. рублей или на 23,5 %, что в основном связано с увеличением расходов по подразделу 0702 "Общее образование" на строительство школы в микрорайоне Патрокл, проведение капитального ремонта МОУ; предоставление субсидий на приобретение и установку модульных спортивных залов; увеличение стоимости питания детей, обучающихся в МОУ; роста норматива стандартной стоимости педагогической услуги.

Расходы отчетного года на **жилищно-коммунальное хозяйство** практически не претерпели значительных изменений по отношению к предыдущему году и характеризуются незначительным увеличением на 64 302,78 тыс. рублей или на 1,3 %, при этом по подразделу 0502 "Коммунальное

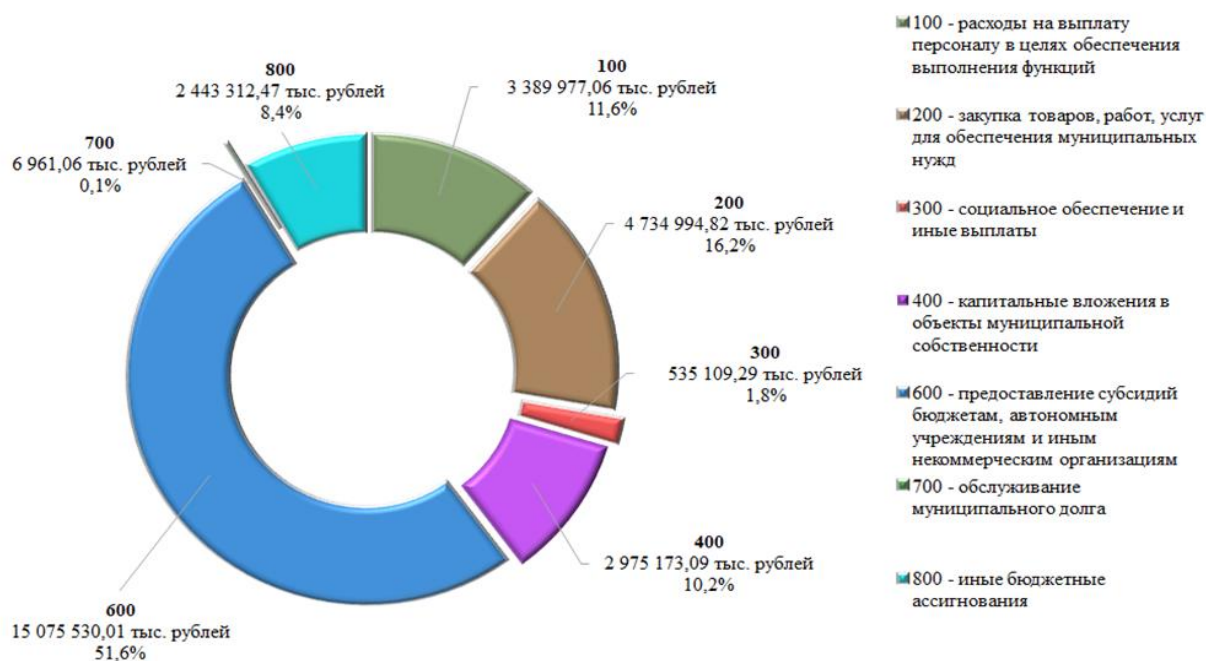
хозяйство" расходы увеличились на 1 503 939,40 тыс. рублей или в 3,9 раза за счет увеличения расходов на реконструкцию системы теплоснабжения.

В отчетном году расходы на **транспортную и дорожную инфраструктуру** выросли относительно предыдущего периода на 1 616 453,90 тыс. рублей или на 43,0 %, в основном за счет роста расходов по подразделу 0409 "Дорожное хозяйство" на 1 223 648,81 тыс. рублей или на 42,3 % за счет увеличения расходов на мероприятия по ремонту и содержанию автомобильных дорог; по подразделу 0408 "Транспорт" на 392 805,09 тыс. рублей или на 45,0 %, в основном за счет реализации в отчетном году отдельного мероприятия "Развитие транспортной инфраструктуры" – приобретение 15 автобусов и 16 троллейбусов.

Расходы на **общегосударственные вопросы** в отчетном году увеличились на 166 663,93 тыс. рублей или 6,1 %. При этом доля расходов на содержание органов местного самоуправления ВГО в общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (с учетом дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности) за 2023 год составила 17,4 %, то есть не превысила норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов Приморского края, установленный постановлением Правительства Приморского края № 925-пп от 28.12.2022 (21,6 %). Расходы на оплату труда главы муниципального образования с учетом выплаты ранее уволенному работнику (4 560,09 тыс. рублей) и председателя представительного органа (4 102,56 тыс. рублей) осуществлены с соблюдением норматива, установленного указанным постановлением (4 460,17 тыс. рублей).

Диаграмма 7

Структура расходов бюджета ВГО за 2023 год в разрезе видов расходов



Более половины расходов бюджета ВГО в 2023 году (51,6 % или 15 075 530,01 тыс. рублей) направлено на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (**вид расходов 600**), в том числе субсидии бюджетным и автономным учреждениям на: финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг – 13 261 563,36 тыс. рублей; финансовое обеспечение

муниципального задания в рамках исполнения муниципального социального заказа – 113 425,62 тыс. рублей; иные цели – 1 676 874,42 тыс. рублей; некоммерческим организациям – 23 666,61 тыс. рублей. Исполнение по данному виду расходов составило 99,5 %.

Исполнение расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, муниципальными органами, казенными учреждениями (*вид расходов 100*) составило 3 389 977,06 тыс. рублей (98,3 % плана) или 11,6 % от общего объема расходов, в том числе на: органы местного самоуправления и муниципальные органы в сумме 2 189 523,53 тыс. рублей, муниципальные казенные учреждения – 1 200 453,53 тыс. рублей.

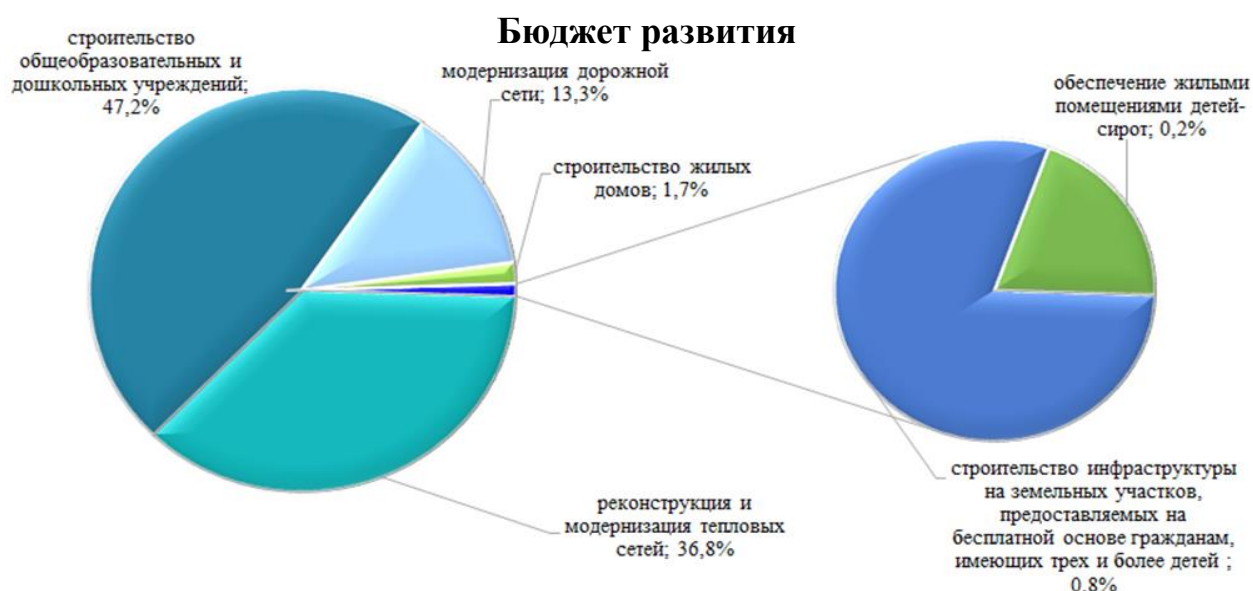
На закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (*вид расходов 200*) направлено 16,2 % расходов бюджета ВГО или 4 734 994,82 тыс. рублей, исполнение составило 90,4 %.

Расходы на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (*вид расходов 400*) исполнены в сумме 2 975 173,09 тыс. рублей или 10,2 % от общего объема расходов, из них в объекты: дошкольного и общего образования – 1 405 163,36 тыс. рублей; социальной сферы – 5 420,16 тыс. рублей; дорожного хозяйства – 414 334,41 тыс. рублей; жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства – 1 150 255,16 тыс. рублей. Исполнение составило 83,2 %.

По виду расходов "Иные бюджетные ассигнования" (*вид расходов 800*) осуществлены расходы в общей сумме 2 443 312,47 тыс. рублей (8,4 % от общего объема расходов), исполнены на 89,8 %.

В целом расходы в сравнении с предыдущим периодом увеличились на 17,8 % или в сумме 4 404 634,65 тыс. рублей.

Диаграмма 8



В 2023 году на развитие объектов городской инфраструктуры направлено 2 975 173,10 тыс. рублей или 10,2 % общего объема расходов бюджета. По сравнению с 2022 годом расходы увеличены на 748 433,80 тыс. рублей или на 33,6 % (2022 год – 2 226 739,30 тыс. рублей или 9,0 % от общего объема расходов), в основном за счет роста вложений в объекты социально-культурной сферы, которые составили в отчетном году 1 410 583,52 тыс. рублей (2022 год –

1 171 802,32 тыс. рублей), в том числе в объекты дошкольного и общего образования 1 405 163,36 тыс. рублей, социальной сферы 5 420,16 тыс. рублей; в объекты дорожного хозяйства 414 334,41 тыс. рублей (2022 год – 32 773,29 тыс. рублей); объекты жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство 1 150 255,17 тыс. рублей (2022 год – 1 022 163,69 тыс. рублей). При этом основная часть бюджета развития обеспечивается поступлениями из бюджетов вышестоящих уровней в рамках исполнения национальных проектов и федеральных программ на 95,1 % и соответственно на 4,9 % собственными поступлениями городского бюджета. Строительство и реконструкция капитальных объектов города Владивостока осуществлены по следующим направлениям:

социально-культурная сфера – 1 410 583,52 тыс. рублей, в том числе на проектные работы⁴² – 12 530,57 тыс. рублей; обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 5 420,16 тыс. рублей; строительство школ⁴³ – 1 392 632,79 тыс. рублей;

жилищно-коммунальное хозяйство – 1 150 255,16 тыс. рублей, в том числе на строительство, реконструкцию, модернизацию объектов инфраструктуры на территории Владивостокского городского округа Приморского края⁴⁴ – 1 089 531,94 тыс. рублей; проведение государственной экспертизы, разработку проектно-сметной документации для строительства инженерной инфраструктуры на земельных участках, предоставляемых на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей⁴⁵, – 2 970,10 тыс. рублей; строительство сетей наружного освещения⁴⁶ – 6 725,94 тыс. рублей; строительство многоквартирных жилых домов⁴⁷ – 51 027,18 тыс. рублей;

дорожно-транспортная инфраструктура – 414 334,41 тыс. рублей, в том числе на строительство дорог и дорожной инфраструктуры⁴⁸ – 239 454,58 тыс. рублей; разработку проектно-сметной документации и проектно-изыскательские работы⁴⁹ – 147 485,84 тыс. рублей; проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям⁵⁰ – 19 463,50 тыс. рублей; инженерные изыскания и

⁴² проведение проверки сметной стоимости выполнения работ по комплексному обследованию технического состояния, включая полный комплекс инженерных изысканий объекта "Детский сад в районе ул. Кипарисовая, 4 в г. Владивостоке"; проектирование школы на 1100 мест в микрорайоне Зеленый угол (ул. Нейбута, 141);

⁴³ № 1 в жилом районе "Патрокл", в районе Снеговая падь;

⁴⁴ реконструкция тепловой сети в районе ул. Амурская, 1-33, ул. Гризодубовой, 47а, 53, 55, ул. Сафонова, 4-12, 11-39, ул. Борисенко, 2, 4, 6, 8, 9, 10, 10/7, 16-22а, 28-32, 50, 12а, 14а, ул. Никифорова, 2-57, ул. Новожилова, 3а-37, ул. Садовая, 12, 27, ул. Союзная 20а, 28, 3-я Строительная 19,21, ул. Нарвская, 6, ул. Нестерова, 1-13, ул. Героев Хасана, 11-34, ул. Талалихина 1, 2, 6, 8, 9, 12, проспект Острякова, 23, 27, Океанский проспект 83-87, 97-101, 107-111, ул. 40 лет ВЛКСМ, 1, 3, 5, 7, 9-15, 17, 19, 21; реконструкция центральных тепловых пунктов по ул. Сафонова, 26, ул. Гризодубовой, 47, ул. 40 лет ВЛКСМ, 21а; капитальное строительство тепловой сети в районе ул. Гризодубовой, 47а, Сафонова 11-39, Борисенко 50, Новожилова 3а-37, 2-я Строительная 19, 21;

⁴⁵ в районе: ул. Радужная, ул. Яблоневая, ул. 50 лет Октября, ул. Абрикосовая, ул. Артековская, ул. Калиновая, ул. Лесопитомник 3а, б. Лазурная, села Береговое;

⁴⁶ реконструкция объектов наружного освещения в жилом районе "Снеговая Падь" (12 431,90 погонных метров), замена 5 опор и 10 светильников;

⁴⁷ ул. Русская, 57 (4 дома);

⁴⁸ на выполнение работ по строительству улично-дорожной сети в микрорайоне "Патрокл", 1 этап; транспортной развязки в районе "Зеленый угол", 1 этап; автомобильной дороги от ул. Нейбута, 67а до транспортной развязки "Зеленый угол" на автодороге п-ов Де-Фриз - ст. Седанка - б. Патрокл в г. Владивостоке - 1 этап;

⁴⁹ жилой поселок ЖСК "Остров" на п-ве Саперном в г. Владивостоке;

⁵⁰ в районе ул. Ломаная, 18, ул. Артековская, 2, ул. Коммуны, 8, ул. Анютинская, 23;

разработку проектной документации для строительства и реконструкции автомобильных дорог – 7 930,49 тыс. рублей;

Субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, перечень которых претерпел значительные изменения по сравнению с 2022 годом, в 2023 году предоставлены с уменьшением на 8,3 % на общую сумму 1 747 876,77 тыс. рублей, исполнение 99,4 % (2022 год – 1 906 359,73 тыс. рублей или 99,9 %).

Таблица 17
тыс. рублей

Наименование субсидии	2022 год		2023 год		Отклонение
	сумма	%	сумма	%	
1. Возмещение части затрат в связи с перевозкой пассажиров и багажа наземным городским электрическим транспортом общего пользования	50 576,20	99,8	42 844,45	100,0	-7 731,75
2. Возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с регулированием органом местного самоуправления тарифов на перевозки пассажиров и багажа морским транспортом общего пользования (ООО "Танира", ООО "Анвест-ДВ")	75 216,66	100,0	83 265,83	>99,9	8 049,17
3. Возмещение части затрат в связи с оказанием услуг по перевозке и (или) организации перевозки пассажиров и багажа морским транспортом общего пользования на территории ВГО (ООО "Танира")	122 003,41	100,0	51 768,70	>99,9	-70 234,71
4. Возмещение затрат в связи с содержанием бани в пос. Попова города Владивостока	2 354,56	100,0	2 916,88	100,0	562,32
5. Возмещение затрат в связи с доставкой твердого топлива населению п. Русский, п. Попова, п. Рейнеке и с. Береговое, проживающему в домах с печным отоплением	14 753,15	100,0	16 398,55	>99,9	1 645,40
6. Возмещение затрат в связи с текущим содержанием, техническим обслуживанием, эксплуатацией муниципальных объектов наружного освещения	453 438,79	100,0	397 376,62	>99,9	-56 062,17
7. Возмещение затрат в связи с текущим содержанием, техническим обслуживанием, эксплуатацией фонтанов в городе Владивостоке	16 539,02	100,0	15 704,29	88,3	-834,73
8. Возмещение затрат в связи с организацией газоснабжения объектов культурного наследия, находящихся в муниципальной собственности города Владивостока	1 854,55	100,0	2 071,17	100,0	216,62
9. Возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения ВГО твердым топливом	3 221,49	87,4	5 449,80	99,4	2 228,31
10. Возмещение затрат в связи с выполнением работ по благоустройству территорий, детских и спортивных площадок на территории ВГО	58 082,92	100,0	148 132,54	>99,9	90 049,62
11. Возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, индивидуальных предпринимателей, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста	37 812,88	92,6	44 648,92	98,4	6 836,04
12. Возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг муниципальными унитарными предприятиями города Владивостока	240 062,50	100,0	123 333,79	100,0	-116 728,71
13. Возмещение затрат в связи с выполнением работ по благоустройству дворовых территорий ВГО в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав ДВ федерального округа (реализация проекта "1000 дворов")	721 077,42	98,7	473 784,59	100,0	-247 292,83
14. Возмещение затрат в связи с выполнением работ по реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	6 060,00	100,0	0,00	0,0	-6 060,00
15. Возмещение затрат в связи с проведением капитального ремонта фасадов и кровель многоквартирных домов, расположенных на гостевом маршруте на территории ВГО	25 210,97	100,0	0,00	0,0	-25 210,97

Наименование субсидии	2022 год		2023 год		Отклонение
	сумма	%	сумма	%	
16. Возмещение части затрат в связи с выполнением работ по созданию условий для управления многоквартирными домами ВГО	31 318,61	98,5	31 791,42	>99,9 %	472,81
17. Возмещения недополученных доходов в связи с санитарным содержанием, техническим обслуживанием и текущим ремонтом МКД, расположенных на островных территориях и в поселке Береговое ВГО	46 776,60	100,0	20 000,00	100,0	-26 776,60
18. Возмещение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту МКД ВГО	0,00	0,0	64 918,27	92,8	64 918,27
19. Возмещения или финансового обеспечения затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)	0,00	0,0	9 327,43	100,0	9 327,43
20. Возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг (выполнением работ), обеспечивающих опубликование муниципальных правовых актов, обсуждение проектов МПА по вопросам местного значения, доведение до сведения жителей ВГО официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации	0,00	0,0	17 378,13	98,3	17 378,13
21. Возмещение части затрат в связи с содержанием мест (площадок) накопителей твердых коммунальных отходов на территории ВГО	0,00	0,0	160,00	100,0	160,00
22. Финансового обеспечения или возмещения затрат предприятиям коммунального комплекса в связи с выполнением работ по ремонту объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности	0,00	0,0	120 129,76	96,5	120 129,76
23. Возмещения затрат по выполнению архитектурно-художественного оформления - нанесения муралов на фасады многоквартирных домов ВГО в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города	0,00	0,0	1 190,00	100,0	1 190,00
24. Возмещения затрат в связи с приобретением и установкой мусоросборных модулей закрытого типа в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города	0,00	0,0	16 096,65	>99,9	16 096,65
25. Возмещения затрат по размещению архитектурной фасадной подсветки зданий в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города	0,00	0,0	59 188,98	100,0	59 188,98
Итого	1 906 359,73	99,9	1 747 876,77	99,4	-158 482,96

В 2023 году изменен перечень субсидий, предоставляемых юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, – введены субсидии на:

- возмещение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту многоквартирных домов ВГО (64 918,27 тыс. рублей);
- возмещение или финансовое обеспечение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) (9 327,43 тыс. рублей);
- возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг (выполнением работ), обеспечивающих опубликование муниципальных правовых актов, обсуждение проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведение до сведения жителей Владивостокского городского округа официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации (17 378,13 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение или возмещение затрат предприятиям коммунального комплекса в связи с выполнением работ по ремонту объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности (120 129,76 тыс. рублей);

- возмещение затрат по выполнению архитектурно-художественного оформления - нанесение муралов на фасады многоквартирных домов Владивостокского городского округа в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города (1 190,00 тыс. рублей);

- возмещение затрат по размещению архитектурной фасадной подсветки зданий в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города (51 188,98 тыс. рублей);

- возмещение затрат в связи с приобретением и установкой мусоросборных модулей закрытого типа в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города (16 096,65 тыс. рублей).

Кроме того, в 2023 году предоставлена субсидия на возмещение части затрат в связи с содержанием мест (площадок) накоплений твердых коммунальных отходов на территории ВГО в сумме 160,00 тыс. рублей (в 2022 – 0,00 тыс. рублей).

При этом юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям не предоставлялись субсидии на: возмещение затрат (части затрат) в связи с выполнением работ по реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" (в 2022 году – 6 060,00 тыс. рублей); возмещение затрат в связи с проведением капитального ремонта фасадов и кровель многоквартирных домов, расположенных на гостевом маршруте на территории ВГО (в 2022 году – 25 210,97 тыс. рублей).

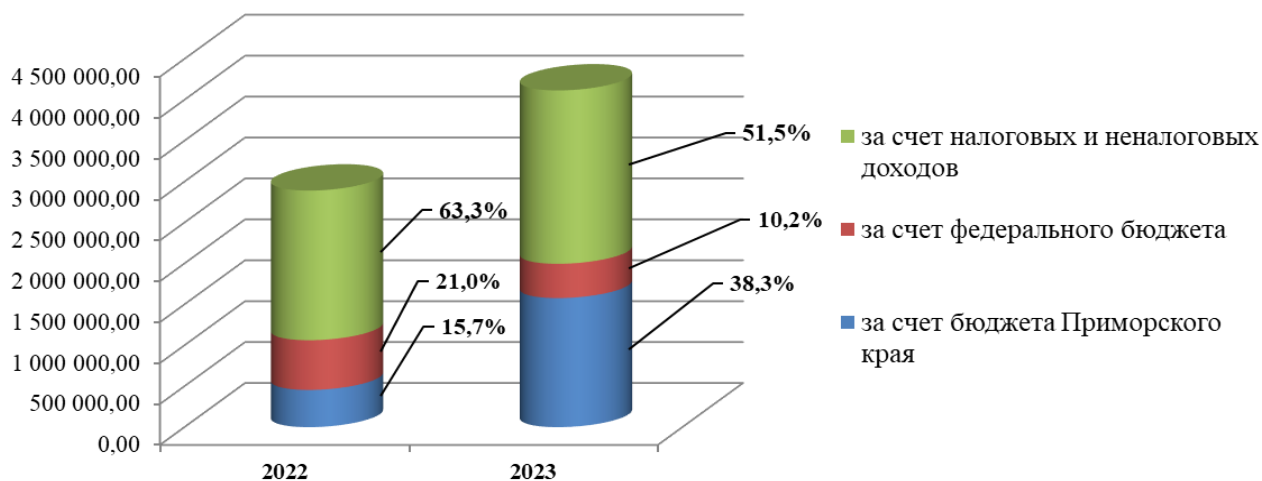
В 2023 году предоставлены гранты в форме субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) казенных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на: мероприятия по реконструкции, капитальному ремонту коммунальной инфраструктуры в сумме 337 346,70 тыс. рублей (в 2022 году – 0,00 тыс. рублей); поддержку проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного назначения в сумме 72 411,33 тыс. рублей (в 2022 году – 17 052,95 тыс. рублей).

В отчетном году увеличились (на 5,1 %) расходы на субсидии некоммерческим организациям – 23 666,61 тыс. рублей (2022 год – 22 521,04 тыс. рублей), в основном за счет предоставления субсидии на проведение мероприятий по увековечиванию памяти участников специальной военной операции, а также лиц, призванных на военную службу по мобилизации, в случае их гибели (смерти) в ходе участия в специальной военной операции на сумму 16 000,00 тыс. рублей, которые были предоставлены Приморской региональной молодежной общественной организации "Поисковое объединение "АВИАПОИСК".

Расходы дорожного фонда ВГО в 2023 году исполнены в сумме 4 115 138,40 тыс. рублей (95,8 % от плана), в том числе за счет: дорожного фонда Приморского края – 1 577 442,47 тыс. рублей, федерального бюджета – 418 872,39 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 2 118 823,54 тыс.

рублей. По отношению к 2022 году объем расходов дорожного фонда ВГО в 2023 году увеличен на 1 223 648,81 тыс. рублей (на 42,0 %). При этом значительно, на 1 122 494,85 тыс. рублей или в 3,5 раза, в дорожном фонде ВГО увеличились расходы за счет дорожного фонда Приморского края, а также расходы увеличились за счет налоговых и неналоговых доходов на 289 831,83 тыс. рублей или на 15,8 %, и сократились расходы за счет федерального бюджета на 188 677,87 тыс. рублей или на 31,1 %.

Диаграмма 9



Источник	2022 год	2023 год
за счет дорожного фонда Приморского края	454 947,62	1 577 442,47
за счет федерального бюджета	607 550,26	418 872,39
за счет налоговых и неналоговых доходов	1 828 991,71	2 118 823,54
Всего	2 891 489,59	4 115 138,40

4.2. Обслуживание государственного и муниципального долга.

Бюджет ВГО на 2023 год изначально планировался с профицитом в размере 410 306,82 тыс. рублей, по итогам его исполнения образовался профицит в сумме 524 470,01 тыс. рублей. На формирование профицита повлияло неисполнение плана по расходам в сумме 1 561 532,41 тыс. рублей и по доходам – 536 498,32 тыс. рублей⁵¹.

В результате неисполнения расходов по состоянию на 01.01.2024 на едином счете бюджета образовался остаток денежных средств в сумме 1 258 713,68 тыс. рублей, в том числе целевых средств бюджетов других уровней, – 428,09 тыс. рублей⁵².

В случае 100,0 % исполнения плана по расходам (30 722 590,22 тыс. рублей), поступления всего запланированного объема межбюджетных трансфертов (18 237 795,14 тыс. рублей) при сложившемся уровне исполнения налоговых и неналоговых доходов (11 984 231,00 тыс. рублей) результатом исполнения бюджета явился бы дефицит в размере 500 564,08 тыс. рублей.

⁵¹ исходя из объема доходов, запланированных к фактическому получению с учетом уменьшения безвозмездных поступлений;

⁵² межбюджетные трансферты, в том числе: на обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников муниципальных образовательных организаций (46,70 тыс. рублей), на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми (44,90 тыс. рублей), на мероприятия по ликвидации ЧС (336,49 тыс. рублей);

Таблица 18
тыс. рублей

Показатели	Плановые показатели		фактическое исполнение (ф. 0503117)	% исполнения	
	первоначальное решение о бюджете ВГО	уточненный план (ф. 0503117)		к первоначальному решению о бюджете ВГО	к уточненному у плану
Доходы – всего	24 704 844,60	30 222 026,14	29 685 527,82	120,2	98,2
Расходы – всего	24 294 537,78	30 722 590,22	29 161 057,81	120,0	94,9
Профицит (+) / Дефицит (-)	410 306,82	-500 564,08	524 470,01	x	x
Источники финансирования дефицита бюджета:	x	x	x	x	x
1. Изменение остатков на счетах бюджета	0,00	61 741,79	-994 163,18	x	x
2. Кредиты кредитных организаций	-96 306,82	940 000,00	783 693,18	813,8	83,4
-получение кредитов	653 693,18	940 000,00	940 000,00	143,8	100,0
-погашение кредитов	-750 000,00	0,00	-156 306,82	20,8	x
3. Кредиты от других бюджетов	-314 000,00	-470 306,82	-314 000,00	100,0	66,8
-получение кредитов	0,00	400 000,00	400 000,00	x	100,0
-погашение кредитов	-314 000,00	-870 306,82	-714 000,00	227,4	82,0
4. Средства от продажи акций	x	x	x	x	x
Расходы на обслуживание муниципального долга	65 961,52	10 478,19	6 961,06	10,6	66,4

В 2023 году из краевого бюджета были предоставлены бюджетные кредиты в сумме 400 000,00 тыс. рублей для покрытия кассового разрыва, а также для исполнения расходных обязательств ВГО было принято решение о привлечении кредитов коммерческих организаций в сумме 940 000,00 тыс. рублей.

Объем муниципального долга ВГО за отчетный год увеличился на 469 693,18 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2023 составил 2 472 678,18 тыс. рублей. Следует отметить, что в соответствии с пунктом 3.1. плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов ВГО на период с 2021 по 2025 годы⁵³ первоначально на 2023 год предусматривалась реализация мероприятий по недопущению роста муниципального долга и принятие мер по его снижению. В течение года в план внесены изменения, указанные мероприятия приостановлены.

Между тем рост муниципального долга противоречит основным принципам бюджетной политики города Владивостока, заложенным в бюджетном прогнозе города Владивостока на 2021-2027 годы⁵⁴, в соответствии с которыми в указанный период предусматривалось проведение взвешенной долговой политики, направленной на снижение муниципального долга ВГО.

Структуру муниципального долга на конец отчетного периода составляли кредиты из бюджета Приморского края (1 688 985,00 тыс. рублей) и кредиты коммерческих банков (783 693,18 тыс. рублей).

Установленные пунктами 1.4 и 1.5 решения о бюджете ВГО показатели объема муниципального внутреннего долга (3 342 985,00 тыс. рублей) и его верхнего предела по состоянию на 01.01.2023 (2 472 678,18 тыс. рублей) соблюдены.

⁵³ утвержден постановлением администрации г. Владивостока № 2584 от 30.06.2021;

⁵⁴ утвержден постановлением администрации г. Владивостока № 157 от 31.01.2022;

Кредиты, привлеченные от кредитных организаций и от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Программа муниципальных внутренних заимствований в 2023 году исполнена в сумме 1 340 000,00 тыс. рублей, что соответствует, утвержденному плану (1 340 000,00 тыс. рублей). Основной долг погашен в сумме 870 306,82 тыс. рублей.

В целях погашения долговых обязательств в отчетном году по заключенным муниципальным контрактам привлечены коммерческие кредиты – 940 000,00 тыс. рублей, предоставленные ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"⁵⁵, по одному из контрактов ставка составила 16,0 %, по остальным – ключевая ставка ЦБ + 1,0 %.

Кроме того, в 2023 году привлечен бюджетный кредит из бюджета Приморского края в сумме 400 000,00 тыс. рублей⁵⁶ для финансирования временного кассового разрыва и частичного покрытия дефицита бюджета.

Процентная ставка по бюджетным кредитам, действовавшим на конец отчетного периода, составила 0,1 %.

Размер муниципальных заимствований 2023 года не превысил его предельный объем, установленный статьей 106 Бюджетного Кодекса РФ.

В структуре муниципального долга в 2023 году муниципальные гарантии отсутствуют.

Расходы по **обслуживанию муниципального долга** составили в отчетном периоде 6 961,06 тыс. рублей (66,4 % от уточненного плана или 10,6 % от первоначально запланированного объема расходов), из них на погашение процентов по:

- коммерческим кредитам, привлеченным в 2023 году, – 4 815,40 тыс. рублей или 69,2 % от общего объема расходов на обслуживание муниципального долга;

- бюджетным кредитам – 2 145,66 тыс. рублей или 30,8 % от общего объема расходов на обслуживание муниципального долга.

В сравнении с предыдущим отчетным годом расходы на обслуживание муниципального долга уменьшились на 43 586,49 тыс. рублей или в 8,2 раза, что в основном обусловлено предоставлением Правительством Приморского края бюджетных кредитов⁵⁷ для покрытия кассового разрыва, привлечением свободных остатков со счетов бюджетных и автономных учреждений, за счет чего уменьшено количество дней пользования коммерческими кредитами.

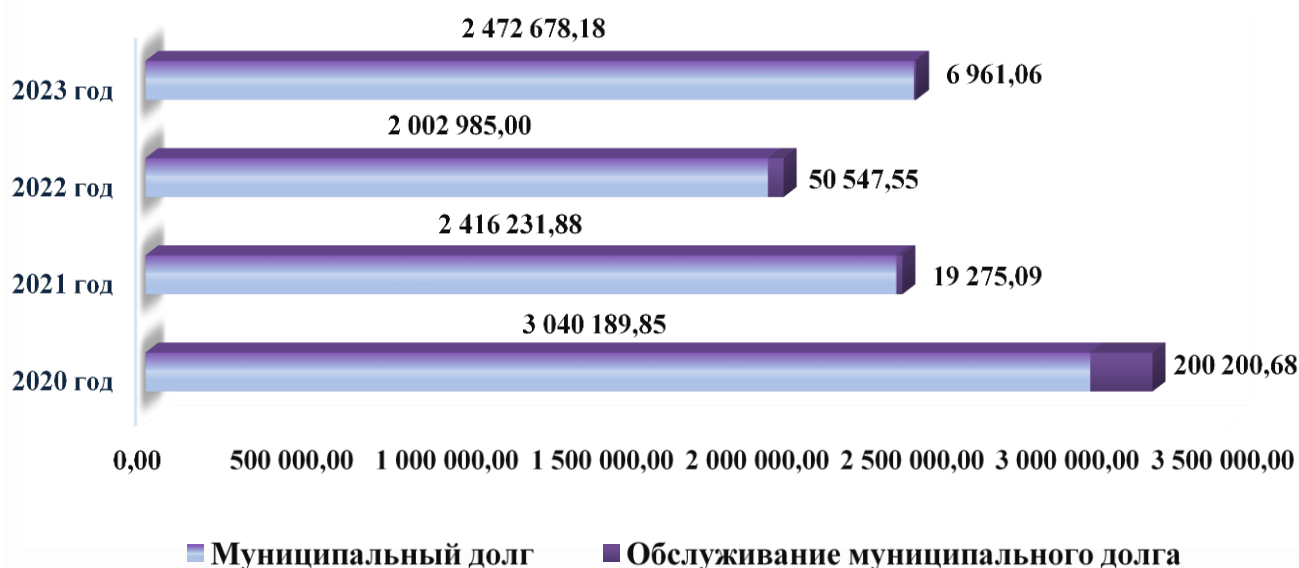
Объем расходов, осуществленных в 2023 году на обслуживание муниципального долга, не превышает 15,0 % объема расходов бюджета ВГО, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, то есть соответствует ограничениям, установленным статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

⁵⁵ муниципальные контракты № 952/005-18/23 от 04.09.2023; № 952/005-19/23 от 04.09.2023, № 952/005-20/23 от 04.09.2023; 952/005-32/23 от 08.12.2023;

⁵⁶ договоры № 06/23 от 16.03.2023; № 14/23 от 31.08.2023;

⁵⁷ договоры № 06/23 от 16.03.2023; № 14/23 от 31.08.2023;

Муниципальный долг и расходы на его обслуживание



4.3. Расходы бюджета Владивостокского городского округа на реализацию муниципальных программ.

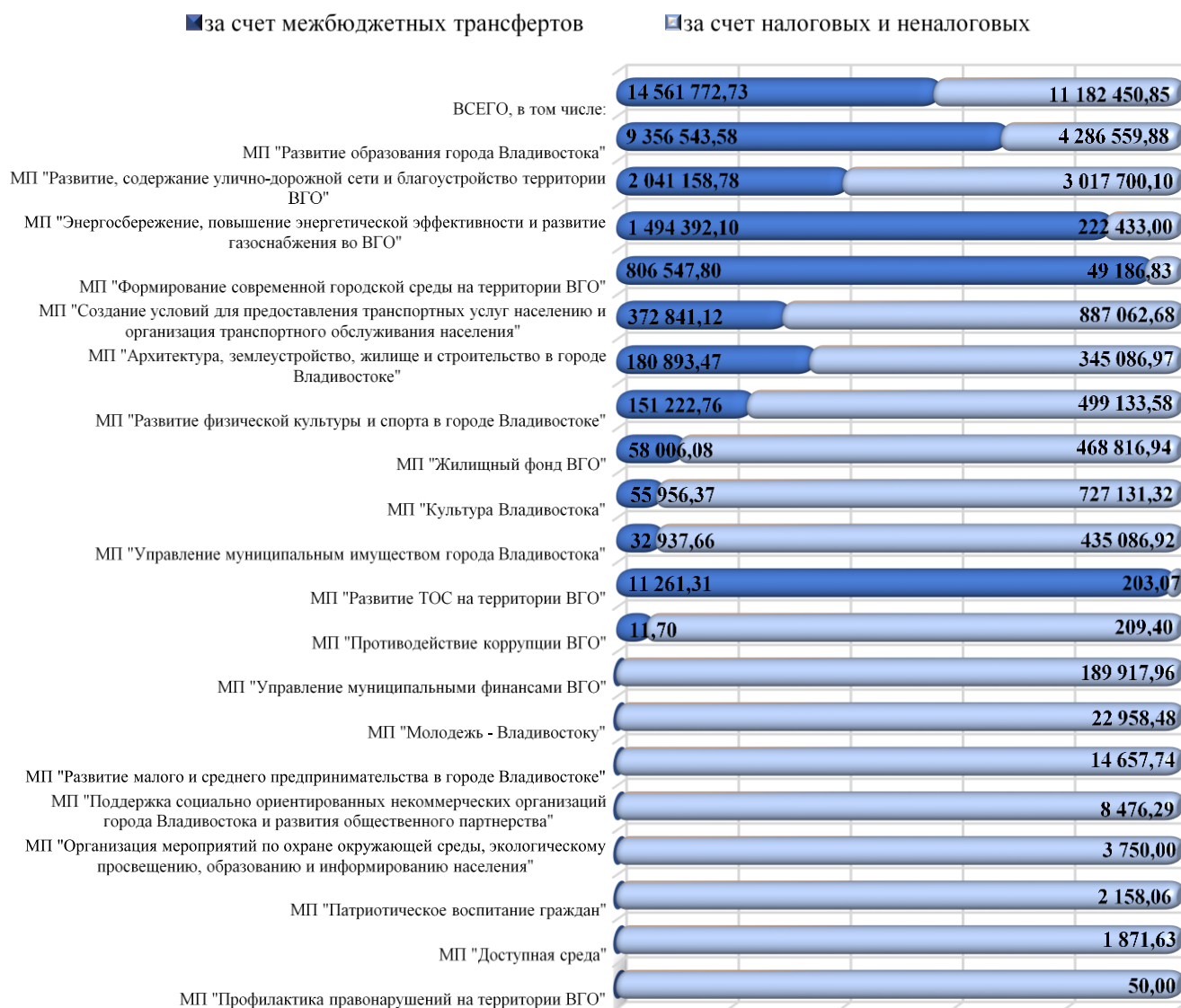
В отчетном году бюджетные назначения исполнялись по 20 муниципальным программам (в 2022 году 21 муниципальная программа). Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ составил 25 744 223,58 тыс. рублей, что на 3 733 869,08 тыс. рублей (на 17,0 %) выше исполнения 2022 года. Доля программных расходов от общего объема расходов бюджета ВГО составила 88,3 %.

Аналогично предыдущим периодам в программных расходах сохранен приоритет муниципальных программ "Развитие образования города Владивостока" (53,0 %) и "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО" (19,7 %).

В 2023 году, как и в предыдущем отчетном периоде, более половины программных расходов (5 %) пришлось на межбюджетные трансферты.

В суммарном выражении на реализацию муниципальных программ направлено: межбюджетных трансфертов – 14 561 772,73 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 11 182 450,85 тыс. рублей.

Диаграмма 11
тыс. рублей



В целом объем межбюджетных трансфертов на программные мероприятия по отношению к 2022 году увеличился на 22,3 % (или 2 653 315,79 тыс. рублей) по муниципальным программам:

- "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" на 372 841,12 тыс. рублей – впервые предоставлены субсидии на приобретение 15 автобусов и 16 троллейбусов;

- "Управление муниципальным имуществом города Владивостока" на 32 937,66 тыс. рублей – впервые выделены субсидии на: предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно; проведение кадастровых работ;

- "Противодействие коррупции в ВГО" – на 11,70 тыс. рублей – впервые выделены субсидии на обучение муниципальных служащих;

- "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развития газоснабжения ВГО" на 1 429 154,06 тыс. рублей или в 21,9 раз – на строительство, реконструкцию, модернизацию объектов инфраструктуры; на капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры;

- Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 109 541,72 тыс. рублей или в 3,6 раза – на закупку оборудования для создания "умных" спортивных площадок; на проведение капитального ремонта трибун стадиона "Авангард", капитального ремонта спортивного зала по гимнастике; на создание малобюджетных плоскостных спортивных сооружений;

- "Развитие ТОС на территории ВГО" на 5 396,31 тыс. рублей или на 92,0% – на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект";

- "Жилищный фонд ВГО" на 25 192,99 тыс. рублей или на 76,8% – на капитальный ремонт многоквартирных домов;

- "Развитие образования города Владивостока" на 2 203 285,55 тыс. рублей или на 30,8 % - в связи с увеличением норматива стандартной стоимости педагогической услуги и на учебные расходы; на выполнение работ по капитальному ремонту объекта: "Детский сад по адресу: г. Владивосток, ул. Постышева, 7а"; на выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам МОУ; обеспечение питанием детей, обучающихся в МОУ; на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию; на проведение капитального ремонта МОУ; на приобретение и установку модульных спортивных залов; на увеличение расходов на строительство школы в микрорайоне "Патрокл"; на обеспечение отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на базе МОУ;

- "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО" на 126 306,62 тыс. рублей или на 6,6 % – на содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного пользования и сооружений на них.

В нарушение пункта 19.3 решения о бюджете ВГО внесены изменения в сводную бюджетную роспись, в соответствии с которыми бюджетные ассигнования в рамках *подпрограммы* "Благоустройство территории" в виде субсидии на государственную поддержку региональных программ по проектированию туристского кода центра города в сумме 6 322,25 тыс. рублей перераспределены с ГРБС "Управление городской среды" на ГРБС "Управление содержания жилищного фонда"⁵⁸ без принятия соответствующего постановления администрации города Владивостока о внесении изменений в муниципальную программу, что повлекло за собой нарушение пункта 2.1 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ на вышеуказанную сумму.

Вместе с тем, отмечено уменьшение финансирования за счет целевых трансфертов по муниципальным программам:

- "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" на 1 098 446,48 тыс. рублей или на 85,9% – на компенсацию гражданам стоимости жилых помещений в МКД, признанных аварийными; на оплату работ по строительству объектов "Группа жилых домов в районе ул. Русская, 57 в г. Владивостоке" (4 дома);

⁵⁸ в соответствии с постановлением администрации города Владивостока № 3245 от 13.12.2023 "О внесении изменений в постановление администрации города Владивостока № 841 от 05.04.2023 "О расходовании субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление государственной поддержки проектов по проектированию туристского кода центра города в 2023 году";

- "Формирование современной городской среды на территории ВГО" на 536 519,28 тыс. рублей или на 39,9% - на благоустройство территорий в рамках реализации проекта "1000 дворов"; на приобретение коммунальной техники для благоустройства;

- "Культура Владивостока" на 16 386,18 тыс. рублей или на 22,7% - на мероприятия по федеральному проекту "Цифровая культура"; на организацию и проведение культурно-досуговых мероприятий, праздничных культурно-массовых мероприятий за счет краевого бюджета.

В 2023 году за счет налоговых и неналоговых доходов увеличены расходы по муниципальным программам:

- "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке" – на 890,73 тыс. рублей или на 6,5% - на проведение Новогодней ярмарки, в которой принимали участие предприниматели города Владивостока и КНР; на обеспечение деятельности управления развития предпринимательства.

Таблица 18
тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнение		Уточненный план на 2023 год	Исполнение за 2023 год		Доля в общих расходах, %
	за 2021 год	За 2022 год		сумма	%	
ВСЕГО РАСХОДОВ	22 560 972,27	24 756 423,16	30 722 590,22	29 161 057,81	94,9	100,0
Непрограммные направления деятельности	2 073 874,81	2 746 068,66	3 771 696,06	3 416 834,23	90,6	11,7
Программные расходы, в том числе:	20 487 097,46	22 010 354,50	26 950 894,16	25 744 223,58	95,5	88,3
МП "Здоровый город"	7 577,38	14 431,99	x	x	x	x
МП "Развитие образования города Владивостока", в том числе федеральный проект:	10 908 594,72	11 127 478,62	14 341 440,24	13 643 103,46	95,1	46,8
<i>"Содействие занятости"</i>	<i>1 009 017,78</i>	<i>52 886,41</i>	<i>1 994,57</i>	<i>30,57</i>		
<i>"Современная школа"</i>	<i>688 024,89</i>	<i>903 177,12</i>	<i>1 848 739,72</i>	<i>1 329 132,79</i>		
МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства"	9 046,29	12 129,59	8 476,29	8 476,29	100,0	менее 0,1
МП "Доступная среда"	6 578,11	3 274,43	1 941,23	1 871,63	96,4	менее 0,1
МП "Культура Владивостока", в том числе федеральный проект:	728 663,94	746 992,58	784 156,51	783 087,69	99,9	2,7
<i>"Культурная среда"</i>	<i>40 603,94</i>	<i>1 000,05</i>	<i>6 125,59</i>	<i>6 125,59</i>		
МП "Жилищный фонд ВГО"	774 136,60	554 898,84	544 052,07	526 823,02	96,8	1,8
МП "Патриотическое воспитание граждан"	3 290,14	3 246,23	2 349,62	2 158,06	91,8	менее 0,1
МП "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения"	4 552,50	3 748,00	3 750,00	3 750,00	100,0	менее 0,1
МП "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке", в том числе федеральный проект:	622 352,81	514 024,05	651 518,50	650 356,34	99,8	2,2
<i>"Спорт – норма жизни"</i>	<i>13 363,16</i>	<i>22 052,89</i>	<i>203,46</i>	<i>203,46</i>		
МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО", в том числе федеральный проект:	4 283 056,19	4 058 770,16	5 243 426,07	5 058 858,88	96,5	17,3
<i>"Дорожная сеть"</i>	<i>291 413,06</i>	<i>300 000,00</i>	<i>300 000,00</i>	<i>300 000,00</i>		
<i>"Развитие туристической инфраструктуры"</i>	x	x	<i>229 196,66</i>	<i>226 490,54</i>		
МП "Управление муниципальным имуществом города Владивостока"	334 267,82	369 612,22	475 523,11	468 024,58	98,4	1,6
МП "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения"	682 408,66	869 523,57	1 389 642,77	1 259 903,80	90,7	4,3
МП "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения ВГО"	150 414,18	363 260,72	1 729 875,25	1 716 825,10	99,3	5,9

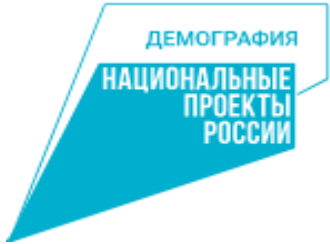



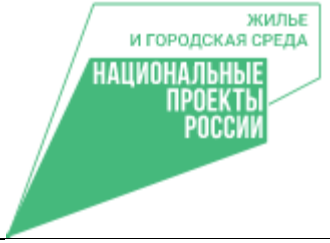
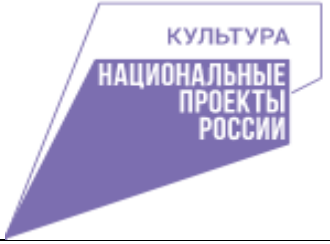
Наименование показателя	Исполнение		Уточненный план на 2023 год	Исполнение за 2023 год		Доля в общих расходах, %
	за 2021 год	За 2022 год		сумма	%	
МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке", в том числе федеральный проект: <i>"Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>	1 038 754,95	1 663 822,96	557 267,76	525 980,44	94,4	1,8
МП "Молодежь – Владивостоку"	27 214,71	37 628,38	25 439,82	22 958,48	90,2	менее 0,1
МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке"	21 192,32	13 767,01	14 715,82	14 657,74	99,6	менее 0,1
МП "Противодействие коррупции в ВГО"	365,26	373,26	222,40	221,10	99,4	менее 0,1
МП "Формирование современной городской среды на территории ВГО", в том числе федеральный проект: <i>"Формирование комфортной городской среды"</i>	672 961,51	1 399 882,75	955 994,79	855 734,63	89,5	2,9
МП "Профилактика правонарушений на территории ВГО"	97,46	176,20	51,30	50,00	97,5	менее 0,1
МП "Развитие ТОС на территории ВГО"	32 307,35	16 048,55	11 466,17	11 464,38	99,9	менее 0,1
МП "Управление муниципальными финансами ВГО"	179 264,56	237 264,39	209 584,44	189 917,96	90,6	0,7

На высоком уровне (99,0 % и выше) освоены бюджетные ассигнования по муниципальным программам: "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства" (100,0 %), "Организация мероприятий по охране окружающей среды, экологическому просвещению, образованию и информированию населения" (100,0 %), "Культура Владивостока" (99,9 %), "Развитие ТОС на территории ВГО" (99,9 %), "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" (99,8 %), "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке" (99,6 %), "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения ВГО" (99,3 %).

Расходы по 6 программам осуществлены на низком уровне: "Формирование современной городской среды на территории ВГО" (89,5 %), "Молодежь – Владивостоку" (90,2 %), "Управление муниципальными финансами ВГО" (90,6 %), "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения" (90,7 %), "Патриотическое воспитание граждан" (91,8 %) "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" (94,4 %).

В рамках муниципальных программ в отчетном году реализовывались задачи шести национальных проектов (в 2022 году пять национальных проектов): *"Безопасные и качественные автомобильные дороги"* (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО"); *"Демография"* (МП "Развитие образования города Владивостока", МП "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке"); *"Жилье и городская среда"* (МП "Формирование комфортной городской среды на территории ВГО", МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке"); *"Образование"* (МП "Развитие образования города Владивостока"); *"Культура"* (МП "Культура Владивостока"); *"Туризм и индустрия гостеприимства"* (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО"). Объем исполненных расходов в рамках национальных проектов представлен в таблице.

Таблица 19
тыс. рублей

Национальный проект	Федеральный проект	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	
			сумма	%
 <p>ДЕМОГРАФИЯ НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ</p>	"Содействие занятости"	1 994,57	30,57	1,5
	"Спорт – норма жизни"	203,46	203,46	100,0
 <p>БЕЗОПАСНЫЕ КАЧЕСТВЕННЫЕ ДОРОГИ НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ</p>	"Дорожная сеть"	300 000,00	300 000,00	100,0
 <p>ТУРИЗМ И ИНДУСТРИЯ ГОСТЕПРИИМСТВА НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ</p>	"Развитие туристической инфраструктуры"	229 196,66	226 490,55	98,8
 <p>ОБРАЗОВАНИЕ НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ</p>	"Современная школа"	1 848 739,72	1 329 132,79	71,9
 <p>ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ</p>	"Формирование комфортной городской среды"	201 210,35	198 104,81	98,5
	"Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	54 546,33	51 027,18	93,5
 <p>КУЛЬТУРА НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ</p>	"Культурная среда"	6 125,59	6 125,59	100,0
Итого		2 642 016,68	2 111 114,95	79,9

По сравнению с предыдущим годом в отчетном периоде наблюдается уменьшение уровня освоения средств на реализацию национальных проектов – 79,9 % (в 2022 году – 97,9 %), из них в разрезе национальных проектов:

- *"Демография"* (МП "Развитие образования города Владивостока") – исполнено 30,57 тыс. рублей (или 1,5 %), проведена проверка сметной стоимости выполнения работ по комплексному обследованию технического состояния объекта: "Детский сад в районе ул. Кипарисовая, д. 4 в г. Владивостоке". Низкое исполнение плана связано с непредставлением в установленные сроки измененной проектной и рабочей документации на выполнение работ по строительству детского сада по ул. Кипарисовая, 4, предусмотренные муниципальным контрактом⁵⁹; МП "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" – исполнено 203,46 тыс. рублей (или 100,0 %) на приобретение спортивной формы для спортсменов во виду спорта тхэквондо;

- *"Образование"* (МП "Развитие образования города Владивостока") – исполнено 1 329 132,79 тыс. рублей (или 71,9 %) – оплата работ, связанных со строительством объекта "Школа № 1 на 1 275 мест в жилом районе "Патрокл" в г. Владивостоке", сокращение расходов связано с низкими темпами производства работ по строительству;

- *"Безопасные и качественные автомобильные дороги"* (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО") – исполнено 300 000,00 тыс. рублей (100,0 %), выполнены работы по капитальному ремонту объекта "Участок улично-дорожной сети от пересечения ул. Русская – ул. Шуйская до пр-та 100-летия Владивостоку, 103, включая ул. Волжская, в том числе искусственное дорожное сооружение (мост)", и осуществлен строительный контроль; отремонтированы 1,20 километров дорог по ул. Толстого (от пересечения с проспектом Красного Знамени до пересечения с ул. Фонвизина); произведен авансовый платеж на капитальный ремонт ул. Адмирала Горшкова на участке от ул. Майора Филипова до транспортной развязки Седанка – Патрокл;

- *"Туризм и индустрия гостеприимства"* (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО") – исполнено 226 490,55 тыс. рублей (98,8 %) в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города выполнено: обновление вывесок; размещение архитектурной фасадной подсветки на 30 зданиях; благоустройство территорий и установка МАФ; монтаж информационных стендов; изготовление и установка уличных кашпо; архитектурно-художественное оформление подземного пешеходного перехода на ул. Светланская;

- *"Жилье и городская среда"* (МП "Формирование современной городской среды на территории ВГО") – исполнено 198 104,81 тыс. рублей (или 98,5 %) на благоустройство 4 общественных территорий: парк культуры и отдыха им. Сергея Лазо (ул. Десятая, 44), территория в районе озера по ул. Сафонова, д. 14, парк отдыха в Снеговой Пади, общественная территория на сопке "Орлиное гнездо"; МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" – исполнено 51 027,18 тыс. рублей

⁵⁹ № 968/291-66/22 от 23.09.2022 с ООО "АРХИБАТ";

(или 93,5 %), оплачены работы по строительству объектов "Группа жилых домов в районе ул. Русская, 57 в г. Владивостоке" (4 дома);

- "Культура" (МП "Культура Владивостока") – исполнение составило 6 125,59 тыс. рублей (или 100,0 %), на приобретение: 2 141 экземпляра книжных изданий для модульной библиотеки; персональных компьютеров, ноутбуков, принтеров, МФУ, графических планшетов, интерактивной панели, мольбертов, этюдников, муфельной печи, офортного станка, ткацкого и гобеленового станков, софитов, магнитно-маркерных досок, учебной мебели, учебной литературы.

Согласно годовым отчетам об итогах реализации муниципальных программ ВГО, в 2023 году все муниципальные программы признаны эффективными.

Муниципальная программа

"Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке"

Решением о бюджете ВГО на 2023 год в первоначальной редакции бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы утверждены в сумме 514 863,33 тыс. рублей.

В связи с изменениями, внесенными в отчетном периоде в решение о бюджете, объем бюджетных ассигнований увеличен на 136 655,17 тыс. рублей (или на 26,5 %) и составил в сумме 651 518,50 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных назначений в основном обусловлено:

- увеличением расходов на закупку и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок в сумме 21 428,57 тыс. рублей;

- увеличением расходов на организацию и проведение спортивных мероприятий – 3 892,23 тыс. рублей;

- увеличением расходов на выплаты персоналу управления физической культуры и спорта, бюджетных и автономных учреждений – 8 888,88 тыс. рублей;

- расходами на содержание имущества МБУ ДО "СШ по гимнастике" (помещение по Океанскому проспекту, 19 передано в оперативное управление в декабре 2022 года) – 3 000,00 тыс. рублей;

- расходами на транспортировку и монтаж индивидуальных ж/бетонных конструкций для капитального ремонта трибун стадиона "Авангард" – 14 672,07 тыс. рублей;

- расходами на содержание и подготовку к сезону объекта "Русская лыжня", а также уплату земельного налога – 4 200,92 тыс. рублей;

- расходами на проведение работ по оснежению лыжной трассы, расположенной на о. Русский, п. Канал, в сумме 500,00 тыс. рублей;

- расходами на текущий ремонт спортивных площадок и хоккейных коробок – 4 499,08 тыс. рублей;

- выделением субсидий на иные цели на создание плоскостных спортивных сооружений спортивных площадок по ул. Добровольского, 5а и ул. Стрелковая, 16в в сумме 20 664,66 тыс. рублей;

- выделением субсидий на иные цели на капитальный ремонт спортивного зала гимнастики (МБУ ДО "СШ по гимнастике") в сумме 28 500,00 тыс. рублей;

- расходами на проведение физкультурного мероприятия "Ледовый бал" в сумме 1 500,00 тыс. рублей;
- расходами на уборку территории стадиона "Строитель" – 300,00 тыс. рублей;
- увеличением объема субсидии на иные цели на оплату исполнительного листа за дополнительно выполненные работы при реконструкции стадиона "Авангард" в сумме 18 077,05 тыс. рублей;
- проведением работ по заливке катка на стадионе "Авангард" – 1 200,00 тыс. рублей;
- поощрением муниципальных служащих органов местного самоуправления за достижение наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных образований Приморского края – 371,10⁶⁰ тыс. рублей.

Вместе с тем уменьшены бюджетные ассигнования:

- на государственную поддержку спортивных организаций, входящих в систему спортивной подготовки, в сумме 338,95 тыс. рублей;
- на приобретение спортивного оборудования и инвентаря в сумме 3 477,62 тыс. рублей.

Расходы на муниципальную программу в целом исполнены в сумме 650 356,34 тыс. рублей (99,8 % плана), из них за счет: налоговых и неналоговых доходов бюджета – 499 133,58 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 151 222,76 тыс. рублей⁶¹. В общем объеме расходов бюджета ВГО доля программных расходов в отчетном периоде составила 2,2 %.

Исполнителями программы являются: управление физической культуры и спорта, на долю которого приходится основной объем произведенных расходов – 85,0 % (553 051,15 тыс. рублей); администрация города Владивостока в лице управления образования – 15,0 % (97 305,19 тыс. рублей).

⁶⁰ постановление администрации города Владивостока № 3269 от 14.12.2023 "Об утверждении правил распределения средств из бюджета Владивостокского городского округа, направленных в целях поощрения муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока, органов администрации города Владивостока в связи с достижением наилучших показателей социально-экономического развития Владивостокского городского округа в 2023 году";

⁶¹ из них на: развитие спортивной инфраструктуры муниципальной собственности – 20 664,66 тыс. рублей; организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства – 1 309,00 тыс. рублей; приобретение и поставку спортивного инвентаря для развития массового спорта – 3 386,75 тыс. рублей; обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – 4 729,13 тыс. рублей; реализация мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (развитие спортивной инфраструктуры муниципальной собственности) – 28 500,00 тыс. рублей; государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации – 193,28 тыс. рублей; закупку оборудования для создания "умных" спортивных площадок – 92 439,94 тыс. рублей;

Таблица 20
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под- раз- дел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в прог- рамме, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 22-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	1105	12 987,34	16 095,03	17 333,84	17 333,84	16 635,43	96,0	2,6
Отдельное мероприятие "Развитие материально- технической базы муниципальных учреждений для занятий физкультурой и спортом"	1102	4 612,83	x	x	x	x	x	x
	0702	364,38	x	x	x	x	x	
	0703	635,62	x	x	x	x	x	
Итого по отдельному мероприятию		5 612,83	x	x	x	x	x	
Отдельное мероприятие "Обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования"	1102	51 856,70	53 145,86	58 043,17	58 043,17	58 043,17	100,0	8,9
Отдельное мероприятие "Организация и обеспечение подготовки спортивного резерва"	1102	308 841,15	327 501,19	100 717,51	100 717,51	100 717,51	100,0	51,7
	1103	x	x	235 508,96	235 508,96	235 508,96	100,0	
Итого по отдельному мероприятию		308 841,15	327 501,19	336 226,47	336 226,47	336 226,47	100,0	
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям на иные цели"	1102	68 339,66	98 367,58	116 064,56	116 064,56	116 040,02	99,9	32,8
	0702	22 416,88	x	97 744,36	97 744,36	97 305,19	99,6	
Итого по отдельному мероприятию		90 756,54	98 367,58	213 808,92	213 808,92	213 345,22	99,8	
Реализация Федерального проекта "Спорт - норма жизни"	1102	18 564,76	x	x	x	x	x	0,0
	1103	3 488,13	4 220,90	203,46	203,46	203,46	100,0	
Итого по федеральному проекту "Спорт – норма жизни"		22 052,89	4 220,90	203,46	203,46	203,46	100,0	
Отдельное мероприятие "Организация и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий"	1102	20 916,60	15 532,76	25 902,63	25 902,63	25 902,59	100,0	4,0
	0702	240,00	x	x	x		100,0	
	0703	760,00	x	x	x		100,0	
Итого по отдельному мероприятию		21 916,60	15 532,76	25 902,63	25 902,63	25 902,59	100,0	
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		514 024,05	514 863,33	651 518,50	651 518,50	650 356,34	99,8	100,0
налоговых и неналоговых доходов		472 343,01	429 985,80	498 364,31	498 364,31	499 133,58	99,9	76,8
межбюджетных трансфертов		41 681,04	84 877,53	153 154,19	153 154,19	151 222,76	99,7	23,2

На обеспечение деятельности управления физической культуры и спорта направлено 16 635,43 тыс. рублей (96,0 % плана). Расходы по данному мероприятию выросли по отношению к 2022 году на 3 648,09 тыс. рублей или на 28,1 %, что в основном обусловлено индексацией заработной платы⁶², внесением изменений в систему оплаты труда⁶³, предоставлением дотации из бюджета Приморского края в целях поощрения сотрудников управления физической культуры и спорта⁶⁴, увеличением ежемесячного денежного поощрения муниципальным служащим⁶⁵.

В 2023 году расходы на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений для занятий физкультурой и спортом не производились.

⁶² с 01.10.2023 путем увеличения в 1,109 раза;

⁶³ с 01.12.2023 – в 1,1847 раза;

⁶⁴ 371,10 тыс. рублей;

⁶⁵ муниципальный правовой акт города Владивостока № 11-МПА от 07.03.2006 "Положение об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока" (в ред. № 81-МПА от 04.12.2023);

Расходы на обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования составили 58 043,17 тыс. рублей (100,0 % плана) – предоставлены субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания МАУ ДО "СШ "Лидер".

В рамках данного мероприятия осуществлялись обеспечение доступа к спортивным объектам, а также текущий ремонт дворовых спортивных сооружений (80 объектов).

Расходы по данному мероприятию исполнены с увеличением к предыдущему году на 6 186,47 тыс. рублей (на 11,9 %), что обусловлено увеличением норматива затрат на единицу работы, увеличением количества и площади спортивных площадок.

На организацию и обеспечение подготовки спортивного резерва направлено 336 226,47 тыс. рублей (100,0 % плана) – предоставлены субсидии на выполнение муниципального задания на подготовку 9 593 человек, в том числе 10 бюджетным и 2 автономным учреждениям.

На организацию и проведение официальных спортивных и физкультурных мероприятий направлено 25 902,59 тыс. рублей (100,0 % плана), в том числе: МБУ ДО "СШ по гимнастике" – 65,45 тыс. рублей, МБУ ДО "СШ "Русич" – 414,68 тыс. рублей, МБУ "СШ ДО "Чемпион" – 20,08 тыс. рублей, МАУ ДО "СШ по техническим видам спорта" – 16 448,70 тыс. рублей, МАУ ДО "СШ "Лидер" – 8 953,68 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия осуществлялось проведение 250 официальных спортивных и физкультурных мероприятий.

Относительно 2022 года расходы по данному мероприятию исполнены с увеличением на 3 985,99 тыс. рублей (на 18,2 %), что обусловлено увеличением количества запланированных мероприятий согласно календарному плану.

Расходы на реализацию *отдельного мероприятия* "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям на иные цели" составили 213 345,22 тыс. рублей (99,8 % плана), из них:

1) субсидии на иные цели муниципальным общеобразовательным учреждениям на закупку оборудования для создания "умных" спортивных площадок в рамках федерального проекта "Бизнес – спринт" (Я выбираю спорт);

2) субсидии на иные цели муниципальным учреждениям дополнительного образования спортивным школам города Владивостока на:

- организацию охраны территории и материальных ценностей стадиона "Строитель";

- организацию охраны, содержание, оснежение, освещение лыжной трассы в районе о. Русский, п. Канал;

- работы по проведению комплексного ремонта и заливке катка на стадионе "Авангард";

- приобретение спортивной формы по виду спорта гандбол, проведение спортивных сборов спортсменов по виду спорта самбо, участие во всероссийских спортивных соревнованиях по виду спорта самбо;

- создание малобюджетных плоскостных спортивных сооружений по ул. Добровольского, 5а; ул. Стрелковая, 16в;

- приобретение спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта (200 комплектов спортивного инвентаря для лыжного спорта, 1 снегоболотоход, 1 борона, 100 комплектов коньков);

- организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства (12 тренеров в период с августа по октябрь проводили занятия физической культурой с населением, охват – 281 человек);

- проведение капитального ремонта спортивного зала по гимнастике (за счет субсидий из краевого бюджета, источником финансирования которых являются специальные казначейские кредиты⁶⁶).

Расходы по данному мероприятию исполнены с увеличением к предыдущему году на 122 588,68 тыс. рублей (в 2,4 раза), что связано не только с закупкой оборудования для создания "умных" спортивных площадок, но и с проведением капитального ремонта трибун стадиона "Авангард", капитального ремонта спортивного зала по гимнастике и созданием малобюджетных плоскостных спортивных сооружений.

В рамках реализации **национального проекта "Демография"** (федеральный проект "Спорт – норма жизни") расходы составили 203,46 тыс. рублей (100,0 % плана).

В рамках данного мероприятия приобретена спортивная форма для спортсменов по виду спорта тхэквондо (государственная поддержка организаций, входящих в систему спортивной подготовки).

По результатам реализации в отчетном периоде мероприятий программы фактические значения всех целевых индикаторов и показателей программы достигнуты в полном объеме.

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

На отчетный год план на реализацию мероприятий программы первоначально утвержден в сумме 2 872 400,96 тыс. рублей. В результате внесенных в течение 2023 года корректировок объем бюджетных ассигнований увеличен на 2 749 829,07 тыс. рублей (в 2,0 раза) и составил в сумме 5 622 230,03 тыс. рублей.

1) За счет бюджета Приморского края ассигнования увеличены на сумму 1 057 609,33 тыс. рублей на мероприятия по содержанию, капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог.

2) За счет федерального бюджета увеличены ассигнования на сумму 217 420,71 тыс. рублей на мероприятия по проектированию туристского кода города, автоматизацию управления дорожного движения.

3) За счет налоговых и неналоговых доходов увеличены бюджетные ассигнования в сумме 1 474 799,03 тыс. рублей (в том числе дотации на осуществление функций административного центра Приморского края 813 208,25 тыс. рублей). Увеличение бюджетных назначений в основном обусловлено:

⁶⁶ срок исполнения – декабрь 2024 года;

на сумму 511 231,64 тыс. рублей на выполнение работ по текущему содержанию дорожной инфраструктуры п. Трудовое, о. Попова, о. Рейнеке, с. Береговое; ремонт дорожной инфраструктуры по районам города; восстановление подпорных стенок; разработку концепций ремонта участков улично-дорожной сети; инженерные изыскания для ремонта участков улично-дорожной сети, обследование и оценку технического состояния участков автомобильной дороги;

на сумму 301 976,61 тыс. рублей на содержание и ремонт объектов наружного освещения (200 000,00 тыс. рублей), работы по благоустройству и озеленению, вывоз шин, содержание зон отдыха, на обработку отходов, не относящихся к ТКО, на переработку древесных отходов, на поставку ГСМ, спецодежды, рассады цветов, лакокрасочных материалов, саженцев деревьев и кустарников, измельчителя пней, бензодвигательных пил, средств малой механизации, гравированных гранитных плит, скального грунта (101 976,61 тыс. рублей). Увеличены ассигнования МБУ "СГТ" на содержание и ремонт дорожной инфраструктуры.

Общая сумма бюджетных ассигнований, утвержденная решением о бюджете (5 622 230,03 тыс. рублей), больше суммы ассигнований сводной бюджетной росписи (5 243 426,07 тыс. рублей) на 378 803,96 тыс. рублей.

В сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

Отклонение образовалось в результате переноса лимитов бюджетных обязательств с 2023 года на 2024 год:

на реализацию субсидий из дорожного фонда Приморского края по направлению "Проектирование, строительство, (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов" по следующим объектам:

- осуществление инженерных изысканий и разработка проектной документации объекта: "Реконструкция Рудневского моста" в сумме 47 776,38 тыс. рублей (уведомление по расчетам между бюджетами № 39/3 от 20.12.2023);

- мероприятия по ремонту и реконструкции объекта транспортной инфраструктуры в районе музейно-театрального комплекса по ул. Аксаковская⁶⁷ в сумме 8 057,06 тыс. рублей (уведомление по расчетам между бюджетами № 40/4 от 20.12.2023);

по направлению "Реализация инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета":

- жилая застройка на о. Русский, п-в Саперный в сумме 106 441,06 тыс. рублей (уведомление по расчетам между бюджетами № 63/1 от 20.12.2023);

- музейный и театрально-образовательный комплекс в сумме 216 862,21 тыс. рублей (уведомление по расчетам между бюджетами № 171 от 22.12.2023).

Кроме того, в соответствии с пунктом 19.8 решения о бюджете перераспределены бюджетные ассигнования на соблюдение доли финансирования расходных обязательств на реализацию мероприятий

⁶⁷ инженерные изыскания, проект планировки территории и проект межевания территории, разработка проектной документации;

проектирования туристского кода центра города (возмещение затрат по выполнению архитектурно-художественного оформления – нанесение муралов на фасады многоквартирных домов, приобретение и установка мусоросборных модулей закрытого типа) в сумме 332,75 тыс. рублей.

В нарушение пункта 19.3 решения о бюджете ВГО внесены изменения в сводную бюджетную роспись, в соответствии с которыми бюджетные ассигнования в рамках подпрограммы "Благоустройство территории Владивостокского городского округа" в виде субсидии на государственную поддержку региональных программ по проектированию туристского кода центра города в сумме 6 322,25 тыс. рублей перераспределены с ГРБС "Управление городской среды" на ГРБС "Управление содержания жилищного фонда"⁶⁸ без принятия соответствующего постановления администрации города Владивостока о внесении изменений в муниципальную программу, что повлекло за собой нарушение пункта 2.1 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ на вышеуказанную сумму.

Муниципальная программа исполнена за счет налоговых и неналоговых доходов (3 017 700,10* тыс. рублей), а также межбюджетных трансфертов (2 041 158,78 тыс. рублей) в общей сумме 5 058 858,88 тыс. рублей (96,5 % от плана). В общей сумме расходов бюджета ВГО доля расходов программы составила 17,3 %.

Исполнение мероприятий по муниципальной программе осуществляли 6 ГРБС. Основной объем произведенных расходов приходится на управление дорог – 78,7 %, на долю управления городской среды – 11,4 %, на долю администрации города Владивостока – 9,5 %, на долю управления содержания жилищного фонда, административно-территориальных управлений, управления архитектуры и строительства – менее 1,0 %.

Таблица 21
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Под-раз-дел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Подпрограмма "Развитие и содержание улично-дорожной сети", в том числе:	0409	2 525 332,82	1 958 022,34	4 179 595,47	3 800 458,76	3 658 476,93	96,3	72,3
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	0409	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	100,0	
Федеральный проект "Развитие туристической инфраструктуры"	0409	0,00	0,00	3 012,00	3 012,00	3 012,00	100,0	
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	0409	56 861,14	29 662,51	37 809,98	37 809,98	37 467,46	99,1	0,7
Подпрограмма "Сохранение и развитие зеленых насаждений"	0503	107 481,96	55 953,03	67 635,94	67 635,94	64 053,40	94,7	1,3
Подпрограмма "Благоустройство территории"	0503	832 341,89	411 767,47	797 793,98	798 126,72	787 595,39	98,7	15,6
Федеральный проект "Развитие туристической инфраструктуры"	0503	0,00	0,00	225 851,91	226 184,66	223 478,54	98,8	

⁶⁸ в соответствии с постановлением администрации города Владивостока № 3245 от 13.12.2023 "О внесении изменений в постановление администрации города Владивостока № 841 от 05.04.2023 "О расходовании субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление государственной поддержки проектов по проектированию туристского кода центра города в 2023 году";

Подпрограмма "Восстановление системы ливневой канализации"	0409	181 519,97	32 758,55	69 836,35	69 836,35	69 029,67	98,9	1,4
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0409	11 008,56	54 089,40	85 021,02	85 021,02	64 798,89	76,2	8,7
	0412	77 190,78	95 917,10	96 363,43	96 363,43	93 418,64	96,9	
	0505	264 113,04	234 030,56	287 439,26	287 439,27	283 312,54	98,6	
	0705	42,00	200,00	734,60	734,60	705,96	96,1	
Итого по отдельному мероприятию		352 354,38	384 237,06	469 558,31	469 558,32	442 236,03	94,2	
Отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно- художественного оформления фасадов зданий, строений, сооружений, подпорных стенок и других некапитальных объектов"		2 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		4 058 770,16	2 872 400,96	5 622 230,03	5 243 426,07	5 058 858,88	96,5	100,0
налоговых и неналоговых доходов		2 143 918,00	1 707 214,96	3 277 914,33	3 070 721,74	3 017 700,10*	98,3	59,7
межбюджетных трансфертов		1 914 852,16	1 165 186,00	2 344 315,70	2 172 704,33	2 041 158,78	93,9	40,3

* В том числе дотации из бюджета Приморского края – 808 933,86 тыс. рублей.

По сравнению с 2022 годом расходы по программе увеличены на 1 000 088,72 тыс. рублей или на 24,6 %, в основном за счет увеличения ассигнований на мероприятия по ремонту и содержанию автомобильных дорог.

На подпрограмму "Развитие и содержание улично-дорожной сети" приходится 72,3 % всех произведенных расходов программы, что в суммарном выражении составило 3 658 476,93 тыс. рублей (96,3 % от плана), что на 1 133 144,11 тыс. рублей или 44,9 % больше чем в 2022 году, из них на ремонт автомобильных дорог общего пользования ВГО и проездов к дворовым территориям, в том числе в рамках *национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"* и подготовки к ВЭФ - 2023, – 1 479 345,27 тыс. рублей (91,7 % от плана, что на 511 381,43 тыс. рублей или 34,6 % больше чем в 2022 году), в том числе за счет: налоговых и неналоговых доходов, – 1 322 578,08 тыс. рублей (99,1 % от плана), межбюджетных трансфертов – 2 335 898,85 тыс. рублей (94,8 % от плана).

Таблица 22
тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2023 год		
		уточненный план	исполнено	%
1	Дорожная деятельность за счет налоговых и неналоговых доходов	1 335 235,45	1 322 578,08	99,1
1.1	проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них	17 030,52	13 260,01	77,9
1.2	содержание и ремонт автомобильных дорог и сооружений на них, из них:	1 066 017,84	1 057 130,98	99,2
	<i>содержание дорожной инфраструктуры, дорог местного значения</i>	<i>880 767,60</i>	<i>880 639,68</i>	<i>100,0</i>
	<i>ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	<i>99 820,80</i>	<i>95 160,19</i>	<i>95,3</i>
	<i>ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках проведения ВЭФ - 2023 (софинансирование)</i>	<i>39 825,65</i>	<i>35 727,32</i>	<i>89,7</i>
	<i>в целях софинансирования национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"</i>	<i>30 000,00</i>	<i>30 000,00</i>	<i>100,0</i>
	<i>ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов</i>	<i>9 678,95</i>	<i>9 678,95</i>	<i>100,0</i>
	<i>субсидия муниципальным и автономным учреждениям благоустройства на содержание имущества</i>	<i>5 924,84</i>	<i>5 924,84</i>	<i>100,0</i>
1.3	приобретение специализированной дорожной техники	252 187,09	252 187,09	100,0
2	Расходы за счет межбюджетных трансфертов, в том числе дотации	2 465 223,31	2 335 898,85	94,8
2.1	проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них	383 071,01	381 610,91	99,6
2.2	содержание и ремонт автомобильных дорог и сооружений на них, из них:	2 082 152,30	1 954 287,94	93,9
	<i>содержание дорожной инфраструктуры, дорог местного значения</i>	<i>647 596,53</i>	<i>647 509,14</i>	<i>99,9</i>
	<i>ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	<i>223 968,17</i>	<i>174 059,57</i>	<i>77,7</i>
	<i>ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках проведения ВЭФ - 2023</i>	<i>756 687,60</i>	<i>678 819,23</i>	<i>89,7</i>

№ п/п	Наименование	2023 год		
		уточненный план	исполнено	%
	национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	270 000,00	270 000,00	100,0
	ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов	183 900,00	183 900,00	100,0
	Всего по подпрограмме	3 800 458,76	3 658 476,93	96,3

На мероприятия по проектированию, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений направлено в общей сумме 394 870,92 тыс. рублей (98,7 % от плана), из них: за счет межбюджетных трансфертов – 381 610,91 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 13 260,01 тыс. рублей.

Средства направлены на реализацию 7 проектов, из них:

- 5 проектов разработано на осуществление технологического присоединения объекта к электрическим сетям, корректировку проектной документации по объекту; осуществление государственной экспертизы проектной документации в форме экспертного сопровождения в отношении объекта капитального строительства⁶⁹; инженерные изыскания, проект планировки территории и проект межевания территории для размещения линейного объекта⁷⁰; осуществление государственной экспертизы проекта на капитальный ремонт автомобильной дороги⁷¹;

- разработано 2 проекта на инженерные изыскания, проект планировки территории и проект межевания территории, проектной документации объекта: "Устройство транспортной развязки в одном уровне на пересечении: ул. Выселковой, ул. Анны Щетининой и ул. Бородинской в г. Владивостоке", оказание услуг по корректировке проектной документации по объекту: "Автомобильная развязка в районе территории "Зеленый угол" в городе Владивостоке".

Неполное освоение средств сложилось в связи с неоплатой муниципальных контрактов⁷² ввиду их неполного исполнения, а также по одному муниципальному контракту⁷³ неоплата по причине отказа Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Приморском крае от заключения дополнительного соглашения в связи со сменой наименования управления дорог и благоустройства на управление дорог.

В рамках реализации мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (239 454,58 тыс. рублей), произведен авансовый платеж по двухгодичным муниципальным контрактам на выполнение работ по строительству улично-дорожной сети в микрорайоне "Патрокл", 1 этап⁷⁴; транспортной развязки

⁶⁹ "Надземный пешеходный переход в районе пересечения ул. Олега Кошевого, 25 и ул. Олега Кошевого, 26";

⁷⁰ расположенного на ул. Котельникова, ул. Аллилуева, пр-т Красного Знамени в г. Владивостоке;

⁷¹ в районе пересечения магистральных улиц Русская и проспект 100-летия Владивостоку;

⁷² муниципальные контракты № 960/293-286/21 от 13.08.2021 – не завершено устройство электрических сетей (освещение); № 960/293-15/22 от 24.01.2022 – не завершено проектирование; № 960/293-307/20 от 30.06.2020 - не завершено устройство электрических сетей (освещение); № 960/293-340/20 от 09.07.2020 - не завершено устройство электрических сетей (освещение);

⁷³ № 960/293-432/20 от 21.09.2020;

⁷⁴ муниципальный контракт № 960/293-295/23 от 23.12.2023;

в районе "Зеленый угол", 1 этап⁷⁵; автомобильной дороги от ул. Нейбута, 67а до транспортной развязки "Зеленый угол" на автодороге п-ов Де-Фриз – ст. Седанка – б. Патрокл в г. Владивостоке – I этап⁷⁶;

В рамках реализации инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (Жилой поселок ЖСК "Остров" на п-ве Саперном в г. Владивостоке (транспортная инфраструктура)) (147 485,85 тыс. рублей) произведен авансовый платеж на выполнение работ по корректировке проектной документации и проектно-изыскательские работы⁷⁷.

На содержание автомобильных дорог и сооружений на них направлено в общей сумме 1 528 148,82 тыс. рублей (100,0 %) (за счет межбюджетных трансфертов – 647 509,14 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 880 639,68 тыс. рублей).

МБУ "СГТ" направлены средства в размере 1 397 892,39 тыс. рублей на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог и сооружений в рамках муниципального задания.

Выполнены следующие виды работ: очистка от снега и льда элементов улично-дорожной сети, в том числе тротуаров и автобусных остановок; погрузка и вывоз снега; содержание дорожной инфраструктуры; установка дорожных сепараторов (делиниаторов); установка недостающих или замена существующих автопавильонов; окраска элементов обстановки и обустройства автомобильных дорог; аварийно-восстановительные работы, направленные на устранение повреждений, восстановление асфальтобетонного покрытия и др. работы). В рамках выполнения муниципального задания МБУ "СГТ" содержалось 812,35 километров автомобильных дорог ВГО.

На капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог направлено в общей сумме 269 219,76 тыс. рублей (83,1 % от плана) (за счет межбюджетных трансфертов – 174 059,57 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 95 160,19 тыс. рублей).

МБУ "СГТ" направлены средства в размере 55 521,16 тыс. рублей на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог в рамках муниципального задания (отремонтировано 8 980,00 метров автомобильных дорог общего пользования).

Выполнены работы по ремонту: дорожного полотна – 15 233,54 кв. метров, дорог – 2 056,84 кв. метра, ремонт тротуаров – 1 222,17 кв. метров, оплачены услуги строительного контроля, устранение деформаций и повреждений, заделка выбоин, просадок, шелушения, выкрашивания и других дефектов покрытий, разработана ПСД⁷⁸.

Неполное освоение средств образовалось ввиду оплаты по муниципальным контрактам по фактически выполненным объемам работ.

⁷⁵ муниципальный контракт № 960/293-285/23 от 20.12.2023;

⁷⁶ муниципальный контракт № 960/293-286/23 от 20.12.2023;

⁷⁷ муниципальный контракт № 960/293-161/23 от 29.08.2023;

⁷⁸ по объекту: "Демонтаж пешеходного перехода в районе ул. Семеновская от ТЦ «Clover House» в г. Владивостоке"; автомобильная дорога в районе пересечения магистральных улиц Русская и пр-кт 100-лет Владивостоку 1 этап; автомобильная дорога в районе пересечения магистральных улиц Русская и пр-кт 100-лет Владивостоку 2 этап; объекта капитального строительства "Подземный пешеходный переход по ул. Красного Знамени, 93 в г. Владивостоке";

В рамках реализации мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты, из федерального бюджета (65 000,00 тыс. рублей) произведен авансовый платеж по двухгодичному муниципальному контракту⁷⁹ на выполнение работ по капитальному ремонту ул. Адмирала Горшкова на участке от ул. Майора Филипова до транспортной развязки Седанка – Патрокл.

Неполное освоение средств сложилось по причине позднего заключения двухгодичного муниципального контракта⁸⁰ на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги в районе пересечения магистральных улиц Русская и Проспект 100-летия Владивостоку, в связи с чем произвести авансовый платеж не представилось возможным.

На ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках проведения ВЭФ - 2023 направлено в общей сумме 714 546,55 тыс. рублей (89,7 %) (за счет межбюджетных трансфертов – 678 819,23 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 35 727,32 тыс. рублей). Отремонтировано 11,221 км дорог и 0,98 км тротуара по объекту: "Участок магистрали общегородского значения регулируемого движения от перекрестка проспекта Красного Знамени и ул. Некрасовской до стадиона "Строитель" в г. Владивостоке".

Неполное освоение средств сложилось в связи с невыполнением обязательств по контракту № 960/293-184/23 от 25.09.2023⁸¹ (контракт расторгнут в одностороннем порядке, не оплачен), а также принятием не в полном объеме работ по контракту № 960/293-97/23 от 23.05.2023⁸² (с ООО "Бетон-Сервис" контракт на сумму 158 750,16 тыс. рублей, оплачен на сумму 118 680,06 тыс. рублей, Некрасовский путепровод, тротуар).

На ремонт автомобильных дорог общего пользования в рамках **национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"** направлено 300 000,00 тыс. рублей (100,0 %) (за счет межбюджетных трансфертов – 270 000,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 30 000,00 тыс. рубле). Выполнены проектно-изыскательские работы по объекту "Участок улично-дорожной сети от пересечения улица Русская – улица Шуйская до проспекта 100-летия Владивостоку, 103, включая улицу Волжская, в том числе искусственное дорожное сооружение (мост)". Отремонтированы 1,20 километров дорог по ул. Толстого (от пересечения с проспектом Красного Знамени до пересечения с ул. Фонвизина). По муниципальному контракту № 960/293-291/23 от 22.12.2023 произведен авансовый платеж.

На мероприятия по ремонту проездов к дворовым территориям многоквартирных домов направлено 193 578,95 тыс. рублей (100,0 %) за счет межбюджетных трансфертов – 183 900,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 9 678,95 тыс. рублей).

⁷⁹ № 960/293-296/23 от 23.12.2023;

⁸⁰ № 960/293-299/23 от 29.12.2023;

⁸¹ с ИП Мартиросян А.М. по ремонту автомобильной дороги по ул. Уткинская;

⁸² по причине отсутствия на территории Приморского края заводов изготовителей по комплектующим барьерного ограждения и большой загруженностью заводов изготовителей, находящихся в западной части РФ и последующими длительными поставками до г. Владивостока. Муниципальный контракт не расторгнут, работы продолжаются;

В рамках вышеуказанного мероприятия отремонтировано дорожное полотно общей протяжённостью 6,746 километров на общей площади 55 915,7 кв. метров.

Субсидия муниципальным и автономным учреждениям благоустройства на содержание имущества направлена МБУ "СГТ" в размере 5 924,84 тыс. рублей (100,0 %).

На погашение МБУ "Содержание городских территорий" очередного платежа в рамках договора финансовой аренды (лизинга) в сумме 252 187,09 тыс. рублей (100,0 % от плана) – осуществлено приобретение специализированной дорожной техники для нужд ВГО.

Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения" исполнена на сумму 37 467,46 тыс. рублей (99,1 % плана), из них за счет межбюджетных трансфертов – 2 861,40 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов подпрограммы 73,8 % (27 662,51 тыс. рублей) – предоставлены субсидии МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания (установку технических средств организации дорожного движения и дорожных знаков; восстановление дорожных ограждений; нанесение дорожной разметки; содержание светофорных объектов). На реализацию проектов туристского кода центра города – 3 012,00 тыс. рублей.

На мероприятия подпрограммы, осуществляемые путем закупок, направлено 6 792,95 тыс. рублей (содержание светофорных объектов – 4 947,84 тыс. рублей, установка технических средств организации дорожного движения и дорожных знаков – 1 845,11 тыс. рублей).

В рамках *подпрограммы* "Сохранение и развитие зеленых насаждений" бюджетные назначения исполнены в общей сумме 64 053,40 тыс. рублей (94,7 % плана) за счет межбюджетных трансфертов:

1) текущее содержание зеленых насаждений (выкашивание зеленых зон; инсектицидная обработка; снос аварийных деревьев; санитарная и омолаживающая обрезка, измельчение стволов и веток деревьев и др.) – 19 459,41 тыс. рублей.

2) ремонт зеленых насаждений (дератизация скверов; посадка и уход за цветниками; приобретение саженцев деревьев и кустарников, рассады цветочных растений, смеси газонных трав, гидропосевной смеси, противогололедных материалов, скамей и др.) – 43 326,61 тыс. рублей.

Неполное освоение средств сложилось в результате экономии по результатам торгов и оплаты работ по фактическим объемам.

3) текущее содержание и капитальный ремонт туалетов общего пользования, расположенных в парках и скверах ВГО⁸³ – 1 267 38 тыс. рублей.

В рамках *подпрограммы* "Восстановление системы ливневой канализации" расходы составили в сумме 69 029,67 тыс. рублей (98,8 %). Средства направлены управлению дорог на:

1) предоставление субсидии МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания по содержанию 5 295,00 метров сетей ливневой канализации⁸⁴ – 57 767,19 тыс. рублей.

⁸³ обслуживание 21 туалета, капитальный ремонт 1 туалета;

⁸⁴ прочистка, промывка, установка люков и решеток ливневых колодцев;

2) выполнение работ по разработке проектной и рабочей документации на реконструкцию системы ливневой канализации⁸⁵ – 5 373,02 тыс. рублей.

3) капитальный ремонт ливневой канализации (1 845,21 тыс. рублей)⁸⁶; ремонт и реконструкцию ливневой канализации (4 044,25 тыс. рублей)⁸⁷.

Неполное освоение средств сложилось в связи с неоплатой работ по муниципальному контракту⁸⁸ по причине не предоставления подрядчиком документов для оплаты в полном объеме, в результате оплачены работы по фактическим объемам.

По подпрограмме "Благоустройство территории" расходы составили в сумме 787 595,39 тыс. рублей (98,7 % от плана), из них: за счет межбюджетных трансфертов – 546 827,93 тыс. рублей.

Средства направлены:

- управлению дорог

1) расходы МУПВ "ВПЭС" на мероприятия по осуществлению функций административного центра Приморского края – 200 000,00 тыс. рублей (мероприятия по содержанию и ремонту объектов наружного освещения); расходы на возмещение затрат, связанных с текущим содержанием, техническим обслуживанием и эксплуатацией объектов наружного освещения и фонтанов составили в общей сумме 213 080,91 тыс. рублей (объектов наружного освещения – 197 376,62 тыс. рублей; 5 фонтанов и комплекса водопадов и искусственных водоемов на о. Русский – 15 704,29 тыс. рублей);

2) предоставление субсидии МБУ "СГТ" на выполнение работ по демонтажу и хранению демонтированных незаконно установленных объектов на территории ВГО в размере 55 888,71 тыс. рублей⁸⁹;

3) расходы на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство сетей наружного освещения)⁹⁰ – 6 725,94 тыс. рублей;

- управлению развития предпринимательства

4) субсидия на возмещение затрат в связи с обновлением вывесок в рамках реализации мероприятий проектирования туристского кода центра города⁹¹ в общей сумме 2 000,00 тыс. рублей (90,9 %);

- управлению по вопросам ТЭКа

5) субсидии на государственную поддержку региональных программ по проектированию туристского кода центра города в размере 59 188,98 тыс. рублей (размещение архитектурной фасадной подсветки на 30 зданиях);

- АТУ островных территорий

б) расходы на текущее содержание контейнеров и контейнерных площадок на островных территориях составили 3 089,43 тыс. рублей⁹²;

⁸⁵ разработано 3 пакета ПСД по капитальному ремонту: ливневого коллектора Вторая речка; сети ливневой канализации в районе ул. Адм. Кузнецова, 74; сети ливневой канализации в районе дома 26 по ул. Карьерной;

⁸⁶ отремонтировано 156 погонных метров ливневой канализации;

⁸⁷ отремонтировано 69 погонных метров ливневой канализации, установлены люки – 31 штука;

⁸⁸ муниципальный контракт № 960/293-219/22 от 12.08.2022;

⁸⁹ демонтировано 604 единицы;

⁹⁰ реконструкция объектов наружного освещения в жилом районе "Снеговая Падь" (12 431,90 погонных метров), замена 5 опор и 10 светильников;

⁹¹ постановление администрации города Владивостока № 2153 от 25.08.2023;

⁹² заключено 2 контракта на оказание услуг по обращению с ТКО: № 905/383-01/23 от 06.06.2023, № 905/383-02/23 от 22.09.2023;

- управлению городской среды

7) средства в размере 229 244,77 тыс. рублей на предоставление субсидии МБУ "Некрополь" в рамках муниципального задания на вывоз невостребованных тел умерших – 57,13 тыс. рублей; организацию и содержание мест захоронений – 11 914,21 тыс. рублей; ремонт лестниц – 10 139,43 тыс. рублей, текущее содержание контейнеров и контейнерных площадок – 10 187,87 тыс. рублей; очистку крутых и скалистых склонов – 1 094,67 тыс. рублей; приобретение технических средств и материалов для проведения общегородского субботника – 95,80 тыс. рублей; субсидии на государственную поддержку региональных программ по проектированию туристского кода центра города – 145 912,92 тыс. рублей (благоустройство территорий и установка МАФ, монтаж информационных стендов, изготовление и установка уличных кашпо); на прочие мероприятия по благоустройству – 49 842,74 тыс. рублей;

- управлению архитектуры и строительства

8) в общей сумме 1 090,00 тыс. рублей (100,0 %) на архитектурно-художественное оформление подземного пешеходного перехода на ул. Светланская;

9) управлению содержания жилищного фонда на архитектурно-художественное оформление – нанесение муралов на 2 многоквартирных дома, приобретение мусоросборных модулей – 17 286,65 тыс. рублей.

На *отдельное мероприятие* "Руководство и управление в сфере установленных функций местного самоуправления" направлено в общей сумме 442 236,03 тыс. рублей (94,2 % плана), из них на:

- обеспечение выполнения функций управления дорог – 93 794,37 тыс. рублей (96,8 % плана) (в 2022 году – 94 817,56 тыс. рублей), из них: средства на оплату труда и начисления на оплату труда – 86 243,94 тыс. рублей; закупка товаров, работ, услуг – 3 940,65 тыс. рублей; уплата налогов – 3 236,42 тыс. рублей; обучение сотрудников – 373,36 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности МКУ "Зеленый Владивосток" – 283 394,77 тыс. рублей (98,6 %). Средства направлены на оплату труда и начисления на оплату труда работников (252 784,53 тыс. рублей); закупку товаров, работ, услуг (15 469,97 тыс. рублей); уплату налогов (15 055,67 тыс. рублей); обучение (84,60 тыс. рублей);

- обеспечение деятельности МКУ "Центр организации дорожного движения" – 65 046,89 тыс. рублей (76,3 % плана). Средства направлены на оплату труда и начисления на оплату труда работников (40 172,87 тыс. рублей или 93,8 % плана)⁹³; закупку товаров, работ, услуг (15 207,56 тыс. рублей или 46,6 % плана)⁹⁴; уплату налогов (9 418,46 тыс. рублей); обучение сотрудников (248,00 тыс. рублей).

По результатам реализации муниципальной программы за отчетный период не достигнуты плановые значения 3 целевых индикаторов и 5 показателей программы.

⁹³ неисполнение сложилось в результате экономии по фонду оплаты труда и страховым взносам (наличие вакантных должностей в начале года);

⁹⁴ невыполнения подрядчиками обязательств по контрактам в части создания плоскостных стоянок; запуск в работу стоянки по адресу ул. Верхнепортовая, 8, в конце декабря 2023 года привело к не освоению лимитов бюджетных обязательств, выделенных на страхование, коммунальные расходы, эквайринг, обслуживание;

Так, например, не исполнены показатели: "протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения ВГО с твердым покрытием, в отношении которых произведен ремонт" (факт – 28,40 км при плане 48,50 км)⁹⁵; "количество благоустроенных территорий, прилегающих к местам туристского показа, на территории ВГО" (факт 2 территории при плане 4 территории)⁹⁶, "количество лестниц, приведенных к нормативным требованиям, на территории ВГО" (факт 1 024 единицы при плане 1 102 единицы).

Невыполнение показателей повлекло неисполнение целевых индикаторов, например:

"увеличение доли протяженности улично-дорожной сети с твердым покрытием, в отношении которой произведен ремонт и капитальный ремонт, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения ВГО" (факт 4,3 % при плане 6,1%), "увеличение доли лестниц ВГО, отвечающих нормативным требованиям" (факт 44,0 % при плане 47,3 %).

Перевыполнены плановые значения 5 показателей программы и 5 целевых индикаторов, например, показатель "протяженность прочищенных сетей ливневой канализации на территории ВГО" (факт 22 147,53 метров при плане 16 501,00 метров)⁹⁷; "количество светофорных объектов на территории ВГО" (факт 115 единиц при плане 95 единиц).

Перевыполнение показателей повлекло перевыполнение целевых индикаторов, например:

"увеличение доли восстановленных и прочищенных сетей ливневой канализации в общей протяженности сетей ливневой канализации Владивостокского городского округа" (факт 17,3 % при плане 11,9 %); "увеличение доли дорожных знаков в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения ВГО" (факт 7,7 % при плане 5,6 %).

По данным отчета⁹⁸ за 2023 год показатель "протяженность отремонтированных автомобильных дорог" в рамках **национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"** выполнен на 100,0 % (факт – 2,24 км, план – 1,74 км).

Муниципальная программа

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

Решением о бюджете ВГО на 2023 год в первоначальной редакции бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы утверждены в сумме 866 300,52 тыс. рублей.

В связи с изменениями, внесенными в отчетном периоде в решение о бюджете, объем бюджетных ассигнований увеличен на 523 342,25 тыс. рублей или на 60,4 % и составил в сумме 1 389 642,77 тыс. рублей.

⁹⁵ работы выполнены в соответствии с запланированным финансированием;

⁹⁶ отклонение обусловлено отсутствием финансирования;

⁹⁷ отклонение обусловлено тем, что оплачены не запланированные выполненные работы по восстановительному ремонту системы ливневой канализации, возникшие в результате прохождения проливных дождей;

⁹⁸ годовой отчет по исполнению муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО" на 2014-2025 годы" за 2023 год;

Увеличены расходы на:

- предоставлены субсидии на возмещение части затрат ООО "Танира", ООО "Анвест ДВ" в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа морским транспортом – 25 715,09 тыс. рублей;

- предоставлены субсидии на возмещение АО "Электротранспорт" части затрат (на электрическую энергию, на текущий ремонт фуникулера) в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа электрическим транспортом общего пользования – 10 320,94 тыс. руб.;

- закупку услуг (выполнение работ), связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам (июль – декабрь 2023 года) – 15 223,21 тыс. рублей;

- выплаты сотрудникам управления транспорта в связи с индексацией окладов – 612,00 тыс. рублей;

- предоставление субсидии МПВ "ВПОПАТ №1" на возмещение затрат – 80 056,79 тыс. рублей;

- организацию перевозки автомобилей и негабаритных грузов баржой с о. Русский на о. Попова – 6 404,43 тыс. рублей;

- обеспечение выполнения функций МБУ "Автоматизированный диспетчерский центр" в целях организации перевозок пассажиров на регулярных маршрутах, содержания гидротехнических сооружений и иного имущества – 609,85 тыс. рублей;

- предоставление субсидии на приобретение автобусов и троллейбусов для нужд ВГО в рамках реализации мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования) - 451 600,00 тыс. рублей, а также собственные средства бюджета ВГО в размере 23 768,42 тыс. рублей в целях софинансирования по условиям Соглашения о предоставлении субсидии из краевого бюджета⁹⁹.

Вместе с тем, в течение 2023 года сокращены расходы на:

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 340,73 тыс. рублей;

- закупку услуг (выполнение работ), связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам, на 90 627,75 тыс. рублей – в связи со значительным невыполнением объемов перевозок, предусмотренных муниципальными контрактами.

⁹⁹ соглашения № 16-59 от 10.11.2023 "О предоставлении субсидии из краевого бюджета бюджету муниципального образования Приморского края, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета, в рамках реализации государственной программы Приморского края "Развитие транспортного комплекса Приморского края" и № 2023-04-07 от 11.12.2023 "О предоставлении и расходовании субсидий из краевого бюджета Владивостокскому городскому округу на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции (модернизации), капитальному ремонту объектов коммунальной, транспортной инфраструктуры, приобретению подвижного состава городского транспорта общего пользования, технологического присоединения к сетям инженерно-технического обеспечения, выполнению работ по благоустройству территорий, источником финансового обеспечения которых является специальный казначейский кредит";

Муниципальная программа исполнена за счет налоговых и неналоговых доходов (887 062,68 тыс. рублей), а также межбюджетных трансфертов (372 841,12 тыс. рублей) в сумме 1 259 903,80 тыс. рублей (90,7 % от плана). Исполнитель программы – управление транспорта. В общей сумме расходов бюджета ВГО доля расходов программы составила 4,3 %.

Таблица 23
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0408	25 410,37	28 100,04	28 371,31	28 371,31	26 799,88	94,5	2,1
Отдельное мероприятие "Предоставление субсидий организациям, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа на территории ВГО"	0408	247 796,27	141 845,21	177 881,22	177 881,22	177 878,99	100,0	14,1
Отдельное мероприятие "Выполнение работ, связанных с осуществлением перевозок автомобилей и негабаритных грузов морским транспортом"	0408	5 254,95	x	6 404,43	6 404,43	6 329,57	98,8	0,5
Отдельное мероприятие "Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам"	0408	546 073,89	651 456,48	656 108,73	656 108,73	610 922,37	93,1	48,5
Отдельное мероприятие "Развитие транспортной инфраструктуры"	0408	x	x	475 368,43	475 368,43	392 464,34	82,6	31,2
Отдельное мероприятие "Организация перевозок пассажиров на регулярных маршрутах, содержание гидротехнических сооружений и иного имущества"	0408	42 533,86	44 898,79	45 508,65	45 508,65	45 508,65	100,0	3,6
	0412	2 454,23	x	x	x	x	x	
Итого по отдельному мероприятию		44 988,09	44 898,79	45 508,65	45 508,65	45 508,65	100,0	
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		869 523,57	866 300,52	1 389 642,77	1 389 642,77	1 259 903,80	90,7	100,0
налоговых и неналоговых доходов		869 523,57	866 300,52	938 042,77	938 042,77	887 062,68	94,6	70,4
межбюджетных трансфертов		x	x	451 600,00	451 600,00	372 841,12	82,6	29,6

Из общей суммы расходов программы 14,1 % направлены на реализацию *отдельного мероприятия* "Предоставление субсидий организациям, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа на территории ВГО", что в суммарном выражении составило 177 878,99 тыс. рублей (100,0 % от плана), из них:

1) двум юридическим лицам предоставлены субсидии на перевозку пассажиров и багажа морским пассажирским транспортом – 135 034,53 тыс. рублей (в 2022 году – 197 220,07 тыс. рублей):

возмещение недополученных доходов, возникших в результате регулирования тарифов на перевозку, – 83 265,83 тыс. рублей (по договорам, заключенным с ООО "Анвест-ДВ", – 16 032,45 тыс. рублей, ООО "Танира" – 67 233,38 тыс. рублей), в соответствии с порядком предоставления субсидий¹⁰⁰, основанием для получения которых служит отчет о количестве выполненных

¹⁰⁰ утвержден постановлением администрации города Владивостока № 8850 от 07.10.2014;

рейсов и размер недополученных доходов. По отношению к предыдущему периоду расходы исполнены с увеличением на 8 049,17 тыс. рублей (на 9,7 %) (в 2022 году – 75 216,66 тыс. рублей), что обусловлено повышением тарифов на выполняемые рейсы¹⁰¹;

возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа морским транспортом (ООО "Танира"), – 51 768,70 тыс. рублей в соответствии с порядком предоставления субсидии¹⁰², основанием для получения которых служит отчет о фактически понесенных затратах. По отношению к предыдущему периоду расходы исполнены со снижением на 70 234,71 тыс. рублей (на 57,6 %) (в 2022 году – 122 003,41 тыс. рублей).

В отчетном периоде выполнено 1 137 рейсов (в 2022 году – 870 рейсов) и перевезено 85,46 тыс. пассажиров (в 2022 году – более 91,80 тыс. пассажиров) по направлениям: о. Попова, о. Рейнеке, мыс Песчаный;

2) предоставлены субсидии на перевозку пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом (ОАО "Электрический транспорт") – 42 844,46 тыс. рублей (в 2022 году – 50 576,20 тыс. рублей) в соответствии с порядком предоставления субсидии¹⁰³, в том числе на возмещение затрат на: оплату электрической и тепловой энергии; текущий ремонт фуникулера; ремонт кабельной линии и контактной сети; приобретение запасных частей для ремонта подвижного состава, контактной сети, рельсового пути трамвая и фуникулера; уплату обязательных платежей; аренду подвижного состава.

На реализацию *отдельного мероприятия "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"* на обеспечение выполнения функций управления транспортом направлено 26 799,88 тыс. рублей или 94,5 % от планируемых расходов (в 2022 году – 25 410,37 тыс. рублей, 97,9 % от плана).

На реализацию *отдельного мероприятия "Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам"* направлено 48,5 % расходов программы или 610 922,37 тыс. рублей (93,1 % от плана), (в 2022 году – 546 073,89 тыс. рублей) из них:

1) на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам городским автомобильным транспортом – 515 937,04 тыс. рублей или 92,0 % от плана, с увеличением к прошлому году на 69 727 тыс. рублей или 15,6 % (в 2022 году – 446 210,04 тыс. рублей).

Неполное освоение средств связано с нарушением перевозчиками условий муниципальных контрактов, в том числе невыполнением вечерних рейсов (управлением транспорта выставлены пени, штрафы за допущенные нарушения)¹⁰⁴.

¹⁰¹ постановление администрации города Владивостока № 461 от 21.02.2023 "Об установлении тарифов на перевозки пассажиров и багажа морским общественным транспортом на территории ВГО";

¹⁰² утвержден постановлением администрации города Владивостока № 9108 от 22.10.2014;

¹⁰³ утвержден постановлением администрации города Владивостока № 3280 от 17.03.2014;

¹⁰⁴ по условиям муниципальных контрактов сумма оплаты за оказанные услуги уменьшена на сумму выставленных штрафов;

2) на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам городским наземным электрическим транспортом – 14 928,54 тыс. рублей или 98,1 % от плана. Средства направлены на оплату по муниципальным контрактам на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам, в период с 23.07.2023 по 31.12.2023.

В отчётном году не достигнут плановый показатель "количество рейсов, выполняемых наземным электрическим транспортом общего пользования и внеуличным транспортом (фуникулером)" (план 92 817 рейсов в год, факт – 75 288)¹⁰⁵.

3) на возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам городским автомобильным транспортом – 80 056,79 тыс. рублей (100,0 % от плана). Средства направлены на предоставление субсидий МПВ "ВПОПАТ №1" на возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа автомобильным транспортом.

В 2023 году муниципальным городским автомобильным транспортом перевезено 11 137 548 пассажиров.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Организация перевозок пассажиров на регулярных маршрутах, содержание гидротехнических сооружений и иного имущества" направлено 45 508,65 тыс. рублей (100 % плана) на обеспечение выполнения функций МБУ "Автоматизированный диспетчерский центр".

На реализацию *отдельного мероприятия* "Выполнение работ, связанных с осуществлением перевозок автомобилей и негабаритных грузов морским транспортом" (0,5 % – доля в программе) направлено 6 329,57 тыс. рублей (98,8 % от плана) на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок грузов и автомобилей морским транспортом (грузовой баржей).

В отчетном периоде грузовой баржей выполнено 917 рейсов и перевезено 1 688 транспортных средств на о. Попов, о. Рейнеке, о. Русский (план – не менее 928 рейсов в год с 01.01.2023 до 01.12.2025)¹⁰⁶.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Развитие транспортной инфраструктуры" (31,2% доля в программе) направлено 392 464,34 тыс. рублей (82,6 % от плана) на приобретение 15 автобусов по 4 муниципальным контрактам с ООО "Лига Авто"¹⁰⁷ (заключены с единственным поставщиком, с авансированием 100%, оплачены полностью на сумму 215 460,00 тыс. рублей) со сроком исполнения до 01.02.2024 и 16 троллейбусов по муниципальному контракту с ООО ТД "Транс Альфа"¹⁰⁸ со сроком исполнения до конца 2024 года (оплачен аванс на сумму 177 004,34 тыс. рублей).

¹⁰⁵ городской наземный электрический транспорт приступил к выполнению работ позднее сроков, установленных в муниципальных контрактах, начиная с 23.07.2023, что повлекло невыполнение оборотных рейсов;

¹⁰⁶ индикатор введен в соответствии с постановлением администрации г. Владивостока № 847 от 19.04.2022;

¹⁰⁷ муниципальные контракты №№ 963/026-28/, 963/026-29/23, 963/026-30/23 от 22.11.2023, № 963/026-38/23 от 23.12.2023;

¹⁰⁸ муниципальный контракт № 963/026-36/23 от 23.12.2023;

По причине нарушения сроков исполнения контрактов со стороны ООО "Лига Авто" (на 02.04.2024 поставлено и принято 5 автобусов из 15) управлением транспорта направлены претензии, выставлены пени, штрафы.

В соответствии с пунктами 4.3.5., 4.3.6. соглашения № 16-59 от 10.11.2023 "О предоставлении субсидии из краевого бюджета бюджету муниципального образования Приморского края, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета, в рамках реализации государственной программы Приморского края "Развитие транспортного комплекса Приморского края" муниципальное образование Владивостокский городской округ в лице управления транспорта обязано обеспечить исполнение достижения значений результатов использования субсидии и сроков выполнения мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (запланирована поставка в феврале 2024 года 20-ти автобусов среднего и большого класса, заключено контрактов на поставку 15-ти автобусов).

Неполное освоение средств по отдельному мероприятию сложилось в связи с введенными санкциями, так как поставщики не смогли предложить к поставке автобусы экологического класса ЕВРО-5, и часть автобусов среднего класса была заменена на большой класс, что повлияло на общую стоимость поставки, а также за счет экономии при формировании начальной максимальной цены контракта, снижения цены по результатам торгов по муниципальному контракту с ООО ТД "Транс Альфа".

По результатам реализации мероприятий программы перевыполнены плановые значения показателя "количество рейсов, выполняемых морским пассажирским транспортом общего пользования" (план – 716 рейсов в год, факт – 1 137¹⁰⁹).

Не достигнуты следующие плановые показатели муниципальной программы:

- "количество рейсов, выполняемых на островные и отдаленные территории ВГО в осенне-зимний период" (план – 77, факт – 0)¹¹⁰;
- "количество рейсов, выполняемых ежемесячно автомобильным пассажирским транспортом общего пользования" (запланировано не менее 1 575 288 рейсов в год, фактически 1 181 216 рейсов, перевезено более 64 821,09 тыс. пассажиров)¹¹¹.

По остальным показателям программы установлено превышение минимально допустимых значений.

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

Первоначальный план на 2023 год на реализацию программы утвержден в сумме 647 079,33 тыс. рублей. В результате внесенных Думой города в течение

¹⁰⁹ на перевыполнение плана повлиял факт увеличения рейсов из-за введения новых маршрутов "о. Русский (бухта Боярина) - о. Попова" и "о. Русский (бухта Боярина) - о. Рейнеке";

¹¹⁰ в связи с отсутствием бюджетных ассигнований в 2023 году на приобретение морских пассажирских судов;

¹¹¹ повлияли факты нарушений перевозчиками условий муниципальных контрактов, в основном, из-за невыполнения вечерних рейсов;

года изменений плановые назначения увеличены на 372 998,56 тыс. рублей (на 57,6%) и составили 1 020 077,89 тыс. рублей.

Увеличены бюджетные назначения на:

- строительство распределительных газопроводов – 1 919,86 тыс. рублей;
- установку канализационной насосной станции "Патрокл"; капитальный ремонт тепловых сетей; технологическое присоединение паропровода (в районе ул. Вязовая, 1); реконструкция систем теплоснабжения; модернизация коммунальной инфраструктуры; возмещение недополученных доходов при передаче тепловой энергии по сетям МУПВ "ВПЭС" – 788 497,88 тыс. рублей.

Уменьшены бюджетные назначения:

- на предоставление субсидий на строительство распределительных газопроводов для газоснабжения муниципальных котельных: № 61, расположенной по адресу: ул. 2-я Шоссейная, 1а от ГРП "Пригород-1" (1 этап строительства) и № 79, расположенной по адресу: ул. Александровича, 48., по причине изменения сроков строительства – 193 829,93 тыс. рублей;

- экономия за счет понижения стоимости работ по технологическому присоединению объектов коммунальной инфраструктуры; экономия в результате проведения конкурсных процедур по выполнению работ по схеме теплоснабжения ВГО на период до 2036 года (актуализация на 2024 год); в связи с уменьшением объема субсидий на модернизацию систем коммунального назначения – 223 589,25 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований, утвержденная решением о бюджете (1 020 077,89 тыс. рублей), меньше объема ассигнований сводной бюджетной росписи (1 729 875,25 тыс. рублей) на 709 797,36 тыс. рублей.

В сводную бюджетную роспись внесены изменения без изменений в решение о бюджете в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, за счет предоставления межбюджетных трансфертов в сумме 709 797,36 тыс. рублей, в том числе:

- увеличены расходы на мероприятия по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в сумме 713 953,00 тыс. рублей¹¹²;

- уменьшены расходы на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры в сумме 4 155,64 тыс. рублей¹¹³.

Расходы на муниципальную программу в целом исполнены в сумме 1 716 825,10 тыс. рублей (99,3 % плана), из них за счет: налоговых и неналоговых доходов бюджета – 222 433,00 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 1 494 392,10 тыс. рублей. В общем объеме расходов бюджета ВГО доля программных расходов в отчетном периоде составила 5,9 %.

Исполнение мероприятий по муниципальной программе осуществлялось администрацией города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа, на долю которого приходится основной объем расходов, – 99,9 % и МКУ "ХОЗУ" – 0,1 %.

¹¹² уведомление по расчетам между бюджетами Министерства жилищно-коммунального хозяйства Приморского края № 768/344 от 19.12.2023;

¹¹³ уведомления по расчетам между бюджетами Министерства жилищно-коммунального хозяйства Приморского края № 411 от 20.12.2023; № 768/354 от 21.12.2023;

Таблица 24
тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения ВГО"	0502	61 081,71	193 820,39	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ВГО"	0113	1 793,09	1 900,00	1 900,00	1 900,00	1 653,26	87,0	0,1
	0701	3 486,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
	0702	2 753,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
	0703	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
Итого по подпрограмме		8 173,09	1 900,00	1 900,00	1 900,00	1 653,26	87,0	
Подпрограмма "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения"	0502	294 005,92	451 358,94	1 018 177,89	1 727 975,25	1 715 171,84	99,3	99,9
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		363 260,72	647 079,33	1 020 077,89	1 729 875,25	1 716 825,10	99,3	100,0
налоговых и неналоговых доходов		298 022,68	97 014,08	228 203,99	228 203,99	222 433,00	97,5	13,0
межбюджетных трансфертов		65 238,04	550 065,25	791 873,90	1 501 671,26	1 494 392,10	99,5	87,0

По подпрограмме "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения" бюджетные ассигнования исполнены в сумме 1 715 171,84 тыс. рублей (99,3 % плана), из них: за счет налоговых и неналоговых доходов – 220 779,74 тыс. рублей, субсидии из краевого бюджета – 1 494 392,10 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в сумме 1 715 171,84 тыс. рублей направлены на:

1) возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг на передачу тепловой энергии по сетям МУПВ "ВПЭС" за 2022 год (оплата труда при передаче тепловой энергии, приобретение тепловой энергии с целью компенсации потерь при передаче тепловой энергии) – 43 277,00 тыс. рублей (100,0 %).

2) мероприятия по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в сумме 1 267 743,89 тыс. рублей (99,1 %), в том числе: строительство, реконструкцию, модернизацию объектов инфраструктуры на территории Владивостокского городского округа Приморского края¹¹⁴ – 1 081 218,94 тыс. рублей; капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры¹¹⁵ – 186 524,95 тыс. рублей. Завершение строительства и реконструкции указанных объектов планировалось до 31.10.2023. С учетом подписанных дополнительных соглашений с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Приморского

¹¹⁴ реконструкция тепловой сети в районе ул. Амурская, 1-33, ул. Гризодубовой, 47а, 53, 55, ул. Сафонова, 4-12, 11-39, ул. Борисенко, 2, 4, 6, 8, 9, 10, 10/7, 16-22а, 28-32, 50, 12а, 14а, ул. Никифорова, 2-57, ул. Новожилова, 3а-37, у. Садовая, 12, 27, ул. Союзная 20а, 28, 3-я Строительная 19, 21, ул. Нарвская, 6, ул. Нестерова, 1-13, ул. Героев Хасана, 11-34, ул. Талалихина 1, 2, 6, 8, 9, 12, проспект Острякова, 23, 27, Океанский проспект 83-87, 97-101, 107-111, ул. 40 лет ВЛКСМ, 1, 3, 5, 7, 9-15, 17, 19, 21 ; реконструкция центральных тепловых пунктов по ул. Сафонова, 26, ул. Гризодубовой, 47, ул. 40 лет ВЛКСМ, 21а; капитальное строительство тепловой сети в районе ул. Гризодубовой, 47а, Сафонова 11-39, Борисенко 50, Новожилова 3а-37, 2-я Строительная 19, 21;

¹¹⁵ участки тепловых сетей в районе ул. Юмашева, 2, 10, ул. Постышева, 43, проспекта Красного Знамени, 33, 45; ул. Добровольского, 39-33, ул. Хабаровской, 34а;

края (о предоставлении субсидии) срок ввода в эксплуатацию данных объектов перенесен на 30.11.2024.

3) мероприятия по строительству, реконструкции (модернизации), капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры¹¹⁶ за счет средств субсидий МУПВ "ВПЭС" из краевого бюджета, источником финансирования которых являются специальные казначейские кредиты исполнены в сумме 347 449,03 тыс. рублей, на 100,0 %;

4) мероприятия по капитальному ремонту объектов теплоснабжения в сумме 4 830,08 (83,6 % плана), средства направлены на капитальный ремонт кровельного покрытия и дымовой трубы котельной № 35 по адресу: ул. Фанзавод, 1. Неполное освоение средств вызвано экономией, сложившейся в ходе закупочных процедур по муниципальным контрактам¹¹⁷;

5) прочие мероприятия в области коммунального хозяйства в сумме 51 871,84 тыс. рублей (100,0 %): поставка насосного оборудования на две канализационные насосные станции¹¹⁸ – 10 012,04 тыс. рублей; выполнение работ по актуализации схемы теплоснабжения¹¹⁹ – 8 100,00 тыс. рублей; проведение аварийно-восстановительных работ по перекладке кабельных линий¹²⁰ – 3 229,34 тыс. рублей; технологическое присоединение к сетям АО "ДГК" объекта капитального строительства¹²¹ – 12 872,44 тыс. рублей; уплата лизинговых платежей на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) оборудования – дизель-генераторы в количестве 7 штук – 9 327,43 тыс. рублей; выполнение работ по капитальному ремонту строений 5 трансформаторных подстанций, расположенных на о. Русский – 8 330, 59 тыс. рублей.

В сравнении с 2022 годом, в отчетном периоде расходы по подпрограмме увеличены на 1 421 165,92 тыс. рублей или в 5,8 раза (в 2022 году – 294 005,92 тыс. рублей) за счет предоставления субсидии из краевого бюджета на выполнение работ по строительству, реконструкции, модернизации объектов инфраструктуры на территории ВГО, а также поступления субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг на передачу тепловой энергии по сетям МУПВ "ВПЭС".

Бюджетные назначения по подпрограмме "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ВГО" исполнены в общей сумме 1 653,26 тыс. рублей (87,0 % плана), в том числе на:

- мероприятия по эксплуатации систем инженерно-технического обеспечения и разработку проектно-сметной документации в сумме 465,09 тыс. рублей (84,6 % плана);

- разработку документации на текущий ремонт нежилых помещений (устройство теплового узла с установкой приборов учета и системы погодного регулирования)¹²², а также на мероприятия в области оснащения зданий,

¹¹⁶ реконструкция тепловой насосной станции и капитальный ремонт сетей электроснабжения в районе улиц Сафонова и Находкинская; капитальный ремонт тепловых сетей в районе ул. Русская, 51а, проспекта Красного Знамени 30,114-164, ул. Башидзе, 10; ул. Бурачка, 10; ул. Тобольская, 10-27, ул. Шилкинская, 4-21; капитальный ремонт ЛЭП Северного и Восточного электросетевого районов;

¹¹⁷ № 903/03-07/23 от 22.03.2023, № 903/03-08/23 от 21.03.2023;

¹¹⁸ в районе бухты Патрокл;

¹¹⁹ муниципальный контракт № 903/03-06/23 от 20.03.2023;

¹²⁰ кабельные линии от ул. Толстого, 25 до распределительной трансформаторной подстанции по ул. Всеволода Сибирцева;

¹²¹ технологическое присоединение по улице Вязовая, 1;

¹²² по адресам: Океанский проспект, 30 и ул. Махалина, 9

строений, сооружений энергосберегающими системами, элементами и ограждающими конструкциями¹²³ в сумме 1 188,17 тыс. рублей (88,0 % плана).

Неисполнение бюджетных назначений (в сумме 246,74 тыс. рублей) связано с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.

Решением о бюджете в первоначальной редакции расходы по подпрограмме "Создание и развитие системы газоснабжения ВГО" запланированы в сумме 193 820,39 тыс. рублей, в результате внесенных в течение года изменений в решение о бюджете расходы на 2023 год по подпрограмме исключены в связи с изменением сроков строительства распределительных газопроводов для газоснабжения муниципальных котельных: № 61, расположенной по адресу: ул. 2-я Шоссейная, 1а от ГРП "Пригород-1" (1 этап строительства) № 79, расположенной по адресу: ул. Александровича, 48. Строительство указанных объектов за счет субсидии из краевого бюджета планировалось на 2023 год, при этом реализация проекта оказалась невозможной по причине наличия на месте строительства зон с особыми условиями использования территорий (санитарной и горно-санитарной охраны лечебно-оздоровительных местностей и курортов федерального значения)¹²⁴, и бюджетные ассигнования из бюджетов других уровней отозваны 28.07.2023.

По подпрограмме "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ВГО" не достигнут ряд целевых индикаторов, например:

доля объема тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой (используемой) на территории ВГО (факт – 72,1 %, план – 90,0 %); доля объема электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой (используемой) на территории ВГО (факт – 93,4 %, план – 99,0 %); доля объема холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой (используемой) на территории ВГО (факт – 64,3 %, план – 78,0 %); доля объема горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой (используемой) на территории ВГО (факт – 61,2 %, план – 79,0 %), что связано с несвоевременной поверкой, а также несвоевременным представлением показаний приборов учета.

Следует отметить, что невыполнение данных показателей подпрограммы фиксируется три года подряд. Учитывая темпы роста показателей, связанных с учетом тепловой и электрической энергии за прошедшие три года (от 0,5 % до 3,6 %), для достижения показателей, утвержденных на 2024 год, потребуется минимум 5 лет.

Вместе с тем ряд показателей улучшен, что связано с проведением энергосберегающих мероприятий в учреждениях города Владивостока, например:

¹²³ поставка 645 встраиваемых светодиодных светильников, 431 лампы энергосбережения, 25 приборов учета энергоресурсов и воды; автоматизация теплового узла (ул. Мордовцева, 12), поверка приборов учёта тепловой энергии (ул. Лермонтова, 36а);

¹²⁴ информация управления охраны окружающей среды от 28.03.2023;

удельный расход электрической энергии (в расчете на 1 кв. метр общей площади) на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города (факт – 0,015 тыс. кВтч/кв. метров, план – 0,028 тыс. кВтч/кв. метров);

удельный расход тепловой энергии (в расчете на 1 кв. метр общей площади) на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Владивостока (факт – 0,134 Гкал/кв. метров, план – 0,160 Гкал/кв. метров);

удельный расход горячей воды (в расчете на 1 человека) на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Владивостока (факт – 0,370 куб. метров/человека, план – 1,344 куб. метров/человека).

По подпрограмме "Строительство, реконструкция и модернизация объектов коммунального назначения" целевые индикаторы достигли плановых показателей.

По подпрограмме "Создание и развитие системы газоснабжения ВГО" не достигнуты плановые значения целевых индикаторов: "количество муниципальных котельных, переведенных на сжигание природного газа" (факт 2 котельных, план – 4 котельных) и "протяженность сетей газоснабжения (построенные)" (факт – 0,33 км, план – 11,573 км). Недостижение плановых показателей сложилось в связи с изменением сроков строительства распределительных газопроводов для газоснабжения муниципальных котельных: № № 61, 79.

Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами ВГО"

Первоначальный план на реализацию программы утвержден в сумме 271 921,29 тыс. рублей. В течение 2023 года в решение о бюджете внесены изменения, в результате объем бюджетных ассигнований уменьшен на 62 336,85 тыс. рублей (на 22,9 %) и составил в сумме 209 584,44 тыс. рублей.

Уменьшение бюджетных назначений обусловлено:

- сокращением расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности управления финансов в сумме 8 868,16 тыс. рублей (в основном за счет экономии по результатам проведения конкурсных процедур, изменения плана-графика закупок);

- отсутствием потребности в ассигнованиях на обслуживание муниципального долга – 55 483,33 тыс. рублей, в связи с замещением кредитов кредитных организаций бюджетными, а также уменьшением срока пользования кредитами коммерческих банков.

Вместе с тем, увеличены бюджетные ассигнования на оплату труда на 2 014,64 тыс. рублей – в связи с индексацией должностных окладов по должностям муниципальной службы с 01.10.2023 на 10,9 %.

Расходы на муниципальную программу в целом исполнены в сумме 189 917,96 тыс. рублей или на 90,6 % плана. Доля расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета ВГО отчетного года составила менее 1,0 %.

Реализация мероприятий муниципальной программы в 2023 году в полном объеме осуществлялась за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО. Ответственный исполнитель – управление финансов.

Таблица 25
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке"	0106	186 549,81	199 594,92	192 741,40	192 741,40	181 064,84	93,9	96,3
	0113	166,93	6 364,85	6 364,85	6 364,85	1 892,06	29,7	
	1004	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
Итого по отдельному мероприятию		186 716,84	205 959,77	199 106,25	199 106,25	182 956,90	91,9	
Отдельное мероприятие "Обслуживание муниципального долга ВГО"	1301	50 547,55	65 961,52	10 478,19	10 478,19	6 961,06	66,4	3,7
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		237 264,39	271 921,29	209 584,44	209 584,44	189 917,96	90,6	100,0
налоговых и неналоговых доходов		237 264,39	271 921,29	209 584,44	209 584,44	189 917,96	90,6	100,0

По *отдельному мероприятию* "Организация бюджетного процесса в городе Владивостоке" расходы составили 182 956,90 тыс. рублей (91,9 % плана), в том числе на обеспечение деятельности управления финансов¹²⁵ – 181 064,84 тыс. рублей и исполнение судебных актов¹²⁶ – 1 892,06 тыс. рублей.

По *отдельному мероприятию* "Обслуживание муниципального долга ВГО" исполнение составило 6 961,06 тыс. рублей (66,4 % плана), из них на погашение процентов по:

- коммерческим кредитам¹²⁷ – 4 815,40 тыс. рублей или 97,0 % от общего объема расходов на обслуживание муниципального долга;
- бюджетным кредитам¹²⁸ – 2 145,66 тыс. рублей или 30,8 % от общего объема расходов на обслуживание муниципального долга.

Плановые назначения не исполнены в сумме 3 517,13 тыс. рублей, что обусловлено уменьшением количества дней пользования кредитами.

В сравнении с 2022 годом расходы на обслуживание муниципального долга уменьшились на 43 586,49 тыс. рублей, что в основном обусловлено замещением кредитов кредитных организаций бюджетными.

По результатам реализации мероприятий программы в отчетном периоде фактические значения показателей программы превысили или соответствуют плановым. Например:

удельный вес расходов бюджета ВГО, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета – 87,4 % (при плане \geq 86 %);

отношение объема муниципального долга ВГО к годовому объему доходов ВГО без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений – 23,5 % (при плане \leq 24,0 %);

исполнение бюджета ВГО по налоговым и неналоговым доходам – 105,9 % (при плане \geq 100,0 %);

количество контрольных мероприятий – 100 (при плане \geq 90).

¹²⁵ неисполнение связано с экономией по оплате труда в связи с наличием вакантных должностей;

¹²⁶ неисполнение связано с отсутствием предъявленных к оплате исполнительных листов;

¹²⁷ муниципальный контракт № 952/005-18/23 от 04.09.2023; № 952/005-19/23 от 04.09.2023; № 952/005-20/23 от 04.09.2023; № 952/005-32/23 от 08.12.2023;

¹²⁸ договор № 06/23 от 16.03.2023; № 14/23 от 31.08.2023; № 09/22 от 28.12.2022; № 02/20 от 18.12.2020.

Муниципальная программа "Противодействие коррупции в ВГО"

План на реализацию мероприятий программы на отчетный год первоначально утвержден в сумме 214,50 тыс. рублей. В результате корректировок, проведенных в 2023 году, объем бюджетных назначений увеличен на 3,7 % (7,90 тыс. рублей) и составил в сумме 222,40 тыс. рублей. Увеличение вызвано потребностью в обучении дополнительного количества должностных лиц.

Расходы на муниципальную программу в отчетном году составили 221,10 тыс. рублей (99,4 % плана), из них за счет: налоговых и неналоговых доходов – 209,40 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 11,70 тыс. рублей. В общем объеме расходов бюджета ВГО доля программных расходов составила менее 0,1 %.

Исполнителями программы являлись 14 ГРБС, из них: администрация города Владивостока, на долю которой приходится основная часть расходов (61,7 %); управление опеки и попечительства (5,3 %); управление финансов, управление культуры, управление содержания жилищного фонда, управление муниципальной собственности, управление градостроительства и управление образования (по 3,5 % каждое); управление дорог (3,4%); управление общественной безопасности, управление физической культуры и спорта, управление городской среды, управление архитектуры и строительства (по 1,8 % каждое); управление транспорта (1,4 %).

Таблица 26
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в прог- рамме, %
		редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
<i>Отдельное мероприятие</i> "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции"	135,54	214,50	222,40	222,40	221,10	99,4	100,0
<i>Отдельное мероприятие</i> "Организация дополнительного профессионального образования работников контрактных служб"	212,59	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
<i>Отдельное мероприятие</i> "Подготовка и организация размещения публикаций по вопросам противодействия коррупции"	25,13	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:	373,26	214,50	222,40	222,40	221,10	99,4	100,0
налоговых и неналоговых доходов	373,26	214,50	210,70	210,70	209,40	99,4	94,7
межбюджетных трансфертов	0,00	0,00	11,70	11,70	11,70	100,0	5,3

В отчетном финансовом году все расходы по программе в размере 221,10 тыс. рублей направлены на реализацию *отдельного мероприятия* "Организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих администрации в сфере противодействия коррупции". Всего обучение прошли 60 муниципальных служащих.

Неисполнение плана в размере 1,30 тыс. рублей сложилось в связи с полученной экономией по результатам заключенных контрактов.

По результатам реализации в отчетном периоде мероприятий программы достигнуты и перевыполнены плановые значения показателей программы, в том числе:

"количество муниципальных служащих администрации, получивших дополнительное профессиональное образование в сфере противодействия коррупции" (факт – 60 служащих, план – 58 служащих). Превышение значения показателя произошло вследствие выявления потребности дополнительного обучения должностных лиц, что стало возможным в связи с экономией, сложившейся по итогам проведения закупок.

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории ВГО"

Первоначально бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены в сумме 372 142,17 тыс. рублей. В результате корректировок, проведенных в отчетном периоде, объем бюджетных назначений увеличен на 583 697,30 тыс. рублей (в 2,6 раза) и составил в сумме 955 839,47 тыс. рублей (из них за счет: налоговых и неналоговых доходов – 55 602,70 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 900 236,77 тыс. рублей).

Увеличены бюджетные ассигнования:

управлению содержания жилищного фонда на благоустройство общественных территорий в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста Приморского края в рамках федерального проекта "1000 дворов" на сумму 473 784,59 тыс. рублей;

управлению городской среды:

- на благоустройство территории Спортивной набережной и территорию велосипедной дорожки на о. Русский на сумму 92 772,10 тыс. рублей;

- на благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на сумму 41 753,17 тыс. рублей;

- на прочие мероприятия по благоустройству 844,46 тыс. рублей;

- на реализацию национального проекта "Жилье и городская среда" (федеральный проект "Формирование комфортной городской среды") на сумму 18 779,02 тыс. рублей;

Уменьшены бюджетные ассигнования на благоустройство территорий, детских и спортивных площадок:

управлению содержания жилищного фонда на сумму 41 604,46 тыс. рублей;

управлению городской среды (для предоставления субсидий МАУ "Дирекция общественных пространств") на сумму 2 631,58 тыс. рублей.

Расходы на муниципальную программу составили в сумме 855 734,63 тыс. рублей (89,5 % от плана), в том числе за счет: налоговых и неналоговых доходов – 49 186,83 тыс. рублей (88,2 % от плана); межбюджетных трансфертов – 806 547,80 тыс. рублей (89,6 % от плана).

Бюджетные назначения по программе в 2023 году исполнены 2 ГРБС: управлением содержания жилищного фонда, на долю которого приходится основной объем произведенных расходов (72,7 %), управлением городской среды – 27,3 %. В общей сумме расходов бюджета ВГО за 2023 год доля расходов муниципальной программы составила 2,9 %.

Таблица 27
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под- раз- дел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в прог- рамме, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Благоустройство территорий общего пользования"	0503	737,00	0,00	93 616,55	93 616,55	0,00	0,0	0,00
Национальный проект "Жилье и городская среда"	0503	203 943,70	182 431,33	201 210,35	201 210,35	198 104,81	98,5	23,2
Отдельное мероприятие "Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории ВГО"	0503	110 848,33	189 710,84	187 227,98	187 383,30	183 845,23	98,1	21,5
Отдельное мероприятие "Благоустройство территорий в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста Приморского края (реализация проекта "1000 дворов")"	0503	947 173,53	0,00	473 784,59	473 784,59	473 784,59	100,0	55,3
Отдельное мероприятие "Благоустройство территорий ВГО, в том числе приобретение коммунальной техники для благоустройства, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края"	0503	137 180,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		1 399 882,75	372 142,17	955 839,47	955 994,79	855 734,63	89,5	100,0
налоговых и неналоговых доходов		56 815,67	18 454,96	55 602,70	55 758,01	49 186,83	88,2	5,7
межбюджетных трансфертов		1 343 067,08	353 687,21	900 236,77	900 236,78	806 547,80	89,6	94,3

В сравнении с 2022 годом расходы по программе уменьшены на 544 148,12 тыс. рублей или на 38,9 % (в том числе за счет уменьшения межбюджетных трансфертов на 536 519,28 тыс. рублей или на 39,9 %). Уменьшение в основном обусловлено сокращением расходов на благоустройство территорий в рамках реализации проекта "1000 дворов" (на 473 388,94 тыс. рублей или в 2 раза), а также отсутствием расходов на приобретение коммунальной техники для благоустройства, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Благоустройство территорий общего пользования" в 2023 году запланированы расходы в сумме 93 616,55 тыс. рублей на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты (благоустройство Спортивной набережной в городе Владивостоке 2 этап, велодорожки на о. Русский). Исполнено 0,00 тыс. рублей, муниципальными контрактами в 2023 году авансирование не предусмотрено, исполнение планируется в 2024 году (муниципальные контракты заключены в декабре 2023 года).

На реализацию *отдельного мероприятия* "Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории ВГО", расходы на которое составили в сумме 183 845,23 тыс. рублей (98,1 % плана), из них за счет налоговых и неналоговых доходов – 9 404,25 тыс. рублей (5,1 %), субсидий из краевого бюджета – 174 440,98 тыс. рублей (94,9 %), расходы исполнены:

1) управлением содержания жилищного фонда в сумме 148 355,67 тыс. рублей за счет краевого бюджета – 140 725,91 тыс. рублей, налоговых и неналоговых – 7 629,76 тыс. рублей на: предоставление субсидий управляющим компаниям на возмещение части затрат в связи с выполнением работ по благоустройству 45 придомовых территорий (ремонт асфальтобетонного покрытия 21 придомовой территории и оборудование 22 детских¹²⁹ и 2 спортивных площадок¹³⁰);

2) управлением городской среды в сумме 35 489,55 тыс. рублей (за счет краевого бюджета – 33 715,07 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 1 774,48 тыс. рублей) на благоустройство скверов: в районе ул. Лермонтова, 81 – 32 707,78 тыс. рублей (выполнены работы по устройству асфальтобетонного покрытия, установке бордюрных камней, установке МАФ, монтажу наружного освещения и системы видеонаблюдения, озеленению территории и прочее); в районе ул. Ильичева, 3 – 2 781,77 тыс. рублей (выполнены работы по устройству брусчатки, замене бордюрных камней, установке МАФ и монтажу наружного освещения).

В сравнении с 2022 годом расходы по мероприятию увеличены в 1,7 раза (на 72 996,89 тыс. рублей) за счет увеличения количества благоустраиваемых территорий (в 2022 году проведен ремонт асфальтобетонного покрытия 16 придомовых территорий и оборудование 2 детских площадок).

Неисполнение бюджетных назначений по мероприятию составило в сумме 3 538,08 тыс. рублей или 1,9 %. Причина неисполнения – расторжение муниципального контракта на благоустройство сквера по ул. Ильичева, 3 по причине нарушения сроков и невыполнения работ со стороны подрядчика (работы будут продолжены в 2024 году в рамках нового контракта).

В рамках реализации **национального проекта "Жилье и городская среда"** (федеральный проект "Формирование комфортной городской среды") расходы составили в сумме 198 104,81 тыс. рублей (98,5 % плана), из них за счет: средств краевого бюджета – 163 060,07 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 35 044,74 тыс. рублей управлению городской среды на благоустройство 4 общественных территории, из них:

- в районе ул. Сафонова, д. 14 (территория в районе озера) на сумму 71 935,94 тыс. рублей – выполнены работы по устройству переливной системы озера, рекультивации прибрежной полосы, устройству дренажа, асфальтированию, монтажу МАФ, освещения, лестниц, детской и спортивной площадки, системы видеонаблюдения, озеленению;

- парк культуры и отдыха им. Сергея Лазо (ул. Десятая, 44) на сумму 26 505,64 тыс. рублей – выполнены работы по устройству деревянного настила, монтажу сцены, амфитеатра, раздевалок, спасательной вышки, скамеек и информационных стендов, озеленению территории;

- общественная территория на сопке "Орлиное гнездо" на сумму 38 580,19 тыс. рублей – выполнены работы по монтажу системы

¹²⁹ по адресам: проспект Красного Знамени, 86, 93, 125, ул. 50 лет ВЛКСМ, 24/1, ул. Адмирала Кузнецова, 64, ул. Березовая, 9, ул. Бестужева, 23, ул. Гризодубовой, 65, ул. Ивановская, 2, ул. Крыгина, 82, ул. Невельского, 1, ул. Нейбута, 17, ул. Никифорова, 37, ул. Сафонова, 32, ул. Терешковой, 14, ул. Тунгусская, 26а, ул. Часовитина, 12, 17, ул. Бестужева, 22, ул. Семеновская, 25а, переулок Камский, 2;

¹³⁰ по адресам: ул. Гамарника, 4, ул. Кирова, 25д;

видеонаблюдения, наружного электроосвещения, МАФ, лестниц, формированию откосов и озеленению;

- парк отдыха в Снеговой Пади на сумму 60 258,04 тыс. рублей – выполнены работы по устройству лестниц, подпорной стены, бетонного покрытия, железобетонной трибуны, монтажу систем освещения и видеонаблюдения, установка МАФ, озеленение.

Кроме того, приобретены парковые скамейки и мусоросборные комплекты на общую сумму 825,00 тыс. рублей для установки на общественных территориях ВГО.

В сравнении с 2022 годом расходы на реализацию национального проекта незначительно снижены (на 2,9%).

На реализацию *отдельного мероприятия* "Благоустройство территорий в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста Приморского края" (реализация проекта "1000 дворов") расходы составили в сумме 473 784,59 тыс. рублей (100 % плана); из них за счет краевого бюджета – 469 046,75 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 4 737,84 тыс. рублей.

Средства направлены управлением содержания жилищного фонда на благоустройство 76 дворовых территорий¹³¹ путем предоставления субсидий получателям субсидий из бюджета ВГО - юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям).

По данным отчета о ходе реализации и оценке эффективности реализации программы за 2023 год не достигнуты плановые значения ряда целевых индикаторов, показателей программы, в том числе: "увеличение доли благоустроенных общественных территорий ВГО от общего количества общественных территорий ВГО" (факт – 54,0% % при плане – 57,0 %); "увеличение количества благоустроенных общественных территорий ВГО" (факт – 54 единицы при плане – 60 единиц).

Плановые значения отдельных показателей перевыполнены: "увеличение количества цифровизированных объектов благоустройства, расположенных на территории ВГО, включенных в муниципальную программу" (факт – 14 единиц при плане – 4 единицы); "увеличение площади благоустроенных общественных территорий Владивостокского городского округа, приходящихся на 1 жителя Владивостокского городского округа" (факт 2,53 кв. метра при плане 1,61 кв. метра); увеличение площади благоустроенных общественных территорий Владивостокского городского округа (факт 146,86 га при плане 100,58 га).

Муниципальная программа "Культура Владивостока"

В первоначальной редакции решения о бюджете на 2023 год бюджетные назначения на реализацию программы утверждены в сумме 677 781,82 тыс. рублей. В течение 2023 года объем бюджетных назначений увеличен на 106 374,68 тыс. рублей или на 15,7 % и составил 784 156,50 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных назначений в основном обусловлено:

¹³¹ в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета ошибочно указано количество 147 дворовых территорий;

- предоставлением субсидий МАУ "Дирекция общественных пространств" в общей сумме 46 085,00 тыс. рублей¹³²;
- выделением средств на организацию и проведение культурно-досуговых мероприятий на территории ВГО – 42 868,58 тыс. рублей;
- индексацией заработной платы работников детских школ искусств – 7 500,00 тыс. рублей, муниципальных библиотек – 2 000,00 тыс. рублей;
- обеспечением уровня софинансирования мероприятий муниципальной программы "Культура Владивостока" – 2 802,75 тыс. рублей;
- проведением ремонтных работ металлодетекторов МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 1 002,00 тыс. рублей;
- исполнением гарантийных обязательств по комплектованию модельной библиотеки в рамках национального проекта "Культура" – 1 102,50 тыс. рублей¹³³;
- комплектованием книжных фондов МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" – 1 051,00 тыс. рублей;
- предоставлением субсидий на иные цели МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" на ремонт автоматических пожарных сигнализаций – 981,00 тыс. рублей;
- установкой кондиционеров МБУК "Центр современного искусства "Артэтаж" в рамках обеспечения климат-контроля для сохранности выставочных фондов – 800,00 тыс. рублей;
- поощрением муниципальных служащих органов местного самоуправления за достижение наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных образований Приморского края – 834,97¹³⁴ тыс. рублей;
- выплатой годовой премии аппарату управления культуры – 1 080,51 тыс. рублей.

Расходы на муниципальную программу составили 783 087,69 тыс. рублей (99,9 % плана), из них за счет: налоговых и неналоговых доходов – 727 131,32 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 55 956,37 тыс. рублей.

В общем объеме расходов бюджета ВГО доля программных расходов составила 2,7 %.

Исполнителями программы являлись: управление культуры, на долю которого приходится основной объем произведенных расходов, – 89,8 % (703 090,61 тыс. рублей), управление городской среды – 9,9 % (77 925,91 тыс. рублей), администрация города Владивостока в лице управления по вопросам ТЭКа – 0,3 % (2 071,17 тыс. рублей).

¹³² 14 200,00 тыс. рублей – обслуживание и ремонт систем видеомониторинга, установленных на объектах благоустройства; 11 023,80 тыс. рублей – сервисное обслуживание пешеходного фонтана на площади Борцов Революции; 3 976,20 тыс. рублей – оплата услуг по охране имущества и обеспечению безопасности и общественного порядка (территория на м. Ахлестышева, о. Русский); 2 700,00 тыс. рублей – подготовка концепции и сметной документации комплексного благоустройства дворовых территорий (26 дворов по программе "1000 дворов Дальнего Востока"); 3 611,50 тыс. рублей – электроснабжение общественных территорий; 10 573,50 тыс. рублей – оплата услуг по уборке и содержанию общественных территорий;

¹³³ Центральная библиотека им. А. Чехова;

¹³⁴ постановление администрации города Владивостока № 3269 от 14.12.2023;

Таблица 28
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Подпрограмма "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия"	0804	8 012,68	18 535,65	17 805,67	17 805,67	17 805,67	100,0	2,3
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0801	7 135,66	8 143,39	9 255,38	9 255,38	8 929,13	96,5	5,9
	0804	35 273,54	36 079,41	38 401,60	38 401,60	37 666,14	98,1	
	0705	33,00	47,40	26,14	26,14	26,14 ¹³⁵	100,0	
Итого по отдельному мероприятию		42 442,20	44 270,20	47 683,12	47 683,12	46 621,41	100,0	
Отдельное мероприятие "Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств"	0703	332 033,52	357 129,12	364 321,15	364 321,14	364 321,14	100,0	46,5
Федеральный проект "Цифровая культура"	0703	1 021,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Федеральный проект "Культурная среда"	0703	0,00	5 559,61	5 023,09	5 023,09	5 023,09	100,0	0,8
	0801	1 000,05	0,00	1 102,50	1 102,50	1 102,50	100,0	
Итого по федеральному проекту "Культурная среда"		1 000,05	5 559,61	6 125,59	6 125,59	6 125,59	100,0	
Отдельное мероприятие "Назначение и вручение стипендий одаренным детям, обучающимся в детских школах искусств ВГО и детским творческим коллективам детских школ искусств ВГО по итогам учебного года"	0801	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	100,0	0,1
Отдельное мероприятие "Организация деятельности клубных формирований и формирований самодетельного народного творчества"	0801	16 520,20	25 322,63	25 322,63	25 322,63	25 322,63	100,0	3,2
Отдельное мероприятие "Организация выставочной деятельности"	0801	18 436,17	13 262,24	13 724,09	13 724,09	13 724,09	100,0	1,8
Отдельное мероприятие "Организация культурно-досуговых мероприятий"	0801	39 636,54	0,00	42 847,09	42 847,09	42 847,09	100,0	5,6
	0804	1 440,69	0,00	1 021,49	1 021,49	1 021,49	100,0	
Итого по отдельному мероприятию		41 077,23	0,00	43 868,58	43 868,58	43 868,58	100,0	
Отдельное мероприятие "Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек"	0801	125 729,70	180 949,36	186 847,66	186 847,66	186 847,66	100,0	23,9
Отдельное мероприятие "Управление общественными пространствами города Владивостока"	0801	160 194,35	32 228,01	77 933,01	77 933,01	77 925,91	100,0	9,9
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		746 992,58	677 781,82	784 156,51	784 156,51	783 087,69	99,9	100,0
налоговых и неналоговых доходов		674 650,03	620 477,75	728 200,14	728 200,14	727 131,32	99,9	92,9
межбюджетных трансфертов		72 342,55	57 304,07	55 956,37	55 956,37	55 956,37	100,0	7,1

¹³⁵ платные образовательные услуги: управление культуры – 12,00 тыс. рублей; МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 14,14 тыс. рублей;

По подпрограмме "Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия" исполнение составило в сумме 17 805,67 тыс. рублей (100,0 % плана), в том числе:

- управлением по вопросам ТЭКа предоставлены субсидии МУПВ "ВПЭС" на организацию работы "Вечного огня" (памятник "Морякам торгового флота, погибшим в годы Великой Отечественной войны 1941-1945 годов") – 2 071,17 тыс. рублей;

- управлением культуры оплачены муниципальные контракты в общей сумме 15 734,50 тыс. рублей:

- выполнение работ по реставрации объектов культурного наследия: памятник исследователю Дальнего Востока Невельскому Г.И. (5 956,42 тыс. рублей), памятник борцам за власть Советов на Дальнем Востоке (4 464,36 тыс. рублей), бюст маршала Блюхера В.К. (978,20 тыс. рублей);

- выполнение периодических реставрационных производственных работ по сохранению 55 объектов культурного наследия, находящихся в муниципальной собственности ВГО (1 832,33 тыс. рублей);

- техническое обследование и составление проектной документации на реставрацию могилы генерал-губернатора Восточной Сибири графа Муравьева-Амурского Н.Н. (573,07 тыс. рублей); могилы участника Цусимского боя Ключегорского А.В. (302,30 тыс. рублей); бюста Кутузова М.И. (549,77 тыс. рублей);

- проведение историко-культурной экспертизы проектной документации на реставрацию бюста маршала Блюхера В.К. (272,96 тыс. рублей); могилы генерал-губернатора Восточной Сибири графа Муравьева-Амурского Н.Н. (247,15 тыс. рублей);

- разработка проекта зон охраны и проведение историко-культурной экспертизы проекта зон охраны памятника летчикам жертвам американской агрессии 1953 года (400,81 тыс. рублей);

- изготовление мемориальной доски Почетному гражданину города Владивостока, профессору и краеведу Турмову Г.Н. (62,50 тыс. рублей);

- изготовление и установка информационных надписей и обозначений на шести объектах культурного наследия и в памятных местах (94,63 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы на мероприятие увеличились на 9 792,99 тыс. рублей в основном выделения межбюджетных трансфертов из Инспекции по охране объектов культурного наследия Приморского края в сумме 9 784,77 тыс. рублей.

На *отдельное мероприятие* "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ" направлено 46 621,41 тыс. рублей или 100,0 % плана, из них на обеспечение деятельности: управления культуры – 37 678,14 тыс. рублей¹³⁶, МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 8 943,27 тыс. рублей¹³⁷.

По сравнению с предыдущим годом расходы на мероприятие увеличились на 4 179,21 тыс. рублей или на 9,9 %, что в основном обусловлено индексацией заработной платы¹³⁸, предоставлением дотации из бюджета Приморского края в

¹³⁶ в том числе 12,00 тыс. рублей расходы обучение по программе дополнительного профессионального образования;

¹³⁷ в том числе 14,14 тыс. рублей расходы на обучение по закупкам;

¹³⁸ с 01.10.2023 путем увеличения в 1,109 раза;

целях поощрения сотрудников управления¹³⁹, увеличением ежемесячного денежного поощрения муниципальным служащим¹⁴⁰.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств" предоставлены субсидии на выполнение муниципального задания 10 подотчетным управлением культуры учреждениям дополнительного образования в сумме 364 321,14 тыс. рублей (100,0 % плана), в том числе на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания детскими школами искусств в сумме 363 268,51 и иные цели в сумме 1 052,63 тыс. рублей.

МБУ ДО "Детская художественная школа № 1" за счет краевой субсидии (1 000,00 тыс. рублей), налоговых и неналоговых доходов (52,63 тыс. рублей) приобретено звуковое оборудование, электрическое пианино, мольберты, мебель, светильники напольные, гипсовые учебные пособия.

В рамках реализации *национального проекта "Культура"* по *федеральному проекту "Культурная среда"* расходы составили – 5 023,09 тыс. рублей (100,0 %). МБУ ДО "Детская художественная школа № 3" приобретены персональные компьютеры, ноутбуки, принтеры, МФУ, графические планшеты, интерактивная панель, мольберты, этюдники, муфельная печь, офортный станок, ткацкий и гобеленовый станки, софиты, магнитно-маркерные доски, учебная мебель, учебная литература.

Также на мероприятия *национального проекта "Культура"* *федерального проекта "Культурная среда"* расходы составили 1 102,50 тыс. рублей (100,0 %) на приобретение 2 141 экземпляра книжных изданий для модульной библиотеки за счет налоговых и неналоговых доходов, как гарантийное обязательство ВГО по национальному проекту¹⁴¹.

Расходы на *отдельное мероприятие* "Назначение и вручение стипендий одаренным детям, обучающимся в детских школах искусств, и детским творческим коллективам детских школ искусств ВГО по итогам учебного года" исполнены в сумме 525,00 тыс. рублей (100,0 % от плана), награждены 25 детей и 3 детских творческих коллектива¹⁴².

В рамках *отдельного мероприятия* "Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества" предоставлена субсидия МБУК "Дом культуры "Традиции и современность" в сумме 25 322,63 тыс. рублей (исполнение 100,0 % плана), в том числе: на финансовое обеспечение муниципального задания (25 213,31 тыс. рублей); на функционирование 15 клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества с количеством участников более 200 человек и иные цели (109,32 тыс. рублей) для комплексной адаптации объекта для инвалидов и других маломобильных групп населения.

По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 8 802,43 тыс. рублей или на 53,3 %, что в основном обусловлено индексацией должностных

¹³⁹ 834,97 тыс. рублей;

¹⁴⁰ муниципальный правовой акт № 81-МПА от 04.12.2023 "О внесении изменений в муниципальный правовой акт города Владивостока № 11-МПА от 07.03.2006 "Положение об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока";

¹⁴¹ Центральная библиотека им. А.П. Чехова (проспект 100-летия Владивостока, 48);

¹⁴² положение о стипендии города одаренным детям и детским творческим коллективам в области культуры и искусства принято Решением Думы города Владивостока № 15-МПА от 07.03.2006 (редакция от 05.04.2022) – стипендия одаренным детям – 15 000 рублей, творческим коллективам – 50 000 рублей;

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 реализацию *отдельного мероприятия* "Организация выставочной деятельности" предоставлена субсидия МБУК "Центр современного искусства "Артэтаж" в сумме 13 724,09 тыс. рублей (100,0 % плана) на финансовое обеспечение муниципального задания по организации и проведению мероприятий в арт-галерее "АРТЭТАЖ" (12 924,09 тыс. рублей) и иные цели (800,00 тыс. рублей) на установку кондиционеров. В отчетном году проведены 36 мероприятий (выставки, мастер-классы, арт-шоу, лектории).

На организацию культурно-досуговых мероприятий (праздничных культурно-массовых мероприятий и циклов мероприятий, посвященных государственным, профессиональным праздникам и памятным датам) направлено 43 868,58 тыс. рублей (100,0 % от плана), в том числе:

управление культуры – 1 021,49 тыс. рублей на организацию и проведение городских мероприятий:

- празднование встречи Нового 2024 года – проведение праздничных районных мероприятий (421,49 тыс. рублей);

- проведение городских мероприятий и выставок-конкурсов (600,00 тыс. рублей).

МКУК "Дом культуры "Владивосток" – 42 847,09 тыс. рублей, из них заключены контракты:

- с применением конкурентных способов закупки услуг на общую сумму 13 153,95 тыс. рублей: фестиваль "Владивостокские сезоны" в рамках ВЭФ - 2023 (4 950,00 тыс. рублей); празднование Пасхи в рамках цикла мероприятий "Русь изначальная" (642,95 тыс. рублей); организация и проведение праздничного парада и районных мероприятий, посвященных празднованию 78-й годовщины Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (800,00 тыс. рублей); организация и проведение мероприятий, посвященных празднованию 78-й годовщины Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (два контракта – 3 560,00 тыс. рублей и 1 701,00 тыс. рублей); выполнение работ по тематическому оформлению территории ВГО к мероприятиям, посвященным празднованию 78-й годовщины Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1 500,00 тыс. рублей);

- без применения конкурентных способов (договор до 600,00 тыс. рублей) на сумму 29 693,14 тыс. рублей на предоставление услуг по организации и проведению городских праздничных мероприятий, городских арт-фестивалей, концертных программ; оказание услуг по организации работы аниматоров; на поставку живых цветов россыпью для возложений к памятным местам на праздничных мероприятиях и др.

Отдельное мероприятие "Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек" исполнено в сумме 186 847,66 тыс. рублей или 100,0 %.

Предоставлены субсидии МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" на выполнение муниципального задания с объемом муниципальной услуги 762 482 посещения в общей сумме 143 585,65 тыс. рублей и иные цели в сумме 979,90 тыс. рублей на выполнение сметной документации и монтажу системы автоматической пожарной сигнализации.

В сравнении с 2022 годом расходы на отдельное мероприятие возросли на 61 117,96 тыс. рублей (на 48,6 %), что в основном обусловлено выделением субсидии из бюджета Приморского края с учетом софинансирования за счет налоговых и неналоговых доходов на модернизацию 8-ми муниципальных библиотек в общей сумме 42 105,26 тыс. рублей и комплектование книжных фондов в общей сумме 176,85 тыс. рублей.

Рост расходов также связан с индексацией должностных окладов с 01.10.2023, увеличением МРОТ до 16 242,00 рублей с 01.01.2023.

Отдельное мероприятие "Управление общественными пространствами города Владивостока" исполнено в сумме 77 925,91 тыс. рублей (99,9 %).

В отчетном периоде предоставлены субсидии МАУ "Дирекция общественных пространств" на выполнение муниципального задания с объемом муниципальной услуги в количестве 36 мероприятий – 70 715,91 тыс. рублей; иные цели – 7 210,00 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия, проведенного Контрольно-счетной палатой¹⁴³, установлено что управлением городской среды в нарушение пункта 4.6 постановления администрации города Владивостока № 4460 от 28.12.2021 о мерах по реализации решения о бюджете, а также в нарушение пункта 5.6 порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания¹⁴⁴, числящиеся на счете МАУ "Дирекция общественных пространств" по состоянию на 01.01.2022 остатки субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 1 910,95 тыс. рублей, не истребованы.

Реализацией мероприятий программы в отчетном периоде фактические значения целевых индикаторов и показателей программы достигнуты или перевыполнены. Например:

- целевой индикатор: "увеличение количества объектов культурного наследия (памятников истории и культуры): произведений монументального искусства и отдельных захоронений, находящихся в муниципальной собственности ВГО, в отношении которых обеспечивается физическая сохранность" – 42 объекта (в 2022 году – 41 объект, 100,0 %);

- показатели муниципальной программы:

"увеличение доли получателей муниципальных услуг, удовлетворенных качеством предоставления муниципальных услуг МБУК Дом культуры "Традиции и современность", в общем числе опрошенных получателей муниципальных услуг" – 96,6 % (при плановом показателе – 91,3 %);

¹⁴³ Отчет № 12 от 27.11.2023 "Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств на организацию культурно-досуговых мероприятий, выставочной деятельности, деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества, массового отдыха и развлечений в рамках реализации муниципальной программы "Культура Владивостока";

¹⁴⁴ утверждён постановлением администрации г. Владивостока № 11 216 от 30.12.2015;

"увеличение доли получателей муниципальной услуги, удовлетворенных качеством предоставления муниципальной услуги муниципальными бюджетными учреждениями дополнительного образования: детскими школами искусств, детской музыкальной школой, детскими художественными школами ВГО, в общем числе опрошенных получателей муниципальной услуги" – 93,8 % (при плановом показателе – 85,2 %);

"увеличение доли получателей муниципальной услуги, удовлетворенных качеством предоставления муниципальной услуги МБУК "Центр современного искусства "Артэтаж", в общем числе опрошенных получателей муниципальных услуг – 93,5 % (план – 91,3 %);

"увеличение доли участников культурно-досуговых мероприятий, удовлетворенных качеством проведения культурно-досуговых мероприятий муниципальными учреждениями культуры, в общем числе опрошенных участников культурно-досуговых мероприятий" – 91,8 % (при плановом значении – 91,8 %);

В отчетном периоде МКУК "Дом культуры "Владивосток проведен цикл мероприятий, посвященных 163-й годовщине со дня основания города Владивостока, в рамках непрограммных направлений деятельности ВГО, что привело к некорректности сравнительного анализа фактических и плановых значений показателя отдельного мероприятия программы "увеличение доли участников культурно-досуговых мероприятий, удовлетворенных качеством проведения культурно-досуговых мероприятий муниципальными учреждениями культуры, в общем числе опрошенных участников культурно-досуговых мероприятий".

Муниципальная программа "Развитие ТОС на территории ВГО"

Решением о бюджете ВГО на 2023 год в первоначальной редакции на реализацию муниципальной программы ассигнования не утверждены. В течение отчетного периода выделены ассигнования в сумме 11 643,32 тыс. рублей в рамках *отдельного мероприятия* "Реализация мероприятий, имеющих приоритетное значение для жителей ВГО" на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"¹⁴⁵.

В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись на 2023 год внесены изменения без изменения решения о бюджете – уменьшены бюджетные назначения в общей сумме 177,15 тыс. рублей, в том числе на проекты: "Благоустройство пешеходного маршрута по улице Черняховского" - на 23,97 тыс. рублей¹⁴⁶; "Дорога в школу 60" – на 153,18 тыс. рублей¹⁴⁷.

Расходы по муниципальной программе в 2023 году исполнены на 99,9 % к утвержденному плану и составили 11 464,38 тыс. рублей, в том числе за счет:

¹⁴⁵ постановление администрации г. Владивостока № 3261 от 30.12.2022 "Об утверждении и реализации проектов, признанных победителями в конкурсном отборе на предоставление бюджетам муниципальных образований Приморского края субсидий из краевого бюджета на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект, во Владивостокском городском округе в 2023 году";

¹⁴⁶ соглашение о расторжении муниципального контракта № 965/737-18/23 от 05.10.2023;

¹⁴⁷ соглашение о расторжении муниципального контракта № 965/373-19/23 от 24.03.2023;

налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО в сумме 203,07 тыс. рублей и межбюджетных трансфертов – 11 261,31 тыс. рублей.

Ответственный исполнитель программы – управление развития общественных инициатив. В ведомственной структуре расходов бюджета ВГО исполнителями программы являлись: управление образования (52,6 %); управление городской среды (47,4 %).

Таблица 29
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
<i>Отдельное мероприятие</i>	0801	2 893,94	0,00	0,00	0,00	х	х	100,0
Реализация мероприятий, имеющих приоритетное значение для жителей ВГО	0503	6 060,00	0,00	5 614,00	5 436,85	5 435,06	99,9	100,0
	0702	7 094,61	0,00	6 029,32	6 029,32	6 029,32	100,0	
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		16 048,55	0,00	11 643,32	11 466,17	11 464,38	99,9	100,0
налоговых и неналоговых доходов		10 183,55	0,00	204,86	204,86	203,07	99,1	1,8
межбюджетных трансфертов		5 865,00	0,00	11 438,46	11 261,31	11 261,31	100,0	98,2

В рамках *отдельного мероприятия* "Реализация мероприятий, имеющих приоритетное значение для жителей ВГО" средства направлены на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" в общей сумме 11 464,38 тыс. рублей, из них:

- управлением городской среды на выполнение работ в общей сумме 5 435,06 тыс. рублей, в том числе:

благоустройство детской площадки в районе дома № 14 по ул. Сафонова в сумме 2 439,15 тыс. рублей (средства краевого бюджета – 2 414,76 тыс. рублей, налоговые и неналоговые – 24,39 тыс. рублей)¹⁴⁸;

ремонт тротуара и устройства лестничных спусков в рамках реализации проекта "Благоустройство пешеходного маршрута по улице Черняховского" в районе дома № 21 по ул. Черняховского в сумме 2 007,51 тыс. рублей (средства краевого бюджета – 1 987,43 тыс. рублей, налоговые и неналоговые – 20,08 тыс. рублей)¹⁴⁹;

ремонт тротуаров и устройств лестничных спусков в рамках реализации проекта "Дорога в школу 60" в районе дома № 30 по ул. Давыдова в сумме 988,41 тыс. рублей (средства краевого бюджета – 978,52 тыс. рублей, налоговые и неналоговые – 9,89 тыс. рублей)¹⁵⁰.

- управлением образования на реализацию проектов в сумме 6 029,32 тыс. рублей, в том числе:

"Спортивная площадка" на сумму 2 985,00 тыс. рублей (средства краевого бюджета – 2 955,15 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 29,85 тыс. рублей) на выполнение работ по устройству спортивной площадки на территории МБОУ "СОШ № 16 г. Владивостока имени А.И. Щетининой"¹⁵¹.

¹⁴⁸ муниципальный контракт № 965/373-17/23 от 21.03.2023 с ООО "Тригор";

¹⁴⁹ муниципальный контракт № 965/373-18/23 от 21.03.2023 с ИП Гиндулин М.М.;

¹⁵⁰ муниципальный контракт № 965/373-19/23 от 24.03.2023 с ИП Мирзоян Ю.Л.;

¹⁵¹ контракт № 975/245-25/23 от 07.04.2023 с ООО "Спец Строй Технологии";

Кроме того, заключен контракт¹⁵² на сумму 89,32 тыс. рублей (налоговые и неналоговые доходы) на выполнение работ по устройству освещения вышеуказанной спортивной площадки¹⁵³.

"Воркаут площадка" на сумму 2 955,00 тыс. рублей (средства краевого бюджета – 2 925,45 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 29,55 тыс. рублей) на выполнение работ по устройству площадки для занятий воркаутом на территории МБОУ "СОШ № 70 г. Владивостока"¹⁵⁴.

Целевой индикатор "число ТОС, созданных на территории ВГО" и показатель "число проведенных при поддержке администрации города Владивостока семинаров, конференций по вопросам создания ТОС города Владивостока для жителей города Владивостока" муниципальной программы достигнуты сверх планового значения за счет повышения активности инициативных групп по созданию ТОС в городе Владивостоке; основным стимулом стала возможность получения гранта участия на благоустройство в конкурсе проектов, иницируемых жителями муниципальных образований Приморского края, по решению вопросов местного значения, проводимого Правительством Приморского края.

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений на территории ВГО"

На реализацию программы бюджетные ассигнования утверждены в сумме 51,30 тыс. рублей. Реализация программных мероприятий осуществлялась исключительно за счет налоговых и неналоговых доходов.

Расходы на муниципальную программу в отчетном году составили в сумме 50,00 тыс. рублей (97,5 % плана). Доля расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета ВГО отчетного периода составила менее 0,1%.

Исполнителем программы является администрация города Владивостока в лице управления общественной безопасности.

Расходы исполнены с уменьшением к 2022 году (на 126,2 тыс. рублей или на 71,6 %), что обусловлено уменьшением финансирования на *отдельное мероприятие* "Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ, а также профилактики правонарушений на территории Владивостокского городского округа" (на 18,7 тыс. рублей или 26,7 %), а также тем, что в прошедшем году не реализовывалось *отдельное мероприятие* "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики проявлений экстремизма и терроризма".

¹⁵² контракт № 975/245-49/23 от 27.10.2023 с ИП Дубина В.В. на сумму 89,62 тыс. рублей;

¹⁵³ доп. соглашение от 03.11.2023;

¹⁵⁴ муниципальный контракт № 975/276-31/23 от 07.04.2023 с ООО "Спец Строй Технологии";

Таблица 30
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ, а также профилактики правонарушений на территории Владивостокского городского округа"	0113	70,00	51,30	51,30	51,30	50,00	97,5	100,0
Отдельное мероприятие "Изготовление полиграфической продукции с информацией по вопросам профилактики проявлений экстремизма и терроризма"	0113	106,20	x	x	x	x	x	x
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		176,20	51,30	51,30	51,30	50,00	97,5	100,0
налоговых и неналоговых доходов		176,20	51,30	51,30	51,30	50,00	97,5	100,0

По отдельному мероприятию "Изготовление видеороликов с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ, а также профилактики правонарушений на территории Владивостокского городского округа" ассигнования исполнены в сумме 50,00 тыс. рублей или на 97,5 % от плановых показателей (51,30 тыс. рублей), причиной неисполнения является сложившаяся экономия после проведения закупочных процедур на выполнение работ по изготовлению полиграфической продукции.

В рамках мероприятия изготовлено два видеоролика с целью профилактики потребления наркотических средств и других психотропных веществ:

- анимационный ролик продолжительностью 20 секунд, со звуком;
- видеоролик продолжительностью 20 секунд, со звуком.

Указанные видеоролики размещены на сайте администрации города Владивостока www.vlc.ru в разделе "Общество /Общественная безопасность / НЕТ наркотикам! / 6. Видеоролики о вреде употребления наркотиков".

В 2023 году, как и в предыдущем, не финансировались следующие *отдельные мероприятия* муниципальной программы: профилактика незаконного потребления наркотических средств и других психотропных веществ на территории ВГО; профилактика правонарушений, совершаемых на территории ВГО; изготовление и выдача удостоверений и нагрудных знаков народного дружинника; обеспечение участия органов администрации города Владивостока в профилактике терроризма и экстремизма на территории ВГО.

Кроме того, в рамках профилактики правонарушений в 2023 году осуществлялись следующие мероприятия.

Во всех общеобразовательных школах города проведены беседы, классные часы, тренинговые занятия, лекции, семинары для учащихся и другие мероприятия, направленные на пропаганду здорового образа жизни и профилактику потребления психоактивных веществ. Охват учащихся составил 129 962 человека.

Библиотеками МБУК "ВЦБС", МБУК "Дом культуры "Традиции и современность" проведены 123 профилактических мероприятия и 79 книжных выставок антинаркотической направленности, 1 538 мероприятий, направленных на предупреждение детской беспризорности и безнадзорности, 56 занятий по профилактике употребления психоактивных веществ с элементами тренинга, 31 занятие с элементами тренинга "Как не попасть в Сети" (программа формирования навыков безопасного поведения и профилактика правонарушений в сети Интернет), 26 занятий с элементами тренинга "Жизнестойкость" (программа профилактики асоциального и антивиталяного поведения), 5 станционных игр "ПДД для начинающих".

Членами комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав проведено 115 рейдов по обследованию семей, находящихся в социально опасном положении, в ходе которых посещено 865 семей. В результате чего 233 семьям даны консультации по вопросам оформления мер социальной поддержки; составлено 30 административных протоколов по ч.1 ст.5.35 КоАП РФ; 19 несовершеннолетних, находящихся в СОП, помещены в КСРЦ (государственные учреждения); 6 семей снято с профилактического учета в связи с исправлением.

Также в отчетном периоде проведено 3 заседания антинаркотической комиссии Владивостокского городского округа и 4 заседания антитеррористической комиссии Владивостокского городского округа.

По целевому индикатору "доля преступлений, совершаемых в общественных местах города Владивостока, в общем количестве преступлений, зарегистрированных на территории города Владивостока", сложилось недостижение значения планового показателя на 1,0 % (план 25,3 %, факт 26,3 %), отклонение является допустимым¹⁵⁵.

Показатели, по которым наблюдается выполнение либо перевыполнение плановых значений: "уровень первичной заболеваемости наркоманией к общей численности лиц, зарегистрированных с диагнозом "наркомания" по городу Владивостоку" – 4,3 % (план – 22,0 %); "количество преступлений, совершаемых в общественных местах города Владивостока" – 3 044 единиц (план – 4 327 единиц); "количество обучающихся в муниципальных образовательных организациях города Владивостока, принимающих участие в мероприятиях по вопросам профилактики терроризма и экстремизма, правонарушений, наркомании и незаконного потребления психотропных веществ" – 60,30 тыс. человек (план – 59,00 тыс. человек).

Муниципальная программа

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

Решением о бюджете ВГО в первоначальной редакции на 2023 год бюджетные назначения на реализацию мероприятий программы утверждены в

¹⁵⁵ в соответствии с пунктом 5.3.6. части 5 постановления администрации г. Владивостока № 2410 от 20.08.2013 года "Об утверждении "Порядка принятия решений о разработке, формировании, реализации и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ в администрации города Владивостока" - среднее значение достижения целей подпрограмм, отдельных мероприятий будет являться расчетной оценкой достижения цели муниципальной программы в случае если Иц (целевой показатель) $\geq 80\%$, цель реализации муниципальной программы выполняется;

сумме 3 750,00 тыс. рублей. В течение отчетного периода изменения не вносились.

Расходы по муниципальной программе в 2023 году осуществлялись за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ВГО. Ответственный исполнитель муниципальной программы – администрация города Владивостока в лице управления охраны окружающей среды и природопользования.

В отчетном периоде расходы на мероприятия программы исполнены в сумме 3 750,00 тыс. рублей (100,0 % плана) и составили менее 0,1 % общего объема расходов бюджета ВГО.

Таблица 31
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Мероприятия экологического просвещения и образования населения города Владивостока"	0605	2 998,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,0	80,0
Отдельное мероприятие "Организация системы информационной поддержки (изготовление и установка средств наглядной агитации)"	0605	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	100,0	6,7
Отдельное мероприятие "Проведение экологических акций по санитарной очистке территорий ВГО"	0605	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	100,0	13,3
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		3 748,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00	100,0	100,0
налоговых и неналоговых доходов		3 748,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00	100,0	100,0

Отдельное мероприятие "Проведение мероприятий экологического просвещения и образования населения города Владивостока" исполнено в общей сумме 3 000,00 тыс. рублей (100,0 % плана) в рамках одного муниципального контракта¹⁵⁶:

- проведено 165 экологических уроков с участием 4 620 школьников младших и старших классов на темы: "Экологические проблемы современного общества", "Планета без пакета!";

- проведены конкурсы творческих работ, в том числе 3 индивидуальных и 2 коллективных, включая популярный среди школьников конкурс "Эко стиль", всего приняло участие 266 человек из 38 учебных заведений, центров детского творчества, различных детских кружков, детских клубов;

- в ходе 6 акций проведено 60 мероприятий по селективному сбору отходов, в 33 школах города с участием 31 730 школьников. В результате проведенных акций собрано 66 817 кг отходов, из них: 65 277 кг макулатуры, 1 540 кг пластика;

- организовано и проведено две конференции: "Окружающая среда и устойчивое развитие – общая ответственность и забота", "Проекты в области охраны окружающей среды" с участием 78 школьников и студентов высших учебных заведений;

¹⁵⁶ муниципальный контракт № 903/025-02/23 от 13.02.2023;

- организовано 20 тематических экскурсий на предприятиях (организациях), осуществляющих деятельность в сфере безопасного обращения с отходами и в области охраны окружающей среды: на пункт приема и переработки вторсырья КГУП "Приморский экологический оператор" и ООО "Славда", в Ботанический сад-институт ДВО РАН и Дендрарий горно-таежной станции им В.Л. Комарова ДВО РАН с участием 500 школьников и студентов ВУЗов;

- проведено 4 экологических турнира с участием 216 школьников;

- проведено торжественное мероприятие "ЭКО-2023", в ходе которого лучшему экологическому коллективу, а также победителям в конкурсах творческих работ за активное участие в мероприятиях программы вручены ценные призы и благодарственные письма.

Отдельное мероприятие "Организация системы информационной поддержки (изготовление и установка средств наглядной агитации)" выполнено в полном объеме и составило в сумме 250,00 тыс. рублей (100,0 % плана). В рамках мероприятия установлено 8 средств наглядной агитации – информационных щитов с тематикой безопасного обращения с отходами и защиты леса от пожаров.

В рамках *отдельного мероприятия* "Проведение экологических акций по санитарной очистке территории" исполнение составило 500,00 тыс. рублей (100,0 % плана). Проведено 10 экологических¹⁵⁷ акций по санитарной очистке территорий с участием свыше 400 человек из числа представителей общественных природоохранных организаций, предприятий и учебных заведений города. В ходе акций собрано и сдано на утилизацию около семи тонн отходов.

По результатам реализации мероприятий программы в отчетном периоде достигнуты значения всех целевых индикаторов и показателей программы.

Муниципальная программа

"Управление муниципальным имуществом города Владивостока"

В первоначальной редакции решения о бюджете на 2023 год бюджетные назначения на реализацию программы утверждены в сумме 395 425,07 тыс. рублей. В течение 2023 года объем бюджетных назначений увеличен на 131 051,83 тыс. рублей (на 33,1 %) и составил 526 476,90 тыс. рублей.

Увеличение ассигнований на реализацию программы обусловлено:

- ростом расходов на реализацию *отдельного мероприятия* "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ" в общей сумме 14 992,40 тыс. рублей, в основном в связи с увеличением расходов на закупку товаров, работ, услуг – выполнение работ по капитальному ремонту здания по адресу: ул. Черемуховая, 3¹⁵⁸, и с увеличением расходов на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета;

¹⁵⁷ мероприятиями охвачены прибрежные территории в районе: посёлка Рыбачий, бухты Стеклянная, Автовокзала (ул. Русская) (дважды), бухты Патрокл, бухты Щитовая, озера Лотосов (о.п. Спутник), бухты Парис о. Русский, мыса Поспелова о. Русский (дважды), бухты Труда о. Русский;

¹⁵⁸ предоставлено ФКУ "Военный комиссариат Приморского края";

- сокращением расходов на реализацию *отдельного мероприятия* "Вовлечение муниципального имущества города Владивостока в экономический оборот" в связи со сложившейся экономией по результатам аукционных процедур на выполнение кадастровых работ в отношении объектов недвижимости, обследование технического состояния нежилых зданий, оценку рыночной стоимости объектов недвижимости на 352,56 тыс. рублей;

- предоставлением средств на реализацию *отдельных мероприятий*:

"Организация проведения работ по землеустройству и землепользованию" в связи с заключением соглашения № 1 от 20.03.2023 с Министерством имущественных и земельных отношений Приморского края о предоставлении субсидии из краевого бюджета на проведение комплексных кадастровых работ на 787,32 тыс. рублей;

"Социальная поддержка граждан, имеющих трех и более детей, в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка"¹⁵⁹ в связи с заключением соглашения № 1 от 04.08.2023 с Министерством имущественных и земельных отношений Приморского края о предоставлении субсидии из краевого бюджета на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно на 115 624,67 тыс. рублей.

Расходы по муниципальной программе составили в сумме 468 024,58 тыс. рублей (98,4 % плана), из них за счет: налоговых и неналоговых доходов – 435 086,92 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов – 32 937,66 тыс. рублей. Исполнитель – управление муниципальной собственности.

В соответствии с частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись на 2023 год внесено изменение без изменения решения о бюджете – уменьшены субсидии на социальную поддержку граждан, имеющих трех и более детей, в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка бесплатно на 50 953,79 тыс. рублей¹⁶⁰.

Расходы на реализацию мероприятий программы составили 1,6 % от общей суммы расходов бюджета ВГО за 2023 год.

Таблица 32
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2022		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0113	367 460,22	392 127,77	407 136,57	407 136,57	399 943,54	98,2	85,5
	0705	92,65	109,30	92,90	92,90	92,90	100,0	
	1004	0,84	0,00	0,00	0,00	x	x	
Итого по отдельному мероприятию		367 553,71	392 237,07	407 229,47	407 229,47	400 036,44	98,2	

¹⁵⁹ порядок и условия предоставления иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно гражданам, имеющих трех и более детей, утвержденный постановлением администрации города Владивостока № 1613 от 27.06.2023 (в редакции от 27.11.2023) (далее - порядок и условия предоставления иной меры социальной поддержки № 1613 от 27.06.2023);

¹⁶⁰ уведомление по расчетам между бюджетами Министерства имущественных и земельных отношений Приморского края № 779/40 от 20.12.2023 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансфера, имеющего целевое назначение, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2022		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Вовлечение муниципального имущества города Владивостока в экономический оборот"	0113	2 058,51	3 188,00	2 835,44	2 835,44	2 785,44	98,2	0,6
Отдельное мероприятие "Организация проведения работ по землеустройству и землепользованию"	0412	0,00	0,00	787,32	787,32	787,32	100,0	0,2
Отдельное мероприятие "Социальная поддержка граждан, имеющих трех и более детей, в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка"	1004	0,00	0,00	115 624,67	64 670,88	64 415,38	99,6	13,7
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		369 612,22	395 425,07	526 476,90	475 523,11	468 024,58	98,4	100,0
налоговых и неналоговых доходов		369 612,22	395 425,07	442 452,95	442 452,95	435 086,92	98,3	93,0
межбюджетных трансфертов		0,00	0,00	84 023,95	33 070,16	32 937,66	99,6	7,0

В отчетном году 85,5 % расходов по программе приходится на *отдельное мероприятие* "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ", что в суммарном выражении составляет 400 036,44 тыс. рублей, в том числе на:

- выполнение функций управления муниципальной собственности – 250 175,15 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности подведомственных МКУ "Агентство по продаже муниципальных земель и недвижимости" и МКУ "Комплексное развитие земель и недвижимости города Владивостока" – 115 527,96 тыс. рублей;

- уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД, в которых расположены нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности – 4 798,13 тыс. рублей;

- на реализацию муниципальных функций, связанных с общегосударственным управлением (оплата: по исполнительным листам; транспортного налога; НДС по реализованным объектам; коммунальные платежи по объектам муниципальной собственности, числящимся в казне ВГО; почтовые расходы, услуги нотариуса, услуги по обслуживанию ПП "Земля КТ" и "Управление муниципальным имуществом") – 29 535,20 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы на реализацию отдельного мероприятия выросли на 32 482,73 тыс. рублей или на 8,8 %, в основном в связи с выполнением работ по капитальному ремонту здания, находящегося в составе муниципальной казны, расположенного по ул. Черемуховая, 3¹⁶¹, и оплатой исполнительного документа¹⁶².

¹⁶¹ муниципальные контракты, заключенные с ИП Равинский М.А.: № 966/289-73/23 от 10.10.2023 на выполнение работ по капитальному ремонту здания, находящегося в составе муниципальной казны (дополнительное соглашение б/н от 30.10.2023), № 966/289-77/23 от 01.11.2023 на выполнение работ по капитальному ремонту оконных проемов здания и установке противогранатных сеток (дополнительное соглашение б/н от 13.11.2023), № 966/289-78/23 от 09.11.2023 на выполнение работ по капитальному ремонту фасада здания;

¹⁶² исполнительный лист ФС № 023523493 от 07.10.2022 – о взыскании 17 211,15 тыс. рублей с МКУ "КРЗН" в счет возмещения вреда, причиненного почвам, как объекту охраны окружающей среды (дело № А51-10207/2021

Расходы по *отдельному мероприятию* "Вовлечение муниципального имущества города Владивостока в экономический оборот" в 2023 году исполнены в сумме 2 785,44 тыс. рублей (98,2 % от плана), в том числе: проведение кадастровых работ объектов недвижимости – 838,20 тыс. рублей; оценка рыночной стоимости и рыночной величины арендной платы объектов недвижимости – 1 827,24 тыс. рублей; расчет и экономическое обоснование размера функциональных коэффициентов, корректирующих коэффициентов, применяемых при расчете арендной платы за пользование земельными участками, – 120,00 тыс. рублей.

К уровню 2022 года расходы на исполнение мероприятия увеличились на 35,3 % или в сумме 726,93 тыс. рублей, что в основном обусловлено увеличением количества объектов, в отношении которых проведены кадастровые работы, а также объектов, по которым выполнена оценка рыночной стоимости объектов недвижимости.

Расходы по *отдельному мероприятию* "Организация проведения работ по землеустройству и землепользованию" в 2023 году исполнены в сумме 787,32 тыс. рублей (100,0 % от плана), из них за счет: налоговых и неналоговых доходов – 39,37 тыс. рублей (5,0 %), субсидий из краевого бюджета – 747,95 тыс. рублей (95,0 %) - выполнены комплексные кадастровые работы в отношении кадастрового квартала 25:28:040009, расположенного на территории ВГО¹⁶³. В результате выполнения работ в отношении 305 объектов недвижимости внесены сведения в Единый государственный реестр недвижимости. В 2020-2022 годах расходы на данное мероприятие не предусматривались.

Расходы по *новому отдельному мероприятию* "Социальная поддержка граждан, имеющих трех и более детей, в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка" в 2023 году исполнены в сумме 64 415,38 тыс. рублей, из них за счет: налоговых и неналоговых доходов – 32 225,68 тыс. рублей, субсидия из краевого бюджета – 32 189,70 тыс. рублей – принято 170 положительных решений и выплачено 170 семьям, имеющим трех и более детей, единовременная денежная выплата взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно.

Заключено соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета бюджету муниципального образования на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно № 1 от 04.08.2023¹⁶⁴ с Министерством имущественных и земельных отношений Приморского края, которым установлено, что уровень софинансирования расходного обязательства муниципального образования за счет субсидии из краевого бюджета составляет 50 %.

Размер единовременной денежной выплаты составляет 382,00 тыс. рублей¹⁶⁵. Согласно порядку и условиям предоставления иной меры социальной поддержки № 1613 от 27.06.2023, если установленный размер единовременной

от 17.05.2022 Арбитражного суда Приморского края по иску Дальневосточного межрегионального Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования);

¹⁶³ муниципальный контракт № 966/287-23/23 от 23.05.2023, заключенный с ООО "Сеть плюс";

¹⁶⁴ дополнительное соглашение № 1 от 29.12.2023;

¹⁶⁵ муниципальный правовой акт № 47-МПА от 04.05.2023 "Об установлении иной меры социальной поддержки в виде единовременной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно гражданам, имеющим трех и более детей";

денежной выплаты превышает затраты заявителя, то размер денежной выплаты ограничивается суммой понесенных затрат.

В течение 2023 года 170 семьям, имеющим трех и более детей, выплачена единовременная денежная выплата взамен земельного участка предоставляемого в собственность бесплатно, в том числе: 163 семьям в общей сумме 62 266,00 тыс. рублей¹⁶⁶; 7 семьям в сумме понесенных затрат – 2 158,89 тыс. рублей¹⁶⁷.

Уровень софинансирования расходного обязательства муниципального образования за счет средств субсидии краевого бюджета составил в сумме 32 189,70 тыс. рублей или 49,9 %. Несоблюдение уровня софинансирования за счет средств субсидии из краевого бюджета на сумму 35,98 тыс. рублей сложилось за счет возврата средств субсидии краевого бюджета на счет управления муниципальной собственности, в связи с уменьшением размера единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно на сумму понесенных затрат¹⁶⁸.

В целях оценки эффективности реализации муниципальной программы предусмотрен 1 целевой индикатор, характеризующий достижение цели программы, а также 9 показателей, характеризующих решение ее задач.

По результатам реализации мероприятий программы в 2023 году целевой индикатор "выполнение управлением муниципальной собственности плановых (прогнозных) показателей по доходам" составил 98,4 % при плане 100,0 % – что в основном связано с низким покупательским спросом на реализуемое имущество в рамках программы приватизации муниципального имущества на 2023 и 2024 годы¹⁶⁹.

По итогам отчетного периода выполнены с превышением плана показатели:

"количество объектов недвижимого имущества, расположенных на территории ВГО, на которые ежегодно регистрируется право собственности ВГО" (5 217 единица при плане 1 835 единиц);

"доля объектов, находящихся в собственности ВГО, переданных в пользование по договорам аренды, в общем числе подлежащих сдаче в аренду объектов муниципальной собственности, учитываемых в реестре муниципального имущества города Владивостока" (92,2 % при плане 80,0 %);

"доля сданных в аренду субъектам малого и среднего предпринимательства, самозанятым гражданам и организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, объектов недвижимого имущества, включенных в перечни муниципального имущества, в общем количестве объектов недвижимого имущества, включенных в указанные перечни" (85,0% при плане 80,0%);

¹⁶⁶ установленный размер единовременной денежной выплаты 382,00 тыс. рублей;

¹⁶⁷ распоряжения управления муниципальной собственности № 3810/28 от 24.10.2023 в сумме 294,38 тыс. рублей, 3901/28 от 30.10.2023 в сумме 317,96 тыс. рублей, 3966/28 от 02.11.2023 в сумме 291,01 тыс. рублей, № 4482/28 от 11.12.2023 в сумме 328,01 тыс. рублей, № 4570/28 от 18.12.2023 в сумме 190,00 тыс. рублей, № 4805/28 от 29.12.2023 в сумме 379,90 тыс. рублей, № 4806/28 от 29.12.2023 в сумме 357,63 тыс. рублей;

¹⁶⁸ платежные поручения № 932063 от 13.09.2023 на сумму 24,37 тыс. рублей, № 360560 от 18.08.2023 на сумму 2,10 тыс. рублей, № 644884 от 12.12.2023 на сумму 9,51 тыс. рублей;

¹⁶⁹ муниципальный правовой акт города Владивостока № 8-МПА от 02.11.2022 "Программа приватизации муниципального имущества в городе Владивостоке на 2023 и 2024 годы";

"количество земельных участков, находящихся в собственности ВГО, предоставляемых в аренду в отчетный период" (283 единицы при плане 276 единиц);

"количество объектов недвижимости, по которым внесены сведения в Единый государственный реестр недвижимости (ЕГРН) в результате проведения комплексных кадастровых работ" (305 единиц при плане 299 единиц).

Не достигли плана фактические значения следующих показателей:

"доля объектов недвижимого имущества, находящегося в собственности ВГО, в общем количестве объектов недвижимости, учитываемых в реестре муниципального имущества города Владивостока и подлежащих государственной регистрации" (92,9 % при плане 100,0 %), – в связи с увеличением в отчетном периоде числа выбывших объектов недвижимости, прошедших государственную регистрацию права;

"количество объектов недвижимого имущества, составляющих казну города Владивостока, исключая муниципальный жилищный фонд, вовлеченных в хозяйственный оборот" (1 316 единиц при плане 1 575 единиц) – в связи со снижением спроса на муниципальные помещения по причине их ветхости и необходимостью привлечения средств на восстановление этих объектов в связи с продажей помещений и изменением формы собственности;

"количество граждан, имеющих трех и более детей, на которых предусмотрены бюджетные ассигнования на единовременную денежную выплату взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно" (170 человек при плане 436 человек) – в связи с низкой заинтересованностью граждан в получении единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно;

"доля площади земельных участков, являющихся объектами налогообложения земельным налогом, в общей площади территории ВГО" (0 % при плане 62,0 %).

С учетом достигнутых в 2023 году значений целевых индикаторов и показателей муниципальной программы степень достижения целей и задач программы составила 98,4 % и 90,1 % соответственно. Степень эффективности использования бюджетных средств – 98,4 %, так как степень достижения целей программы превысила 80,0 %, цель реализации программы выполняется.

Муниципальная программа "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке"

Первоначально бюджетные ассигнования на реализацию программы предусмотрены в сумме 1 393 397,53 тыс. рублей. В результате корректировок, проведенных в отчетном периоде, объем бюджетных назначений снизился на 538 761,87 тыс. рублей или на 38,7 % и составил в сумме 854 635,66 тыс. рублей.

Уменьшение бюджетных значений в основном обусловлено уменьшением объема субсидий:

- управлению архитектуры и строительства на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья; на строительство домов в районе ул. Русская, 57 в сумме 552 534,10 тыс. рублей (объект не сдан в эксплуатацию);

- администрации города Владивостока на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья – 15 445,08 тыс. рублей.

Вместе с тем, увеличены бюджетные назначения:

- управлению содержания жилищного фонда на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации при принятом решении об изъятии земельных участков для муниципальных нужд в сумме 45 454,54 тыс. рублей (в рамках расселения многоквартирного дома по ул. Аксаковской);

- управлению дорог на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям за счет дорожного фонда Приморского края в сумме 11 160,00 тыс. рублей;

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись на 2023 год внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете: управлению архитектуры и строительства уменьшены средства за счет межбюджетных трансфертов в сумме 297 367,90 тыс. рублей¹⁷⁰ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (строительство многоквартирного дома по адресу ул. Русская, 57).

Расходы на муниципальную программу исполнены в сумме 525 980,44 тыс. рублей (94,4 % от плана), из них за счет: налоговых и неналоговых доходов – 345 086,97 тыс. рублей (93,4 % от плана), межбюджетных трансфертов – 180 893,47 тыс. рублей (96,3 %). В общем объеме расходов бюджета ВГО за 2023 год расходы программы составили 1,8 %.

Исполнение мероприятий по муниципальной программе осуществляли 5 ГРБС: управление архитектуры и строительства, на долю которого приходится основной объем расходов, – 32,9 % (173 030,41 тыс. рублей), управление градостроительства – 32,3 % (169 873,58 тыс. рублей), администрация города Владивостока – 23,5 % (123 701,95 тыс. рублей), управление содержания жилищного фонда – 7,6 %, (39 911,00 тыс. рублей), управление дорог – 3,7 % (19 463,50 тыс. рублей).

Таблица 33
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 22-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1004	137 667,38	140 405,50	124 950,42	124 950,42	123 701,95	99,0	23,5
Федеральный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" Подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	0501	830 092,17	901 929,19	351 914,23	54 546,33	51 027,18	93,4	9,7

¹⁷⁰ уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Приморского края № 192 от 27.12.2023;

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Под-раз-дел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в прог-рамме, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 22-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Осуществление мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации"	0501	386 118,63	0,00	45 454,54	45 454,54	39 911,00	87,8	7,6
Отдельное мероприятие "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности"	0412	9 708,11	13 811,60	13 203,24	13 203,24	12 723,24	96,4	2,4
Отдельное мероприятие "Проектирование, реконструкция, капитальный ремонт объектов муниципальной собственности ВГО"	0412	794,81	x	x	x	x	x	x
Отдельное мероприятие "Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой"	0409	25 228,34	30 387,56	30 623,50	30 623,50	19 463,50	63,6	3,9
	0502	916,17	3 839,63	5 827,11	5 827,11	1 117,78	19,2	
Итого по отдельному мероприятию		26 144,51	34 227,19	36 450,61	36 450,61	20 581,28	56,5	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0113	273 060,65	302 489,34	282 371,47	282 371,47	277 744,64	98,4	52,9
	1004	0,38	x	x	x	x	x	
	0705	236,32	534,71	291,15	291,15	291,15	100,0	
Итого по отдельному мероприятию		273 297,35	303 024,05	282 662,62	282 662,62	278 035,79	98,4	
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		1 663 822,96	1 393 397,53	854 635,66	557 267,76	525 980,44	94,4	100,0
налоговых и неналоговых доходов		384 483,01	385 231,53	369 458,85	369 458,85	345 086,97	93,4	65,6
межбюджетных трансфертов		1 279 339,95	1 008 166,00	485 176,81	187 808,91	180 893,47	96,3	34,4

По отношению к предыдущему периоду расходы сокращены на 1 137 842,52 тыс. рублей или в 3,2 раза. Основными причинами сокращения являются невыполнение подрядчиком комплекса работ при строительстве "Группа жилых домов в районе ул. Русская, 57 в г. Владивостоке (4 дома)" и, как следствие, уменьшение субсидий из краевого бюджета, а также уменьшение количества помещений в МКД (признанных аварийными), за которые гражданам выплачена компенсация.

По подпрограмме "Обеспечение жильем молодых семей" администрацией города Владивостока бюджетные назначения исполнены в сумме 123 701,95 тыс. рублей (99,0 % плана), из них за счет: межбюджетных трансфертов – 91 783,73 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 31 918,22 тыс. рублей. Социальные выплаты для приобретения (строительства) стандартного жилья предоставлены 44 молодым семьям¹⁷¹ (в 2022 году – 80 семей).

По подпрограмме "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" (в рамках *национального проекта "Жилье и городская среда" федерального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"*) расходы составили в сумме 51 027,18 тыс. рублей (93,5 % плана), из них за счет: межбюджетных трансфертов – 50 516,91 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 510,27 тыс. рублей. Средства направлены на

¹⁷¹ список молодых семей – претендентов на выплаты утвержден приказом департамента по делам молодежи Приморского края № 39П-113 от 06.12.2022;

оплату работ по строительству объектов "Группа жилых домов в районе ул. Русская, 57 в г. Владивостоке (4 дома)".

Неисполнение плана в сумме 3 519,14 тыс. рублей, в основном связано с допущением подрядчиком нарушений в ходе выполнения строительно-монтажных работ и невыполнением запланированного объема работ.

Бюджетные назначения на реализацию *отдельного мероприятия* "Осуществление мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации" исполнены в сумме 39 911,00 тыс. рублей (87,8 % от плана), из них за счет: межбюджетных трансфертов – 39 511,89 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 399,11 тыс. рублей. Выплачена компенсация гражданам за 3 жилых помещения в МКД, признанных аварийными.

Бюджетные назначения на *отдельное мероприятие* "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности" исполнены в сумме 12 723,24 тыс. рублей (96,4 % от плана), с увлечением к уровню 2022 года на 3 015,13 тыс. рублей (31,1 %), из них: управлением архитектуры и строительства исполнено 590,00 тыс. рублей, управлением градостроительства – 12 133,24 тыс. рублей.

Средства направлены на:

- снос объекта, расположенного по адресу: ул. Сабанеева, 12а;
- проведение предпроектных работ по оценке существующего освещения и проведение анализа предпочтений жителей в целях разработки концепции освещения и световой среды исторического центра города Владивостока;
- инженерно-геологические, инженерно-гидрометеорологические и инженерно-экологические изыскания территории в районе "Зеленый угол" в городе Владивостоке, общей площадью 314, 4 га;
- оплату оценки градостроительного потенциала территорий в районе ул. Володарского и ул. Металлистов.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой" бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 36 450,61 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов – 11 160,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 25 290,60 тыс. рублей), из них: управлению дорог – 30 623,50 тыс. рублей, управлению архитектуры и строительства – 5 827,11 тыс. рублей.

Расходы по мероприятию составили в сумме 20 581,28 тыс. рублей (56,5 % от плана), направлены: на рубку леса, земляные работы, снятие растительного слоя¹⁷², из них исполнено:

- МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" – в сумме 1 117,78 тыс. рублей (19,2 % плана) – оплачены услуги по проведению государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий по объекту капитального строительства: "Строительство инфраструктуры для земельных участков, предоставляемых на бесплатной основе

¹⁷² в районе улиц: Артековская, Анютинская, Ломаная;

гражданам, имеющим трёх и более детей. Адрес: г. Владивосток, в районе ул. Курильская, 60". Причина низкого исполнения – не выполнены работы по строительству инфраструктуры для многодетных семей на указанном объекте¹⁷³ (количество дней просрочки по вине подрядчика составило 110 дней, к подрядчику применены соответствующие санкции, оплата произведена в 2024 году);

- управлением дорог – в сумме 19 463,50 тыс. рублей (63,6 % плана) – оплачены услуги по рубке леса, снятию растительного слоя и земляным работам¹⁷⁴. Причина низкого исполнения – не заключено соглашение о предоставлении субсидии на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям за счет дорожного фонда Приморского края¹⁷⁵.

На реализацию *отдельного мероприятия* "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ" направлено в сумме 278 035,79 тыс. рублей (98,4 % от плана), с увеличением к 2022 году на 4 738,44 тыс. рублей или на 1,7 %, из них на выполнение функций управлений и обеспечение деятельности подведомственных учреждений:

управление архитектуры и строительства – 30 952,43 тыс. рублей и МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО" – 89 343,01 тыс. рублей;

управление градостроительства – в сумме 128 278,35 тыс. рублей и МКУ "Градостроительное планирование территорий" – 29 462,00 тыс. рублей.

В 2023 году расходы на реализацию *отдельного мероприятия* "Проектирование, реконструкция, капитальный ремонт объектов муниципальной собственности ВГО", не производились.

По результатам реализации программы в 2023 году не достигнуты значения отдельных показателей, характеризующих решение задач муниципальной программы:

"увеличение расселенной общей площади жилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными до 01.01.2017" составило 2 635,17 кв. метров из запланированных 8 961,46 кв. метров (29,4 %) ¹⁷⁶;

"увеличение количества граждан, расселенных из жилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными до 01.01.2017" составило 153 человека из 707 запланированных (21,6 %);

"увеличение количества снесенных незаконно установленных объектов капитального строительства и некапитальных строений, сооружений на

¹⁷³ муниципальный контракт № 968/291-07/23 от 13.03.2023;

¹⁷⁴ в районе ул. Ломаная, 18, ул. Артековская, 2, ул. Коммуны, 8, ул. Анютинская, 23;

¹⁷⁵ величина норматива в расчете на один земельный участок, применяемая для определения размера потребности финансирования муниципального образования на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт *подъездных автомобильных дорог* к земельным участкам, равная 69,00 тыс. рублей и *внутриквартирных дорог* к земельным участкам, равная 111,00 тыс. рублей не отвечает фактическим затратам необходимым для проведения указанных работ;

¹⁷⁶ нарушение срока ввода объекта капитального строительства "Группа жилых домов в районе ул. Русская, 57 в г. Владивостоке (4 дома)" в эксплуатацию;

территории Владивостокского городского округа" составило 854 единицы из 860 запланированных¹⁷⁷ (99,3 %);

"увеличение числа молодых семей, получивших поддержку на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома" составило 1 087 единиц из запланированных 1 141 единицы (95,3 %);

"увеличение количества объектов (земельных участков, объектов капитального строительства), в отношении которых проведены инженерные изыскания и предпроектные проработки" составило 8 единиц при плане 10 единиц (80,0 %);

"увеличение количества построенных жилых помещений в целях формирования муниципального специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" составило 2 единицы¹⁷⁸ из запланированных 14 единиц (14,3 %);

"увеличение количества обеспеченных электроснабжением земельных участков, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей" составило 77 единиц¹⁷⁹ при плане 124 единицы (62,1 %);

"увеличение количества обеспеченных водоснабжением земельных участков, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей" составило 0 единиц¹⁸⁰ при плане 64 единицы (0,0 %);

"увеличение количества обеспеченных водоотведением земельных участков, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей" составило 0 единиц при плане 64 единицы (0,0%);

В отчетном периоде выполнены в полном объеме (или перевыполнены) плановые значения целевых индикаторов, показателей программы:

"увеличение доли молодых семей, получивших жилые помещения и улучшивших жилищные условия, в общем числе молодых семей, признанных нуждающимися в жилых помещениях или состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях при администрации города Владивостока" составило 17,3 % из запланированных 15,0 %;

"увеличение общей площади территории ВГО с подготовленной документацией по планировке территорий" составило 8 707,03 га¹⁸¹ из запланированных 8 460,00 га (102,9 %);

"увеличение объема ввода жилья в эксплуатацию на территории ВГО" составило 1 859,67 тыс. кв. метров¹⁸² из запланированных 1 600,00 тыс. кв. метров (116,2 %);

¹⁷⁷ демонтирован 1 объект капитального строительства, расположенный по адресу: Приморский край, г. Владивосток, ул. Сабанеева, 12а, 143 некапитальных объекта;

¹⁷⁸ индикатор планируется к исключению в 2024 году. Строительство жилых помещений в целях формирования муниципального специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей осуществляется по непрограммным направлениям;

¹⁷⁹ по заявкам собственников подключено электроснабжение к 65 земельным участкам, предоставленным гражданам;

¹⁸⁰ муниципальным контрактом 968/288-01/23 проведена проверка сметной стоимости проектно-изыскательских работ по объекту капитального строительства: "Строительство инфраструктуры для земельных участков, предоставляемых на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей. Адрес: г. Владивосток, в районе ул. Курильская, 60";

¹⁸¹ в связи с увеличением объема работ;

¹⁸² выданы разрешения на ввод 76 жилых объектов по факту предоставления и проверки документов, с 01.01.2023 – 354,09 тыс. кв. метров;

"увеличение количества обеспеченных подъездными автомобильными дорогами, проездами земельных участков, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей" составило 642 единицы¹⁸³ из запланированных 533 единиц (120,4 %);

"увеличение расселенных жилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными и расположенных на земельных участках, изымаемых для муниципальных нужд Владивостокского городского округа" составило 66 единиц, достигнут полностью;

"увеличение количества граждан, расселенных из жилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными и расположенных на земельных участках, изымаемых для муниципальных нужд Владивостокского городского округа" составило 109 человек, достигнут полностью.

Муниципальная программа "Жилищный фонд ВГО"

Первоначальный план на 2023 год на реализацию программы утвержден в сумме 391 419,89 тыс. рублей. В результате внесенных в течение отчетного периода изменений плановые назначения увеличились на 153 792,46 тыс. рублей и составили 545 212,35 тыс. рублей.

Увеличены бюджетные ассигнования:

администрации города Владивостока на мероприятия по обеспечению твердым топливом населения города Владивостока, проживающего в домах с печным отоплением, на сумму 4 956,45 тыс. рублей (субсидия из краевого бюджета);

управлению содержания жилищного фонда – на 148 836,01 тыс. рублей, что обусловлено:

1) выделением средств на:

- санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт МКД, расположенных на островных территориях и в с. Береговое, в сумме 20 000,00 тыс. рублей (за счет налоговых и неналоговых доходов);

- содержание мест (площадок) накоплений твердых коммунальных отходов на территории Владивостокского городского округа в сумме 160,00 тыс. рублей (за счет налоговых и неналоговых доходов).

2) увеличением ассигнований (за счет налоговых и неналоговых доходов) на:

- капитальный ремонт МКД¹⁸⁴ – 85 906,21 тыс. рублей;

- реализацию полномочий собственника жилых помещений по содержанию общего имущества в МКД – 50 599,49 тыс. рублей в целях покрытия задолженности по оплате взносов на капитальный ремонт, а также внесение авансовых платежей на 2024 год;

- на поддержку мероприятий по созданию условий для управления МКД (ремонт входных групп, оконных блоков и подъездов) – 1 938,95 тыс. рублей;

- обеспечение функций управления содержанием жилищного фонда¹⁸⁵

¹⁸³ выполнены и приняты работы по муниципальным контрактам: № 960/293-129/22 от 17.05.2022, № 960/293-83/23 от 20.04.2023, № 960/293-193/23 от 04.10.2023, №960/293-260/23 от 07.12.2023;

¹⁸⁴ в связи с необходимостью капитального ремонта по судебным решениям, требованиям прокуратуры города Владивостока;

¹⁸⁵ приведение фонда оплаты труда в соответствие с муниципальным правовым актом города Владивостока № 11-МПА от 07.03.2006 "Положение об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока" (ред. от 04.12.2023);

и МКУ "Учетно-регистрационный центр"¹⁸⁶ на 4 949,70 тыс. рублей на выплаты по оплате труда.

уменьшение ассигнований на:

- реконструкцию, капитальный и текущий ремонт муниципальных жилых помещений – 2 700,25 тыс. рублей;

- возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) – 12 018,09 тыс. рублей¹⁸⁷;

Состав исполнителей программы представлен 2 ГРБС, основная часть расходов приходится на управление содержания жилищного фонда – 98,9 %, на долю администрации города Владивостока – 1,1 %. В общем объеме расходов бюджета ВГО за 2023 год доля расходов программы составила 1,8 %.

Таблица 34
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2022		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов"	0501	238 633,41	150 501,56	236 407,77	236 407,77	223 194,32	94,4	42,4
Отдельное мероприятие "Реконструкция, капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда"	0501	18 245,49	21 500,00	18 799,75	18 799,75	17 242,85	91,7	3,3
Отдельное мероприятие "Реализация полномочий собственника жилых помещений по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	0501	55 346,11	26 787,68	77 387,17	76 899,09	76 727,96	99,8	14,6
Отдельное мероприятие "Капитальный ремонт фасадов многоквартирных домов"	0501	25 210,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Отдельное мероприятие "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт МКД, расположенных на островных территориях и в с. Береговое"	0501	46 776,60	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,0	3,8
Отдельное мероприятие "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищного хозяйства ВГО"	0501	32 579,73	31 791,42	33 730,37	33 730,37	33 212,46	98,5	6,3
Отдельное мероприятие "Содержание мест (площадок) накоплений твердых коммунальных отходов на территории ВГО"	0501	x	0,00	160,00	160,00	160,00	100,0	менее 0,1
Отдельное мероприятие "Возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)"	0501	x	12 018,09	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0

¹⁸⁶ в связи с индексацией на 10,9 % с 01.10.2023, а также внесением изменений в Положение об оплате труда № 88 от 18.01.2017 (изменение выплат за высокие результаты работы, особые условия труда, премиальные выплаты по итогам работы);

¹⁸⁷ в связи с отказом от реализации мероприятия.

Наименование отдельного мероприятия	Под-раз-дел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2022		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока"	0502	3 221,49	1 200,93	6 157,38	5 485,18	5 449,80	99,4	1,0
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0505	134 858,66	147 423,31	152 373,01	152 373,01	150 714,73	98,9	28,6
	0705	25,49	196,90	196,90	196,90	120,90	61,4	
	1004	0,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
Итого по отдельному мероприятию:		134 885,04	147 620,21	152 569,91	152 569,91	150 835,63	98,9	
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		554 898,84	391 419,89	545 212,35	544 052,07	526 823,02	96,8	100,0
налоговых и неналоговых доходов		522 085,75	337 086,68	486 044,82	485 556,74	468 816,94	96,6	89,0
межбюджетных трансфертов		32 813,09	54 333,21	59 167,53	58 495,33	58 006,08	99,2	11,0

Основная доля (42,4 %) расходов программы направлена на реализацию *отдельного мероприятия* "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов" в сумме 223 194,32 тыс. рублей (94,4 % плана), из них распределено на:

- капитальный ремонт и подготовку проектно-сметной документации – 118 078,61 тыс. рублей (выполнен ремонт: 3 кровли¹⁸⁸; 3 фасада¹⁸⁹; 7 систем электроснабжения¹⁹⁰; 7 систем холодного и горячего водоснабжения¹⁹¹; 4 системы отопления¹⁹²; 3 системы канализации¹⁹³; 3 перекрытия¹⁹⁴; подготовлена проектно-сметная документация по 48 объектам);

- аварийно-восстановительный ремонт – 40 197,44 тыс. рублей или 99,9 % плана (ремонт 10 объектов¹⁹⁵ и разработка проектно-сметной документации по 14 объектам);

- предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на возмещения затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту многоквартирных домов в сумме 64 918,27 тыс. рублей или 92,8 % плана (из них средства краевого бюджета – 22 626,92). Следует отметить, что при корректировке бюджета ВГО¹⁹⁶ выделены дополнительные средства из бюджета ВГО в сумме 23 751,61 тыс. рублей для софинансирования расходных обязательств средств краевого бюджета на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, при этом дополнительные средства из краевого бюджета не выделялись.

Плановые назначения не исполнены в сумме 13 213,45 тыс. рублей, что обусловлено оплатой фактически выполненных объемов работ.

В отчетном году полностью завершены работы по 8 исполнительным производствам. Ориентировочная стоимость работ по исполнительным листам

¹⁸⁸ ул. Тухачевского, 60; ул. Невская, 4а; ул. Сельская, 7

¹⁸⁹ ул. Кутузова 5 б; Океанский проспект, 97; Океанский проспект, 99;

¹⁹⁰ ул. Московская, 17; ул. Советская, 29а; ул. 50 лет ВЛКСМ, 23; ул. Интернациональная, 62; ул. Невская, 15; ул. Иртышская, 18; ул. Нахимова, 4а;

¹⁹¹ ул. Героев Варяга, 8; ул. Котельникова, 20; ул. Гамарника, 11; ул. Луговая, 74; ул. Сельская, 8; ул. Терешковой, 1; ул. Иртышская, 18;

¹⁹² ул. Невская, 4а; Партизанский проспект 16/18; ул. Гамарника, 24в; ул. Невская, 15;

¹⁹³ ул. Станюковича, 16; ул. Московская, 15; ул. Жигура, 44;

¹⁹⁴ ул. Борисенко, 19; Партизанский проспект, 37; ул. Шишкина, 62;

¹⁹⁵ ремонт кровель, фасадов, фундаментов;

¹⁹⁶ муниципальный правовой акт № 86-МПА от 18.12.2023;

(299 судебным решениям), находящимся в работе управления содержания жилищного фонда, по состоянию на 01.01.2024 составила 2,34 млрд. рублей.

Бюджетные назначения на реализацию полномочий собственника жилых помещений по проведению капитального ремонта общего имущества в МКД (оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальные жилые помещения) исполнены в сумме 76 727,96 тыс. рублей¹⁹⁷ (99,8 % плана) за счет налоговых и неналоговых доходов.

Расходы на реконструкцию, капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда составили в сумме 17 242,85 тыс. рублей (91,7 % плана) за счет налоговых и неналоговых доходов и направлены на:

- капитальный ремонт 24 муниципальных квартир (16 963,73 тыс. рублей);
- текущий ремонт в 4 муниципальных квартирах¹⁹⁸ (279,12 тыс. рублей).

Неполное освоение средств (в сумме 1 556,90 тыс. рублей) вызвано экономией по результатам проведения торгов в форме аукционов, а также оплатой фактически выполненных объемов работ.

На выполнение функций управления содержанием жилищного фонда направлено в сумме 101 545,46 тыс. рублей (99,0 % плана). Плановые назначения не исполнены в сумме 1 025,69 тыс. рублей, что обусловлено экономией по заработной плате за счет имеющихся вакансий.

В сравнении с 2022 годом расходы увеличились на 7 410,13 тыс. рублей или на 7,9 %, что в основном обусловлено приведением фонда оплаты труда в соответствие с муниципальным правовым актом города Владивостока № 11-МПА от 07.03.2006.

На обеспечение деятельности МКУ "Учетно-регистрационный центр Владивостока" расходы составили 49 290,17 тыс. рублей (98,6 % плана). Неполное освоение средств (в сумме 708,59 тыс. рублей) вызвано экономией по заработной плате за счет имеющихся вакансий. По отношению к предыдущему году расходы увеличились на 8 540,45 тыс. рублей или на 20,9 %, в основном за счет увеличения расходов на заработную плату¹⁹⁹.

Расходы на обеспечение твердым топливом населения города Владивостока исполнены администрацией города Владивостока в сумме 5 449,80 тыс. рублей (99,4 % плана), из них за счет: межбюджетных трансфертов – 5 177,31 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 272,49 тыс. рублей. Средства направлены на обеспечение населения дровами, проживающего в домах с печным отоплением (в объеме 1 876,20 куб. метров)²⁰⁰.

Бюджетные назначения на *отдельное мероприятие* "Создание условий для обеспечения качественными условиями жилищного хозяйства ВГО" исполнены в сумме 33 212,46 тыс. рублей (98,5 % плана) и направлены на ремонт подъездов в 29 многоквартирных домах.

¹⁹⁷ распоряжение администрации города Владивостока № 132 от 20.02.2015 "О перечислении взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Владивостокского городского округа, за жилые и нежилые помещения, находящиеся в собственности Владивостокского городского округа" (436,00 тыс. кв. метров);

¹⁹⁸ ул. Пологая, 72, кв. 10; ул. Окатовая, 16, кв. 126; ул. Сахалинская, 56, кв. 825; ул. Нейбута, 24, кв. 213;

¹⁹⁹ в связи с индексацией на 10,9 % с 01.10.2023, а также внесением изменений в Положение об оплате труда № 88 от 18.01.2017 (изменение выплат за высокие результаты работы, особые условия труда, премиальные выплаты по итогам работы)

²⁰⁰ в соответствии с Порядком предоставления субсидий из бюджета ВГО на возмещение недополученных доходов в связи с обеспечением населения ВГО твердым топливом, утвержденным постановлением администрации г. Владивостока № 2934 от 12.08.2019;

Бюджетные назначения на *отдельное мероприятие* "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт МКД, расположенных на островных территориях и в с. Береговое" исполнены в сумме 20 000,00 тыс. рублей (100,0 % плана) за счет налоговых и неналоговых доходов и направлены на предоставление субсидий управляющим организациям в целях обслуживания многоквартирных домов, расположенных на островных территориях и в с. Береговое²⁰¹.

К концу 2023 года по МП "Жилищный фонд"²⁰² не достигнуты плановые значения целевых индикаторов (показателей), характеризующих достижение цели (решение задач) программы. Например:

"увеличение количества многоквартирных домов, расположенных на территории Владивостокского городского округа, в которых произведен капитальный ремонт подъездов" (факт – 62 единицы; план – 64 единицы)²⁰³;

"увеличение количества установленных новых и (или) замененных на новые контейнеров для сбора ТБО" (факт – 16 единиц; план – 500 единиц)²⁰⁴. Следует отметить, что при внесении изменений в решение о бюджете (17.02.2023) управлением содержания жилищного фонда обосновывалась необходимость установки 500 мусорных контейнеров на сумму 5 000,00 тыс. рублей, в целях недопущения ухудшения санитарно-эпидемиологической обстановки. При этом в связи с низким количеством заявок от управляющих компаний, которым возмещались соответствующие расходы, исполнение составило 160,00 тыс. рублей, что указывает на недостаточную проработку механизма реализации данного отдельного мероприятия.

Также следует отметить, что в 2024 году средства на реализацию муниципального ведомственного проекта "Содержание мест (площадок) накоплений твердых коммунальных отходов на территории Владивостокского городского округа" в рамках муниципальной программы "Жилье и городская среда" не предусмотрены.

По итогам реализации муниципальной программы за 2023 год достигнуты плановые значения ряда целевых индикаторов (показателей) программы. Например:

"увеличение доли жилых помещений муниципального жилищного фонда ВГО, в которых проведен капитальный ремонт, в общем количестве жилых помещений муниципального жилищного фонда ВГО" (факт – 0,8 %, план – 0,8 %);

"увеличение доли площади жилых помещений муниципального жилищного фонда ВГО, за которые произведена оплата взносов на капитальный ремонт, в общей площади жилых помещений муниципального жилищного фонда ВГО" (факт – 86,5 %, план – 86,5 %);

"увеличение количества МКД, расположенных на островных территориях и в селе Береговое, техническое и санитарное состояние которых улучшилось" (факт – 90 единиц, план – 90 единиц).

²⁰¹ субсидия предоставлена МУП "Центральный";

²⁰² годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации МП "Жилищный фонд ВГО" на 01.01.2024;

²⁰³ значение показателя не достигнуто в связи с недостаточным объемом финансирования;

²⁰⁴ значение показателя не достигнуто в связи с отсутствием заявлений от УК (ТСЖ);

Муниципальная программа "Молодежь – Владивостоку"

На отчетный год ассигнования на реализацию муниципальной программы первоначально планировались в сумме 17 837,64 тыс. рублей. В течение 2023 года в результате корректировок, внесенных в решение о бюджете, объем бюджетных ассигнований увеличен на 7 602,18 тыс. рублей (на 42,6 %) и составил 25 439,82 тыс. рублей. Увеличение в основном обусловлено предоставлением бюджетных назначений на выплаты премий, денежного поощрения активной и талантливой молодежи и проведение городских молодежных мероприятий.

Расходы бюджета в отчетном году в целом по программе исполнены на 90,2 % к утвержденному плану и составили в сумме 22 958,48 тыс. рублей. Реализация программных мероприятий в полном объеме осуществлялась за счет налоговых и неналоговых доходов. Исполнителем программы являлась администрация города Владивостока в лице управления по делам молодежи.

Неисполнение мероприятий программы в основном обусловлено наличием вакантных должностей в МКУ "Молодежный ресурсный центр", несостоявшейся закупкой оборудования для функционирования мультимедийной студии в помещении по ул. Семеновская, 3 и исполнением обязательств в сумме фактических оказанных коммунальных услуг и связи.

Таблица 35
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		ссумма	%	
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0705	43,77	0,00	0,00	0,00	x	x	72,1
	0707	23 800,35	17 366,84	19 019,39	19 019,39	16 550,92	87,0	
Итого по отдельному мероприятию		23 844,12	17 366,84	19 019,39	19 019,39	16 550,92	87,0	
Отдельное мероприятие "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока"	0707	13 784,26	470,80	6 420,43	6 420,43	6 407,56	99,8	27,9
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		37 628,38	17 837,64	25 439,82	25 439,82	22 958,48	90,2	100,0
налоговых и неналоговых доходов		37 628,38	17 837,64	25 439,82	25 439,82	22 958,48	90,2	100,0

Более половины расходов программы (72,1 %) направлено на обеспечение деятельности МКУ "Молодежный ресурсный центр", что в суммарном выражении составило 16 550,92 тыс. рублей. По отношению к предыдущему году расходы уменьшены на 7 293,20 тыс. рублей или на 30,6 %, что в основном связано с созданием в 2022 году молодежного пространства "Твой открытый коворкинг"²⁰⁵.

По отдельному мероприятию "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока" произведены расходы в общей сумме 6 407,56 тыс. рублей на:

²⁰⁵ разработка проектной документации и проведение работ по капитальному ремонту нежилого помещения по ул. Семеновской, 3; приобретение мебели и оборудования;

1) городской молодежный праздник - сбор для лидеров молодежных общественных объединений – трехдневная образовательная среда (тренинги, дискуссии, лекции, мастер-классы, стратегические сессии, обмен опытом, встреча участников с представителями органов власти, защита проектов) – 483,00 тыс. рублей;

2) городской конкурс молодежных проектов "Молодежная инициатива"²⁰⁶ (денежные призы 5 проектам-победителям): "Уличные турниры по волейболу Night Volley League" (серия турниров по ночному уличному волейболу на популярных городских площадках); "БЕЗопасное детство" (профилактика пропаж и побегов детей из дома и государственных учреждений); "Форум психологического просвещения "Волна" (проект для молодежи, в рамках которого будут проходить сессии с квалифицированными психологами); "Марафон по сборке кубика Рубика" (марафон, на котором планируется установить мировой рекорд по наибольшему количеству собранных кубиков Рубика за 30 часов); "Культурно-просветительская выставка "Зеленый день" (направленная на знакомство с природой и биоразнообразием флоры Владивостока через создание, популяризацию картин молодых профессиональных художников) – 574,72 тыс. рублей;

3) торжественное мероприятие, посвященное вручению премии молодежи города Владивостока "Есть за что!" – 312,75 тыс. рублей;

4) школьная лига КВН (проведение и организация: 1/2 финала; финала) – 130,00 тыс. рублей;

5) мероприятие, направленное на сохранение амурского тигра, включающее: проведение церемонии награждения победителей конкурсов чтецов "Береги природу", рисунков "Хозяин Уссурийской тайги", изделий из бросового материала "Эко мода"; предоставление локальных площадок: "Тигриная почта", "Тигриные медальоны", "Фотобудка", "Тигриные старты", "Аквагрим", медиaprостранство "ТОК", "Граффити", "Квартирник" – 1 000,00 тыс. рублей;

б) вручение премии молодежи города Владивостока:

- "Есть за что!"²⁰⁷ (15 премий проектам-победителям): реализация проектов "Старость в радость", "Лагерь особят", "Мы вместе"; проекты "История Приморья глазами подростков", "Подкасты#Что_к_чему", "Кругозор", медиакружок "ВиС – дети"; создание секции сурдотхэквондо; развитие специальных технических дисциплин; формирование волонтерского движения "Искра", организация автопробегов в поддержку СВО; развитие робототехники; реализация в городе культурных и образовательных мероприятий; развитие молодежной программы "Мегаполис" на телеканале ОТВ; литературное творчество; музыкальное творчество; реализация образовательных проектов "Юный ученый", "Перемен требуют наши сердца: настольные игра против скучных перемен", "Со-Автор"; разработка новых супергидрофобных покрытий;

²⁰⁶ постановление администрации города Владивостока № 796 от 29.03.2023 "Об утверждении положения о проведении конкурса городских молодежных проектов "Молодежная инициатива", распоряжение администрации города Владивостока № 566-р от 17.01.2023 "Об утверждении сметы расходов на выплату денежного приза победителям конкурса городских молодежных проектов "Молодежная инициатива";

²⁰⁷ муниципальный правовой акт города Владивостока № 54-МПИА от 02.08.2013 (редакция от 31.10.2023) "Положение о присуждении премии молодежи города Владивостока "Есть за что!"; постановление главы города Владивостока № 3270 от 14.12.2023 "О присуждении премии молодежи города Владивостока "Есть за что!";

проект "Инватакси"; профориентированный проект "Мы море"; музей японских автомобилей "Гайдзин" – 1 724,15 тыс. рублей;

- знака "Молодежный вектор"²⁰⁸ за значительный вклад в развитие молодежной политики города Владивостока (25 знаков²⁰⁹) с выплатой денежного поощрения – 718,40 тыс. рублей;

- "Доброволец года" за добровольческую (волонтерскую) деятельность и за значительный вклад в развитие добровольческого (волонтерского) движения на территории ВГО (15 человек)²¹⁰ – 258,61 тыс. рублей;

7) молодежное мероприятие "Открытие летнего трудового семестра" – 148,00 тыс. рублей;

8) мероприятия, направленные на развитие творчества среди молодежи города Владивостока – 500,00 тыс. рублей;

9) городские мероприятия, проведенные МКУ "Молодежный ресурсный центр": кофе-брейк встреча по вопросам развития добровольческой (волонтерской) деятельности в городе Владивостоке; семинар для работников среднего профессионального образования по программе "Жизнестойкость"; первый отборочный этап турнира и финал по интеллектуальной игре "Владей Востоком"; организация деятельности волонтеров, работающих на голосовании за объекты благоустройства во Владивостоке в рамках Федерального проекта "Формирование комфортной городской среды"; городской форум-конкурс по профилактике деструктивных явлений "Твое решение"; академия актива городского корпуса волонтеров; церемония вручения премии "Доброволец года" – 557,93 тыс. рублей.

Целевой индикатор и показатели муниципальной программы достигнуты сверх планового значения – проведено городское мероприятие "День молодежи" и увеличено число мероприятий на базе некоммерческих организаций; ведется активное взаимодействие с молодежными организациями, объединениями и инициативными группами; увеличено участие в мероприятиях студентов учреждений среднего профессионального образования.

Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан"

Решением о бюджете ВГО на 2023 год в первоначальной редакции бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы утверждены в сумме 2 974,76 тыс. рублей.

В связи с изменениями, внесенными в отчетном периоде в решение о бюджете, объем бюджетных ассигнований уменьшен на 625,14 тыс. рублей (или на 21,0 %) и составил в сумме 2 349,62 тыс. рублей.

Уменьшение бюджетных ассигнований в основном связано с сокращением расходов на проведение мероприятий, связанных с организацией и проведением торжественных возложений и собраний с участием главы города Владивостока, приуроченных к памятным датам.

²⁰⁸ постановление администрации города Владивостока № 2459 от 26.08.2013 (редакция от 11.07.2023) "Об утверждении Положения о порядке присуждения знака "Молодежный вектор";

²⁰⁹ постановление администрации города Владивостока № 1567 от 20.06.2023 "Об утверждении списка лиц, поощряемых знаком "Молодежный вектор" на 2023 год;

²¹⁰ постановление администрации города Владивостока № 2523 от 21.10.2022 (редакция от 27.11.2023) "Об утверждении положения о порядке присуждения премии "Доброволец года"; постановление администрации города Владивостока № 3289 от 14.12.2023 "О присуждении премии "Доброволец года" в 2023 году";

Муниципальная программа исполнена за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 2 158,06 тыс. рублей (91,8 % от плана). Неисполнение связано со сложившейся экономией по результатам проведения конкурсных процедур.

Ответственный исполнитель программы – управление образования.

В общем объеме расходов бюджета ВГО за 2023 год расходы программы составили менее 0,1 %.

Таблица 36
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения ВГО"	0113	2 003,08	2 749,76	1 640,66	1 640,66	1 449,10	88,3	100,0
	0707	0,00	0,00	251,53	251,53	251,53	100,0	
	1006	1 243,15	225,00	457,43	457,43	457,43	100,0	
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		3 246,23	2 974,76	2 349,62	2 349,62	2 158,06	91,8	
налоговых и неналоговых доходов		3 246,23	2 974,76	2 349,62	2 349,62	2 158,06	91,8	100,0

В рамках *отдельного мероприятия* "Организация и проведение гражданско-патриотических мероприятий с участием всех возрастных групп населения ВГО" соисполнителями муниципальной программы произведены расходы в общей сумме на 2 158,06 тыс. рублей:

1) управлением организационной работы – 1 449,10 тыс. рублей на организацию и проведение:

- торжественных возложений с участием главы Владивостока, посвященных: празднованию Дня защитника Отечества – 110,90 тыс. рублей; Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов – 293,03 тыс. рублей; празднованию 163-й годовщины основания города Владивостока – 162,43 тыс. рублей; Дню Победы над милитаристской Японией и окончанию Второй мировой войны – 281,44 тыс. рублей²¹¹;

- торжественного собрания с участием главы города Владивостока, посвященного празднованию 163-й годовщины основания города Владивостока, – 601,30 тыс. рублей²¹²;

2) управлением по делам молодежи – 251,53 тыс. рублей на организацию и проведение мероприятий, направленных на гражданско-патриотическое воспитание молодежи: гражданско-патриотическая акция "Вахта памяти"; шествие со свечами, приуроченное к очередной годовщине начала Великой Отечественной войны, включающее в себя шествие со свечами для 300 человек из числа жителей и гостей Владивостока, общественности и молодежи, и торжественный митинг²¹³;

3) управлением развития общественных инициатив – 457,43 тыс. рублей на проведение городских мероприятий, посвященных памятным датам и историческим событиям:

²¹¹ муниципальные контракты: № 903/286-037/23 от 24.01.2023 с ООО "Гавань-турцентр"; № 903/286-135/23 от 18.04.2023 с ООО "Океанис"; № 903/286-175/23 от 26.05.2023 с ООО "Океанис"; № 903/286-241/23 от 25.07.2023 с ООО "Гавань-турцентр";

²¹² муниципальный контракт № 903/286-206/23 от 21.06.2023 с ООО "Океанис";

²¹³ муниципальный контракт № 903/014-04/23 от 24.04.2023 с ИП Фомкин А.Ю.;

- Дню снятия блокады Ленинграда, годовщине вывода войск из Афганистана, Международному дню освобождения узников фашистских концлагерей – 225,00 тыс. рублей;

- военным действиям на озере Хасан – 52,65 тыс. рублей; Дню памяти жертв политических репрессий – 43,74 тыс. рублей; Дню Неизвестного солдата – 43,74 тыс. рублей; Дню Героев Отечества – 44,51 тыс. рублей; Дню памяти солдат, погибших в Чеченской республике – 47,79 тыс. рублей²¹⁴.

По итогам реализации муниципальной программы за 2023 год достигнуты и перевыполнены плановые значения целевых индикаторов и показателей программы.

Муниципальная программа "Развитие образования города Владивостока"

Объем ассигнований на 2023 год на реализацию программы первоначально утвержден в сумме 13 313 440,51 тыс. рублей. В связи с внесенными в течение 2023 года изменениями объем бюджетных ассигнований увеличен на 1 027 999,73 тыс. рублей и составил 14 341 440,24 тыс. рублей, в том числе за счет: межбюджетных трансфертов в сумме 781 687,36 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 246 312,37 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов увеличен:

предусмотрены расходы на проектирование школы на 1100 мест в микрорайоне Зеленый угол (ул. Нейбута, 141) – 12 375,00 тыс. рублей, приобретение и установку модульных спортивных залов – 80 000,00 тыс. рублей, комплексный капитальный ремонт детского сада по ул. Постышева, 7а – 43 094,86 тыс. рублей и капитальный ремонт учебного корпуса и столовой, создание спортивной инфраструктуры МБОУ "Лицей № 3" – 47 500,00 тыс. рублей, обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 11 399,37 тыс. рублей,

увеличены расходы на строительство общеобразовательного учреждения – 338 105,74 тыс. рублей, выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных учреждений – 15 527,70 тыс. рублей, обеспечение питанием детей, обучающихся в образовательных учреждениях – 33 176,83 тыс. рублей, обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях – 327 539,79 тыс. рублей, организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) и компенсацию родителям части расходов на оплату стоимости путевки – 3 267,99 тыс. рублей,

уменьшены расходы на капитальный ремонт образовательных учреждений – 74 476,09 тыс. рублей, обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников – 35 000,00 тыс. рублей, выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми – 20 823,83 тыс. рублей.

²¹⁴ муниципальные контракты: № 903/023-01/23 от 11.01.2023 с ООО "Транссервисгруп"; № 903/023-06/23 от 31.07.2023 с ООО "Гавань-турцентр";

За счет *налоговых и неналоговых доходов*, увеличены расходы на софинансирование работ по проектированию школы в микрорайоне Зеленый угол – 250,00 тыс. рублей, капитальному ремонту учебного корпуса и столовой, созданию спортивной инфраструктуры МБОУ "Лицей № 3" – 2 500,00 тыс. рублей, приобретению и установке модульных спортивных залов – 808,08 тыс. рублей, комплексному капитальному ремонту детского сада по ул. Постышева, 7а – 2 268,15 тыс. рублей, капитальному ремонту зданий и благоустройству территорий образовательных учреждений – 2 626,14 тыс. рублей. Также увеличены расходы на выполнение работ, связанных со строительством детского сада по ул. Кипарисовая, 4 – 432,96 тыс. рублей, внесение платы Концедента в рамках реализации концессионного соглашения – 1 286,82 тыс. рублей, предоставление субсидий на иные цели учреждениям дошкольного, общего и дополнительного образования на аварийно-восстановительный ремонт и приобретение основных средств – 226 307,66 тыс. рублей, мероприятия по безопасности и пожарной безопасности учреждений дошкольного, общего и дополнительного образования 41 882,63 тыс. рублей, проведение мероприятий различной направленности – 5 345,00 тыс. рублей, обеспечение деятельности управления образования – 3 648,17 тыс. рублей и подведомственного МКУ "Централизованная бухгалтерия МОУ г. Владивостока" – 3 926,50 тыс. рублей, организацию и проведение профильных лагерей, организацию занятости детей в каникулярное время – 15 680,08 тыс. рублей.

Одновременно уменьшены ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий учреждений дошкольного, общего и дополнительного образования – 56 569,05 тыс. рублей, софинансирование работ по строительству школы – 2 879,33 тыс. рублей, временное содержание объектов строительства – 1 201,44 тыс. рублей.

Исполнение расходов по программе составило 13 643 103,46 тыс. рублей или 95,1 % от уточненного плана, с увеличением по отношению к 2022 году на 2 515 624,84 тыс. рублей или на 22,6 %.

Из общей суммы программных расходов 68,6 % (9 356 543,58 тыс. рублей) исполнено за счет межбюджетных трансфертов. План по расходам, источником финансирования которых являются налоговые и неналоговые доходы, исполнен на 99,5 %, межбюджетные трансферты – 93,2 %.

Таблица 37
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 22-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования"	0701	3 860 202,18	4 598 162,72	4 808 993,37	4 808 993,37	4 800 061,92	99,8	35,2
Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	0702	5 757 244,89	7 500 460,66	8 259 776,49	8 259 776,49	7 615 384,36	92,2	55,8
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования"	0702	255,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,0	
	0703	421 098,35	422 008,00	464 042,86	464 042,86	463 939,28	100,0	
	0707	64 851,81	60 016,93	78 965,01	78 965,01	76 825,68	97,3	
Итого по подпрограмме		486 205,16	482 024,93	544 007,87	544 007,87	541 764,96	99,6	4,0

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Под-раз-дел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в прог-рамме, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 22-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Подпрограмма "Развитие и поддержка педагогических кадров"	0701	150,00	0,00	150,00	150,00	150,00	100,0	
	0702	1 845,00	0,00	1 895,00	1 895,00	1 895,00	100,0	
	1003	122 329,23	185 090,00	150 090,00	150 090,00	137 206,73	91,4	
Итого по подпрограмме		124 324,23	185 090,00	152 135,00	152 135,00	139 251,73	91,5	1,0
Подпрограмма "Безопасность муниципальных образовательных учреждений"	0701	265 773,51	18 793,21	26 727,22	26 727,22	26 572,47	99,4	
	0702	189 198,13	12 678,15	48 169,65	48 169,65	48 148,14	100,0	
	0703	22 143,80	7 730,20	6 221,26	6 221,26	6 216,59	99,9	
	0709	1 942,51	316,12	282,18	282,18	282,18	100,0	
Итого по подпрограмме		479 057,95	39 517,68	81 400,31	81 400,31	81 219,38	99,8	0,6
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0705	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	x	
	0709	301 009,31	335 099,66	342 704,33	342 704,33	333 043,32	97,2	
	1004	1,47	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Итого по отдельному мероприятию		301 010,78	335 129,66	342 704,33	342 704,33	333 043,32	97,2	2,4
Отдельное мероприятие "Организация деятельности МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока"	0709	33 559,83	43 919,89	44 111,73	44 111,73	44 111,73	100,0	0,3
Отдельное мероприятие "Компенсация родительской платы за присмотр и уход за детьми"	1004	85 873,60	129 134,97	108 311,14	108 311,14	88 266,06	81,5	0,7
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		11 127 478,62	13 313 440,51	14 341 440,24	14 341 440,24	13 643 103,46	95,1	100,0
налоговых и неналоговых доходов		3 974 220,59	4 060 464,09	4 306 776,46	4 306 776,46	4 286 559,88	99,5	31,4
межбюджетных трансфертов		7 153 258,03	9 252 976,42	10 034 663,78	10 034 663,78	9 356 543,58	93,2	68,6

В ведомственной структуре расходов бюджета 89,9 % расходов программы (12 259 990,81 тыс. рублей) приходится на управление образования, на управление архитектуры и строительства – 10,1 % (1 376 745,98 тыс. рублей), управление культуры – менее 0,1 % (6 366,67 тыс. рублей). Расходы на реализацию мероприятий программы составили 46,8 % от общей суммы расходов бюджета ВГО за 2023 год.

По подпрограмме "Развитие системы дошкольного образования" исполнение составило 4 800 061,92 тыс. рублей (99,8 % от уточненного плана), что составило 35,2 % всех расходов программы.

Расходы по подпрограмме осуществлены по следующим направлениям:

1) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий 122 дошкольным образовательным учреждениям (120 бюджетным и 2 автономным) в сумме 4 508 447,85 тыс. рублей (100,0 % уточненного плана), с ростом к 2022 году на 929 769,25 тыс. рублей (на 26,0 %), в том числе:

- 2 867 892,97 тыс. рублей – за счет субвенций 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)²¹⁵. По сравнению с 2022 годом объем предоставленной из краевого бюджета субвенции вырос на 451 517,84 тыс. рублей или на 18,7 %, что в основном связано с увеличением норматива стандартной стоимости педагогической услуги и на учебные расходы;

- 1 640 554,88 тыс. рублей – за счет налоговых и неналоговых доходов в целях финансового обеспечения оказания муниципальной услуги по присмотру и уходу за детьми, включая расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда персонала, за исключением руководителей, педагогических и иных работников, осуществляющих реализацию образовательной программы; приобретение материальных запасов; оплату услуг связи, коммунальных услуг, работ и услуг по содержанию имущества; услуг по организации питания детей дошкольного возраста, включая льготные категории, чьи родители полностью или частично освобождены от внесения родительской платы; уплату налогов и прочие расходы. В сравнении с предыдущим годом расходы выросли на 41,2 % или в сумме 478 251,41 тыс. рублей, что связано с индексацией заработной платы²¹⁶, увеличением МРОТ с 01.01.2023 на 6,3 %, ростом расходов на коммунальные услуги (увеличение тарифов), осуществлением расходов на охрану учреждений сотрудниками лицензированных охранных организаций в рамках финансового обеспечения муниципального задания (в 2022 году расходы осуществлялись в рамках подпрограммы "Безопасность муниципальных образовательных учреждений");

2) *субсидии на иные цели* – 199 351,96 тыс. рублей (97,0 % от уточненного плана), в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 99 191,79 тыс. рублей (в 2022 году не предоставлялись), налоговых и неналоговых доходов – 100 160,17 тыс. рублей (с сокращением к уровню расходов 2022 года на 26 013,88 тыс. рублей или на 20,6 %), которые направлены на приобретение движимого имущества в сумме 7 695,66 тыс. рублей, благоустройство территорий 48 учреждений²¹⁷ в сумме 104 412,41 тыс. рублей²¹⁸, аварийно-восстановительный ремонт систем водоотведения, электроснабжения, отопления в сумме 87 243,89 тыс. рублей. В 2023 году гранты главы администрации города Владивостока не предоставлялись (в 2022 году – 4 000,00 тыс. рублей);

3) *содержание объектов строительства* – услуги охраны детского сада по ул. Кипарисовая, 4 в сумме 2 219,61 тыс. рублей или 100,0 % плана, исполнено за счет налоговых и неналоговых доходов. Сокращение расходов на

²¹⁵ 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" и постановлением Правительства Приморского края № 2-пп от 11.01.2023 "Об утверждении норматива стандартной стоимости педагогической услуги и норматива на учебные расходы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов";

²¹⁶ с 01.10.2023 путем увеличения в 1,109 раза, с 01.12.2023 – в 1,1847 раза;

²¹⁷ обустройство тентовых навесов (47 учреждений), ограждений (2 учреждения), асфальтирование (1 учреждение);

²¹⁸ за счет межбюджетных трансфертов – 99 191,79 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 5 220,62 тыс. рублей;

2 401,59 тыс. рублей или на 52,0 % связано с введением в эксплуатацию детского сада № 1 в жилом микрорайоне "Патрокл" и по ул. Крыгина, 84;

4) *капитальный ремонт объектов муниципальной собственности ВГО для размещения дошкольных образовательных учреждений* – исполнены управлением архитектуры и строительства в сумме 45 363,01 тыс. рублей или 100,0 % уточненного плана, за счет межбюджетных трансфертов в сумме 43 094,86 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 2 268,15 тыс. рублей – внесен авансовый платеж за выполнение работ по капитальному ремонту объекта: "Детский сад по адресу: г. Владивосток, ул. Постышева, 7а"²¹⁹. Рост расходов на 41 843,45 тыс. рублей в сравнении с 2022 годом обусловлен началом выполнения работ по указанному объекту, в 2022 году расходы не осуществлялись;

5) *осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности* исполнены в сумме 30,57 тыс. рублей или 1,5 % плана – за счет налоговых и неналоговых доходов в рамках **национального проекта "Демография"** (федеральный проект "Содействие занятости") проведена проверка сметной стоимости выполнения работ по комплексному обследованию технического состояния объекта: "Детский сад в районе ул. Кипарисовая, д.4 в г. Владивостоке". Низкое исполнение плана связано с непредставлением в установленные муниципальным контрактом²²⁰ сроки измененной проектной и рабочей документации на выполнение работ по строительству детского сада по ул. Кипарисовая, 4.

Расходы отчетного периода резко сократились (на 109 365,31 тыс. рублей) относительно аналогичного периода прошлого года – в 2022 году завершено строительство детских садов в жилом микрорайоне "Снеговая Падь" и по ул. Крыгина, 84;

б) *возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, индивидуальных предпринимателей, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста*, – в сумме 44 648,92 тыс. рублей или 98,4 % плана, в том числе за счет: межбюджетных трансфертов – 42 413,43 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 2 235,49 тыс. рублей. Относительно предыдущего года рост расходов составил 6 836,04 тыс. рублей или 18,1 %, что обусловлено ростом среднесписочного количества детей, получающих услугу.

Расходы по подпрограмме "Развитие системы общего образования" исполнены в сумме 7 615 384,36 тыс. рублей (более 92,2 % от уточненного плана) и составили 55,8 % от общих расходов программы, в том числе в разрезе следующих направлений:

1) *субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг по реализации основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования в 75 муниципальных общеобразовательных учреждениях (74 бюджетных и 1 автономное)* в сумме 5 633 229,01 тыс. рублей.

²¹⁹ муниципальный контракт № 968/291-53/23 от 18.12.2023;

²²⁰ № 968/291-66/22 от 23.09.2022 с ООО "АРХИБАТ";

За счет межбюджетных трансфертов произведены расходы на:

- реализацию программ общего образования²²¹ – 3 479 951,44 тыс. рублей, что выше расходов 2022 года на 478 459,13 тыс. рублей или на 15,9 % (рост норматива стандартной стоимости педагогической услуги и количества обучающихся);

- выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных учреждений – 279 990,60 тыс. рублей, с ростом на 24 844,80 тыс. рублей или на 9,7 % относительно расходов 2022 года;

- обеспечение питанием детей, обучающихся в МОУ – 432 399,84 тыс. рублей, относительно предыдущего года расходы увеличены на 116 051,04 тыс. рублей (на 36,7 %) – за счет увеличения стоимости питания²²² и количества обучающихся;

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 11 399,37 тыс. рублей, в 2022 году расходы не осуществлялись.

Расходы за счет налоговых и неналоговых доходов исполнены на 100,0 % или в сумме 1 429 487,76 тыс. рублей и направлены на оплату труда работников образовательных учреждений, не участвующих в реализации образовательной программы, приобретение материальных запасов, оплату услуг связи, коммунальных услуг, работ и услуг по содержанию имущества, уплату налогов, организацию питания детей из малообеспеченных семей и прочие расходы. В сравнении с 2022 годом указанные расходы выросли на 28,4 % или на 316 015,57 тыс. рублей, что обусловлено индексацией заработной платы²²³, увеличением МРОТ с 01.01.2023 на 6,3 %, ростом расходов на коммунальные услуги, в связи с увеличением тарифов, осуществлением расходов на охрану учреждений сотрудниками лицензированных охранных организаций в рамках финансового обеспечения муниципального задания (в 2022 году расходы осуществлялись в рамках подпрограммы "Безопасность муниципальных образовательных учреждений"); охрана учреждений сотрудниками лицензированных охранных организаций.

2) *субсидии на иные цели муниципальным общеобразовательным учреждениям* в сумме 577 022,56 тыс. рублей (95,4 % плана), в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 423 216,99 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 153 805,57 тыс. рублей.

²²¹ 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" и постановлением Правительства Приморского края № 2-пп от 11.01.2023 "Об утверждении норматива стандартной стоимости педагогической услуги и норматива на учебные расходы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов";

²²² постановление Губернатора Приморского края № 72-пг от 06.12.2018 "О Порядке обеспечения обучающихся в государственных (краевых) и муниципальных образовательных организациях бесплатным питанием";

²²³ с 01.10.2023 путем увеличения в 1,109 раза, с 01.12.2023 – в 1,1847 раза;

Средства направлены на:

- приобретение и установку модульных спортивных залов 2 общеобразовательных учреждений²²⁴ в сумме 80 808,08 тыс. рублей²²⁵;
- капитальный ремонт учебного корпуса и столовой, создание спортивной инфраструктуры МБОУ "Лицей № 3" – 50 000,00 тыс. рублей²²⁶;
- капитальный ремонт зданий МОУ – выполнены работы по ремонту помещений, капитальному ремонту стадионов, благоустройству территорий в 38 учреждениях в сумме 311 281,04 тыс. рублей²²⁷;
- приобретение объектов основных средств – 9 681,51 тыс. рублей и проведение ремонта систем отопления, водоснабжения и канализации, ограждений, кровли, освещения, внутренних помещений, спортивных площадок, благоустройство территорий и др. в сумме 125 251,93 тыс. рублей. В 2023 году гранты главы администрации города Владивостока не предоставлялись (в 2022 году – 5 000,00 тыс. рублей);

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 289 479,00 тыс. рублей или в 2,0 раза – за счет значительного роста объема межбюджетных трансфертов на проведение капитального ремонта МОУ и предоставления субсидий на приобретение и установку модульных спортивных залов.

3) *капитальные вложения в объекты муниципальной собственности* – 1 405 132,79 тыс. рублей (70,6 % от плана), произведены расходы:

управлением образования

- предоставлена субсидия на осуществление капитальных вложений МБОУ "СОШ № 9 с углубленным изучением китайского языка в г. Владивостоке", проектирование школы на 1100 мест в микрорайоне Зеленый угол (ул. Нейбута, 141) в сумме 12 500,00 тыс. рублей²²⁸, исполнение составило 100,0 %;

- внесена плата Концедента в рамках реализации концессионного соглашения от 07.09.2022, заключенного между администрацией города Владивостока и ООО "Школа Будущего-4", в сумме 63 500,00 тыс. рублей²²⁹ или 50,7 % плана – в связи с наложением Арбитражным судом Приморского края обеспечительных мер²³⁰;

управлением архитектуры и строительства на выполнение строительно-монтажных работ по объекту "Школа № 1 на 1 275 мест в жилом районе "Патрокл" в г. Владивостоке" в рамках **национального проекта "Образование"** (федеральный проект "Современная школа") в сумме 1 329 132,79 тыс. рублей (71,9 %), в том числе за счет межбюджетных трансфертов, – 1 315 375,54 тыс.

²²⁴ МБОУ "СОШ № 56" и МБОУ "СОШ № 70";

²²⁵ за счет межбюджетных трансфертов – 80 000,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 808,08 тыс. рублей;

²²⁶ за счет межбюджетных трансфертов – 47 500,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 2 500,00 тыс. рублей;

²²⁷ за счет межбюджетных трансфертов – 295 716,99 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 15 564,05 тыс. рублей;

²²⁸ за счет межбюджетных трансфертов – 12 375,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 125,00 тыс. рублей;

²²⁹ за счет межбюджетных трансфертов – 62 865,00 тыс. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 635,00 тыс. рублей;

²³⁰ определением от 15.12.2023 администрации города Владивостока запрещено совершать любые действия, направленные на осуществление полномочий Концедента, в том числе действия по перечислению денежных средств в рамках реализации концессионного соглашения;

рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов – 13 757,25 тыс. рублей (73,9 % плана) – в связи с низкими темпами производства работ по строительству школы на 1 275 мест в районе б. Патрокл.

Рост расходов на 79,4 % или в сумме 621 890,56 тыс. рублей к уровню 2022 года обусловлен увеличением расходов на строительство школы в микрорайоне "Патрокл".

По подпрограмме "Развитие системы дополнительного образования" исполнение составило 99,6 % от уточненного плана или в сумме 541 764,96 тыс. рублей. Расходы по подпрограмме осуществлены по следующим направлениям:

1) *субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг по реализации дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ в 12 муниципальных учреждениях дополнительного образования (9 бюджетных и 3 автономных), подотчетных управлению образования*, в сумме 459 875,36 тыс. рублей (100,0 % уточненного плана) с ростом к расходам 2022 года на 71 456,15 тыс. рублей (на 18,4 %), что в основном связано с индексацией заработной платы²³¹, увеличением МРОТ с 01.01.2023 на 6,3 %, ростом расходов на коммунальные услуги (увеличение тарифов).

За счет налоговых и неналоговых доходов произведены расходы на оплату труда сотрудников муниципальных учреждений дополнительного образования, оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, прочих товаров, работ и услуг.

Начиная с 01.11.2023, учреждениями дополнительного образования предоставление муниципальных услуг осуществляется в рамках исполнения муниципального социального заказа;

2) *субсидии на иные цели* – 45 103,27 тыс. рублей (более 99,9 % от плана), ниже уровня расходов 2022 года на 17 310,50 тыс. рублей или на 27,7 %.

За счет межбюджетных трансфертов произведены расходы на обеспечение отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на базе муниципальных образовательных учреждений в каникулярное время, в части стоимости набора продуктов питания детей в сумме 24 117,64 тыс. рублей (100,0 % от плана). По отношению к аналогичному периоду 2022 года расходы выросли на 13,8 % или в сумме 2 925,77 тыс. рублей.

За счет налоговых и неналоговых доходов предоставлены субсидии в общей сумме 20 985,63 тыс. рублей (более 99,9 % плана), в том числе на:

- текущий и аварийно-восстановительный ремонт (кровля, освещение, отопление и др.) – 1 763,92 тыс. рублей;

- проведение городских и районных мероприятий в сфере образования (конкурсы, смотры, фестивали и др.) – 3 300,00 тыс. рублей;

- организацию и проведение профильных лагерей, организацию занятости детей в каникулярное время – 15 921,71 тыс. рублей.

Расходы 2023 года за счет налоговых и неналоговых доходов уменьшились на 9 236,26 тыс. рублей или на 30,6 % – в основном за счет сокращения расходов на капитальный ремонт (в 2022 году выполнялся комплексный капитальный ремонт МАУ ДО "Дворец спорта "Юность" г. Владивостока"²³²);

²³¹ с 01.10.2023 путем увеличения в 1,109 раза, с 01.12.2023 – в 1,1847 раза;

²³² отремонтированы кровля, фасад, потолочное покрытие, спортивная площадка и спортивный зал;

3) *социальное обеспечение и иные выплаты населению* за счет субвенций из краевого бюджета – 36 786,33 тыс. рублей (94,5 % от уточненного плана). Средства направлены на компенсацию родителям части расходов на оплату стоимости путевки, приобретенной в организациях и (или) у индивидуальных предпринимателей, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления. По сравнению с 2022 годом расходы незначительно выросли – на 1 414,15 тыс. рублей или 4,0 % (в 2022 году – 4 361 человек, в 2023 году – 4 581 человек).

Исполнение по подпрограмме "Развитие и поддержка педагогических кадров" составило 139 251,73 тыс. рублей или 91,5 % от уточненного плана.

За счет межбюджетных трансфертов в рамках **национального проекта "Образование"** (федеральный проект "Современная школа") муниципальным образовательным учреждениям города Владивостока, подведомственным управлению образования и управлению культуры, предоставлены субсидии на иные цели в общей сумме 137 206,73 тыс. рублей (91,4 % плана) – на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в муниципальных учреждениях дошкольного (21 914,47 тыс. рублей), общего (102 735,45 тыс. рублей), дополнительного (6 190,14 тыс. рублей) образования и учреждениях культуры (6 366,67 тыс. рублей). В сравнении с 2022 годом расходы выросли на 12,2 % или в сумме 14 877,50 тыс. рублей).

В 2023 году муниципальные учреждения осуществили выплаты на следующие виды мер социальной поддержки²³³:

Показатель	Ежемесячная денежная выплата молодому специалисту	Единовременная денежная выплата молодому специалисту	Компенсация расходов за наем (поднаем) жилого помещения	Компенсация части стоимости путевки на санаторно-курортное лечение	Ежемесячная денежная выплата наставнику
сумма выплат	59 335,44	59 999,25	10 693,86	116,90	7 061,28
количество специалистов, получивших выплаты	678	207	159	6	257

На организацию и проведение конкурсов "Молодой специалист года", "Учитель года", "Воспитатель года", "Хочу быть руководителем" и других мероприятий субсидии предоставлены за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 2 045,00 тыс. рублей (100,0 %). Расходы по отношению к 2022 году исполнены с незначительным ростом на 50,00 тыс. рублей или на 2,5 %.

Расходы по подпрограмме "Безопасность муниципальных образовательных учреждений" исполнены за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 81 219,38 тыс. рублей (99,8 % плана). Расходы отчетного года уменьшены к уровню 2022 года на 83,1 % или в сумме 397 838,56 тыс. рублей – за счет включения в 2023 году расходов на охрану учреждений сотрудниками лицензированных охранных организаций в объем финансового обеспечения муниципального задания.

В рамках реализации подпрограммы предоставлены субсидии на иные цели муниципальным учреждениям дошкольного (26 572,47 тыс. рублей), общего (48 148,14 тыс. рублей), дополнительного образования (6 216,59 тыс.

²³³ отчет о расходовании средств субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на меры социальной поддержки педагогическим работникам краевых государственных и муниципальных образовательных организаций Приморского края за 2023 год;

рублей) и МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока" (282,18 тыс. рублей), за счет которых реализованы следующие мероприятия: организовано оперативное реагирование на сообщения о срабатывании тревожной сигнализации; эксплуатационно-техническое обслуживание систем автоматических пожарных сигнализаций (АПС) и систем оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ); ремонт и замена АПС и СОУЭ; ремонт наружных стационарных пожарных лестниц, наружного освещения, противопожарных водопроводов, систем видеонаблюдения и тревожной сигнализации; ремонт и замена ограждений и другие мероприятия.

На *обеспечение деятельности управления образования* за счет налоговых и неналоговых доходов направлено в сумме 68 018,78 тыс. рублей (89,4 % от плана), с незначительным снижением относительно 2022 года (на 821,36 тыс. рублей или на 1,2 %). Низкое исполнение назначений обусловлено наличием вакантных должностей в управлении образования (штатная численность – 47 единиц, среднесписочная численность – 40 единиц²³⁴). На *обеспечение деятельности МКУ "Централизованная бухгалтерия МОУ г. Владивостока"* – 265 024,54 тыс. рублей (99,4 % плана), с ростом к 2022 году на 14,2 % или в сумме 32 853,89 тыс. рублей – в основном за счет увеличения с 01.10.2023 размеров окладов в 1,109 раза, внесением изменений в систему оплаты труда²³⁵ и ростом расходов на содержание имущества в связи с передачей в 2023 году нежилых помещений по ул. Часовитина, 27 площадью 702,8 кв. метров.

Финансовое *обеспечение деятельности МБУ "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи г. Владивостока"* составило 44 111,73 тыс. рублей (100,0 %) и осуществлено за счет налоговых и неналоговых доходов. Расходы на выполнение муниципального задания составили в сумме 43 987,60 тыс. рублей, с ростом относительно 2022 года на 10 427,76 тыс. рублей или на 31,4 % (индексация заработной платы²³⁶ и увеличение МРОТ с 01.01.2023 на 6,3 %). За счет субсидий на иные цели в сумме 124,13 тыс. рублей произведен ремонт внутреннего освещения (в 2022 году субсидии на иные цели не предоставлялись).

На *компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования, за счет субвенций из бюджета Приморского края* направлено 88 266,05 тыс. рублей (81,5 % плана) или с незначительным ростом (на 2 392,46 тыс. рублей или 2,8 %) относительно аналогичных расходов 2022 года – расходы осуществлены по фактической потребности.

В целях оценки эффективности реализации муниципальной программы на 2023 год предусмотрен 1 целевой индикатор, характеризующий достижение цели программы и 13 показателей, характеризующих решение ее задач.

²³⁴ отчет о расходах и численности работников органов местного самоуправления за 2023 год (форма 0503075);

²³⁵ постановление администрации города Владивостока № 3248 от 13.12.2023 "О внесении изменений в постановление администрации города Владивостока № 7064 от 28.04.2015 "Об утверждении Положения об оплате труда руководителя и работников муниципального казенного учреждения "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений г. Владивостока";

²³⁶ с 01.10.2023 путем увеличения в 1,109 раза, с 01.12.2023 – в 1,1847 раза;

По результатам реализации мероприятий программы в 2023 году плановое значение целевого индикатора "повышение качества образования обучающихся" (55,0 %) перевыполнено и составило 57,7 %²³⁷.

По итогам отчетного периода значения 4 показателя муниципальной программы достигли планового значения, фактические значения 7 показателей превысили плановые значения, по 2 показателям плановое значение не достигнуто.

С превышением плана выполнены следующие показатели:

- охват детей в возрасте от 1,5 до 6 лет, получающих услугу по предоставлению общедоступного и бесплатного дошкольного образования в МДОУ, в общей численности детей города Владивостока в возрасте от 1,5 до 6 лет (90,1 % при плане 73,4 %);

- доля выпускников МОУ, успешно прошедших государственную итоговую аттестацию по программам среднего общего образования в формах единого государственного экзамена и государственного выпускного экзамена по русскому языку и математике, в общей численности выпускников МОУ, участвующих в ГИА (99,1 % при плане 98,9 %);

- доля МОУ, подключенных к широкополосному Интернету (97,3 % при плане 76,0 %);

- доля обучающихся МОУ, охваченных различными видами отдыха, оздоровления и занятости, от общего числа обучающихся в МОУ (28,0 % при плане 26,8 %);

- доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, получающих дополнительное образование с использованием сертификата дополнительного образования, в общей численности детей, получающих дополнительное образование за счет бюджетных средств (100,0 % при плане 83,0 %);

- доля педагогов МОУ, вовлеченных в национальную систему профессионального роста педагогических работников (41,0 % при плане 40,0 %);

- количество детей в возрасте от 2 месяцев до 6 лет, получающих услугу по присмотру и уходу в частных детских дошкольных учреждениях, получивших государственную поддержку (121 человек при плане 117 человек).

Показатели, фактические значения которых не достигли плана:

- количество МОУ города Владивостока, занимающихся в первую смену, в общей численности МОУ города Владивостока составило 15 единиц при плане 40 единиц в общей численности МОУ – на снижение показателя повлиял рост количества обучающихся;

- доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, использующих сертификаты дополнительного образования в статусе сертификатов персонифицированного финансирования (не имеет значения при плане 10,0 %), – не реализована система персонифицированного финансирования дополнительного образования, регулируемого Федеральным законом № 189-ФЗ от 13.07.2020 "О государственном (муниципальном) социальном заказе на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере", в связи с пересмотром подходов к ее внедрению.

²³⁷ рассчитан как частное количества оценок "4" и "5", полученных обучающимися МОУ по результатам основного государственного экзамена (ОГЭ) в сумме по всем 11 предметам и общей численности оценок, полученных обучающимися МОУ по результатам ОГЭ в сумме по всем 11 предметам;

Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке"

На отчетный год ассигнования на реализацию муниципальной программы первоначально планировались в сумме 14 564,30 тыс. рублей. В течение 2023 года в результате корректировок, внесенных в решение о бюджете, объем бюджетных ассигнований увеличен на 151,52 тыс. рублей (1,0 %) и составил 14 715,82 тыс. рублей.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление развития предпринимательства, соисполнитель – управление муниципальной собственности.

Расходы по программе в отчетном периоде исполнены в сумме 14 657,74 тыс. рублей или на 99,6 %, что выше уровня 2022 года на 890,73 тыс. рублей или на 6,5%.

Таблица 38
тыс. рублей

Наименование отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Отдельное мероприятие "Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности"	0412	0,00	0,00	0,00	168,88	154,66	91,6	1,1
Отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	0412	13 727,01	14 524,30	14 675,82	14 506,94	14 477,58	99,8	98,9
	0705	40,00	40,00	40,00	40,00	25,50	63,8	
Всего по отдельному мероприятию:		13 767,01	14 564,30	14 715,82	14 546,94	14 503,08	99,7	98,9
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		13 767,01	14 564,30	14 715,82	14 715,82	14 657,74	99,6	100,0
налоговых и неналоговых доходов		13 767,01	14 564,30	14 715,82	14 715,82	14 657,74	99,6	100,0

В рамках *отдельного мероприятия* "Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности" с 15 по 20 декабря 2023 года проходила Новогодняя ярмарка, в которой принимали участие предприниматели города Владивостока и КНР. Расходы на проведение ярмарки составили в сумме 154,66 тыс. рублей или 91,6% от запланированных, в том числе: аренда нежилого помещения 100,00 тыс. рублей; презентационный баннер 32,66 тыс. рублей; комплекс работ по влажной уборке помещения 22,00 тыс. рублей.

Для предпринимателей города Владивостока и самозанятых граждан проведены в июле-октябре 2023 года выставки-продажи "Дружелюбный маркет" в парке культуры и отдыха им. С. Лазо.

За 2023 год консультационную поддержку получили 1 380 субъектов малого и среднего предпринимательства (вместе с потенциальными предпринимателями – более 1 815 человек).

На реализацию *отдельного мероприятия* "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ" осуществлены расходы на МКУ "Центр развития предпринимательства" в общей сумме 14 503,08 тыс. рублей, в том числе: оплата труда – 11 422,02 тыс. рублей; аренда помещений для проведения обучающих мероприятий – 1 720,00 тыс. рублей; проведение 89 мероприятий в виде бизнес-семинаров, тренингов и круглых столов, которые посетило более 1 800 субъектов малого и среднего

предпринимательства – 163,27 тыс. рублей; программное обеспечение, услуги связи и интернета, презентационное оборудование для проведения семинаров, техническое обслуживание оборудования – 1 197,79 тыс. рублей.

Для предпринимателей города Владивостока и самозанятых граждан в отчетном году было проведено 29 фестивально-ярмарочных мероприятий, в которых принимали участие предприниматели и физические лица, применяющие специальный налоговый режим. Участники данных мероприятий реализовывали продукцию собственного изготовления: ремесленные изделия, украшения ручной работы, вязаные и авторские игрушки, сладости ручной работы.

По результатам реализации мероприятий муниципальной программы не достигнуты плановые значения по следующим целевым индикаторам: "количество субъектов малого и среднего предпринимательства (включая индивидуальных предпринимателей) в расчете на 10 тыс. человек населения" – 740 единиц (план – 825).

Данные по 3 показателям программы за отчетный период не могут быть оценены, поскольку поступят от ИФНС после 30.04.2025, а именно по следующим показателям:

- увеличение количества вновь созданных рабочих мест, организованных резидентами свободного порта Владивосток, резидентами территории опережающего социально-экономического развития, участниками регионального инвестиционного проекта на территории города Владивостока, в отношении которых применяется налоговая льгота по земельному налогу;

- рост объема производства товаров (работ, услуг), осуществляемых резидентами свободного порта Владивосток, резидентами территории опережающего социально-экономического развития, участниками регионального инвестиционного проекта на территории города Владивостока, в отношении которых применяется налоговая льгота по земельному налогу;

- увеличение суммы налога на доходы физических лиц с заработной платы, перечисленного резидентами свободного порта Владивосток, резидентами территории опережающего социально-экономического развития, участниками регионального инвестиционного проекта на территории города Владивостока, в отношении которых применяется налоговая льгота по земельному налогу.

Муниципальная программа

"Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства"

Бюджетные ассигнования на реализацию программы первоначально утверждены в сумме 2 231,80 тыс. рублей. В результате корректировок, внесенных в решение о бюджете, плановые назначения увеличены на 6 702,20 тыс. рублей или в 4 раза и составили 8 934,00 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований обусловлено предоставлением субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социальных проектов и общественно значимых программ. Реализация мероприятий муниципальной программы осуществлялась за счет налоговых и неналоговых доходов. Исполнитель муниципальной программы – управление развития общественных инициатив.

Исполнение расходов по программе составило 8 476,29 тыс. рублей или 100 % к уточненному плану.

Таблица 39
тыс. рублей

Наименование подпрограммы, отдельного мероприятия	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе, %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
Подпрограмма Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций	1006	8 066,72	2 231,80	7 000,00	6 828,14	6 828,14	100,0	80,6
Подпрограмма Развитие общественного партнерства	1006	4 062,86	0,00	1 934,00	1 648,15	1 648,15	100,0	19,4
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		12 129,59	2 231,80	8 934,00	8 476,29	8 476,29	100,0	100,0
налоговых и неналоговых доходов		12 129,59	2 231,80	8 934,00	8 476,29	8 476,29	100,0	100,0

По подпрограмме "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" исполнение составило 6 828,14 тыс. рублей (100,0 % плана), из них:

1) 3 869,14 тыс. рублей на предоставление субсидий, связанных с реализацией программ города Владивостока, в том числе:

2 373,00 тыс. рублей – по защите прав и интересов ветеранов города Владивостока, привлечению ветеранов к участию в патриотическом и нравственном воспитании молодежи;

1 496,14 тыс. рублей – по защите прав и интересов инвалидов города Владивостока, их социокультурной реабилитации и интеграции в общественную жизнь;

2) 2 959,00 тыс. рублей – на предоставление грантов в форме субсидий на реализацию социальных проектов СОНКО города Владивостока, в том числе:

483,91 тыс. рублей – "Мы помним, мы ждем вас с Победой";

499,22 тыс. рублей – "Клуб стендового моделизма";

495,00 тыс. рублей – "САП-станция для детей с ОВЗ "Парис"";

498,00 тыс. рублей – охрана окружающей среды и защита животных "Бесплатная стерилизация и вакцинация собак и кошек";

183,98 тыс. рублей – "В дружбе народов - единство России", "Международный (международный) праздник "Сабантуй";

473,29 тыс. рублей – "Владивостокские краеведы - детям!";

325,60 тыс. рублей – "Эко Улица".

По подпрограмме "Развитие общественного партнерства" исполнено в сумме 1 648,15 тыс. рублей (100,0 % плана).

Совместно с общественными объединениями, общественными организациями ветеранов войны, труда, некоммерческими организациями, Советом Почетных граждан при главе города Владивостока и Владивостокской городской общественной организацией ветеранов войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов проведены следующие мероприятия:

- 300,00 тыс. рублей – посвященное Дню ветеранов боевых действий (67,50 тыс. рублей), Дню воздушно-десантных войск (67,50 тыс. рублей); митинг памяти жертв терроризма, посвященный Дню солидарности в борьбе с терроризмом (165,00 тыс. рублей);

- 119,00 тыс. рублей – организация участия ветеранов и инвалидов города Владивостока в мероприятиях, проводимых на территории ВГО (предоставление автобусов для проезда к месту проведения мероприятия);

- 136,82 тыс. рублей – изготовление и доставка поздравительных открыток ветеранам Великой Отечественной войны ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов;

- 1 092,33 тыс. рублей – поздравления граждан, удостоенных звания "Почетный гражданин города Владивостока", с юбилеями и днями рождения (231,43 тыс. рублей); поздравления Участников Великой Отечественной войны с выездом по месту их жительства (125,90 тыс. рублей); чествования граждан, которым исполнилось 100 лет и более (343,22 тыс. рублей); поздравления граждан с 90 и 95 летними юбилеями, имеющих льготные категории (несовершеннолетние узники фашистских концлагерей, труженики тыла, жители блокадного Ленинграда) (391,78 тыс. рублей).

По результатам реализации мероприятий программы целевой индикатор "количество реализованных социально ориентированными некоммерческими организациями города Владивостока социальных проектов на территории города Владивостока" исполнен на 84,0 % (план – 25 проектов, факт – 21), в связи со снижением активности социально ориентированных некоммерческих организаций в части реализации социальных проектов.

Остальные фактические значения целевых индикаторов превышают либо соответствуют плановым.

Муниципальная программа "Доступная среда"

Первоначальным решением о бюджете на 2023 год на реализацию муниципальной программы запланированы бюджетные ассигнования в сумме 600,00 тыс. рублей, с уменьшением на 2 674,43 тыс. рублей или в 5,5 раза по отношению к 2022 году. В течение 2023 года объем бюджетных ассигнований по программе увеличен на 1 341,23 тыс. рублей (в 3,2 раза) и составил 1 941,23 тыс. рублей.

Дополнительно выделены средства управлению содержанию жилищного фонда в размере 2 000,00 тыс. рублей на работы по расширению дверных проемов и устройству пандусов в жилых помещениях в рамках мероприятия по обеспечению беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры, при этом уменьшены расходы на закупки в сумме 368,77 тыс. рублей вследствие достигнутой экономии по результатам проведения закупочных процедур

Увеличены ассигнования управлению культуры в размере 160,00 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации на установку пандусов в библиотеках²³⁸.

Исполнителями муниципальной программы являлись: управление содержания жилищного фонда, на долю которого приходится основной объем произведенных расходов, – 83,4 % (1 561,72 тыс. рублей) расходов программы; управление культуры – 8,6 % (160,00 тыс. рублей); администрация города Владивостока в лице МКУ "ХОЗУ" – 8,0 % (149,91 тыс. рублей).

²³⁸ библиотеки по адресам: ул. Юмашева, 8; ул. Полярная, 7; ул. Приморская, 5; ул. Талалихина, 5;

Реализация мероприятий муниципальной программы осуществлялась за счет налоговых и неналоговых доходов. Расходы по программе исполнены на 96,4 % к утвержденному плану и составили 1 871,63 тыс. рублей. Неисполнение связано со сложившейся экономией по результатам проведения конкурсных процедур.

Таблица 40
тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Под-раздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год		Доля в программе %
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%	
<i>Подпрограмма</i>	0113	0,00	600,00	150,00	150,00	149,91	99,9	100,0
Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов	0801	0,00	0,00	160,00	160,00	160,00	100,0	
	0501	1 696,13	0,00	1 631,23	1 631,23	1 561,72	95,7	
Итого по подпрограмме		1 696,13	600,00	1 941,23	1 941,23	1 871,63	96,4	
<i>Отдельное мероприятие</i>	1006	1 578,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Проведение мероприятий, направленных на устранение социальной разобщенности								
Всего по муниципальной программе, в том числе за счет:		3 274,43	600,00	1 941,23	1 941,23	1 871,63	96,4	100,0
налоговых и неналоговых доходов		3 274,43	600,00	1 941,23	1 941,23	1 871,63	96,4	100,0

По подпрограмме "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов" расходы осуществляли: управление содержания жилищного фонда, управление культуры, МКУ "ХОЗУ".

Неисполнение сложилось вследствие достигнутой экономии по результатам проведения закупочных процедур.

Средства по подпрограмме направлены на:

- разработку проектно-сметной документации на устройство пандусов в МБУК "Владивостокская централизованная библиотечная система" (библиотеки №№ 8, 9, 11, 14) в общей сумме 160,00 тыс. рублей;

- мероприятия по обеспечению доступности административного здания для инвалидов (установка пандуса), по ул. Светланская, 131 в сумме 149,91 тыс. рублей;

- работы по приспособлению жилых помещений, занимаемых инвалидами и семьями, имеющими детей-инвалидов, и используемых для их постоянного проживания, а также общего имущества в многоквартирных домах, в которых расположены указанные жилые помещения, с учетом потребностей инвалидов и обеспечения условий их доступности (16 человек) в сумме 1 561,72 тыс. рублей.

В 2023 году продолжилась паспортизация объектов социальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности ВГО, в том числе повторная паспортизация адаптированных объектов.

В течение года оказывалась консультативная поддержка по проведению паспортизации объектов социальной инфраструктуры.

Целевой индикатор "число адаптированных приоритетных объектов социальной инфраструктуры, доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения" выполнен с превышением на 6,3 % (план – 16 объектов, факт – 17 объектов), "число проведенных мероприятий" – на 0,0 % (план/факт – 70/0 мероприятий), невыполнение плана сложилось по причине отсутствия финансирования.

Показатель программы: "число инвалидов (семей, имеющих детей-инвалидов), к потребностям которых адаптированы занимаемые ими жилые помещения и (или) общее имущество в многоквартирных домах, в которых расположены указанные жилые помещения" исполнен на 100,0 % (план/факт – 16 человек).

Не исполнены в связи с отсутствием финансирования показатели программы: "число учреждений дошкольного образования, расположенных в зданиях, находящихся в муниципальной собственности ВГО, в которых установлены мнемосхемы и (или) приемник с индукционной петлей"; "число объектов дошкольного образования, расположенных в зданиях, находящихся в муниципальной собственности ВГО, в которых установлены наружные пандусы"; "число адаптированных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов культуры, расположенных в зданиях, находящихся в муниципальной собственности ВГО".

4.4. Непрограммные направления деятельности ВГО

По непрограммным направлениям деятельности первоначально объем ассигнований на 2023 год планировался в сумме 2 536 141,07 тыс. рублей. В результате изменений, принятых Думой города, плановые назначения увеличены на 1 359 701,05 тыс. рублей (на 53,6 %) и составили 3 895 842,12 тыс. рублей, в том числе:

увеличены плановые назначения следующим ГРБС:

1) Думе города Владивостока - на 5 396,51 тыс. рублей, из них: на оплату труда – 4 773,01 тыс. рублей, обеспечение деятельности – 623,50 тыс. рублей;

2) Контрольно-счетной палате города Владивостока – на 178,91 тыс. рублей (на оплату труда);

3) администрации города Владивостока – на 400 924,19 тыс. рублей:

выделены субсидии на мероприятия по ликвидации чрезвычайной ситуации за счет резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС – 34 450,45 тыс. рублей;

увеличены субвенции на: реализацию государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета – 205,35 тыс. рублей; выполнение отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда – 132,90 тыс. рублей; создание и обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 482,68 тыс. рублей; регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, – 0,10 тыс. рублей;

уменьшены субвенции на реализацию государственного полномочия на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями на 293 325,11 тыс. рублей²³⁹;

²³⁹ уменьшены расходы на приобретение жилых помещений на 295 002,62 тыс. рублей, при этом увеличены расходы на выполнение полномочий управлению по учету и распределению жилой площади - на 1 677,51 тыс. рублей;

за счет налоговых и неналоговых доходов увеличены: объем резервных средств – на 441 414,39 тыс. рублей²⁴⁰; расходы на содержание главы города Владивостока – 360,50 тыс. рублей; на содержание органов администрации города Владивостока – 75 656,77 тыс. рублей; на мероприятия по обеспечению твердым топливом (дровами) семей военнослужащих и мобилизованных граждан, – 18,94 тыс. рублей; на мероприятия в области повышения уровня информированности населения на 14 307,02 тыс. рублей; на обеспечение деятельности подведомственных МКУ – 32 642,96 тыс. рублей; на предоставление субсидий юридическим лицам на доставку твердого топлива населению о. Русский, о. Попова, о. Рейнеке и с. Береговое, проживающему в домах с печным отоплением, – 1 841,32 тыс. рублей, МУПВ "ВПЭС" на содержание бани о. Попова – 388,42 тыс. рублей; на проведение мероприятий по увековечиванию памяти участников специальной военной операции, а также лиц, призванных на военную службу по мобилизации, в случае их гибели (смерти) в ходе участия в специальной военной операции – 16 000,00 тыс. рублей, проведение выборов и референдумов – 13 381,60 тыс. рублей; на прочие мероприятия – 62 965,90 тыс. рублей,

4) АТУ островных территорий – на 1 828,51 тыс. рублей на оплату труда;

5) управлению общественной безопасности – на 16 093,25 тыс. рублей,

в том числе:

увеличена субвенция на создание административных комиссий – 190,35 тыс. рублей;

уменьшены субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 291,22 тыс. рублей;

за счет налоговых и неналоговых доходов увеличены расходы на: содержание управления – 2 544,35 тыс. рублей (из них оплата труда – 2 371,21 тыс. рублей, в связи с индексацией окладов и приведением фонда оплаты труда в соответствие с положением об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока²⁴¹), устройство и содержание минерализованных противопожарных полос – 498,00 тыс. рублей; содержание подведомственных учреждений – 13 151,77 тыс. рублей;

6) управлению развития физической культуры и массового спорта – на 1 157,10 тыс. рублей (выделены субсидии на мероприятия по ликвидации чрезвычайной ситуации за счет резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС);

7) управлению финансов – на создание финансового резерва в сумме 45 964,85 тыс. рублей;

8) управлению дорог – на 261 986,33 тыс. рублей, из них:

²⁴⁰ из них на создание финансового резерва администрации города Владивостока – 440 303,91 тыс. рублей, предупреждение возникновения чрезвычайных ситуаций в границах (на территории) ВГО, проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий, возникших вследствие непреодолимой силы, стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций – 1 110,48 тыс. рублей;

²⁴¹ муниципальный правовой акт города Владивостока № 11-МПА от 07.03.2006 (редакция № 81-МПА от 04.12.2023);

выделены иные межбюджетные трансферты в форме гранта, предоставленного бюджету ВГО в целях поддержки проектов, инициируемых жителями города, – 4 137,57 тыс. рублей;

выделены средства за счет резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС – 162 500,00 тыс. рублей (на проведение аварийно-восстановительных работ автомобильных дорог, тротуаров, ливневых канализаций);

за счет налоговых и неналоговых доходов увеличены бюджетные назначения на оплату исполнительных листов – 95 348,76 тыс. рублей;

9) управлению содержания жилищного фонда – на 355 235,20 тыс. рублей: выделены иные межбюджетные трансферты в форме гранта, предоставленного бюджету ВГО в целях поддержки проектов, инициируемых жителями города, – 72 600,78 тыс. рублей и субвенция на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 10 316,40 тыс. рублей;

за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС средства выделены ассигнования в сумме 267 129,95 тыс. рублей – на проведение аварийно-восстановительных работ жилых домов;

за счет налоговых и неналоговых доходов: увеличены расходы на компенсацию физическому лицу за изъятое жилое помещение по ул. Нефтеветка, 4, кв. 20, в связи с признанием жилого дома аварийным и подлежащим сносу²⁴² – 4 403,33 тыс. рублей; в связи с необходимостью сноса аварийного дома по ул. Тимирязева, 46 – 834,74 тыс. рублей; уменьшены расходы на оплату исполнительных листов – 50,00 тыс. рублей;

10) управлению городской среды – на 130 166,51 тыс. рублей, из них:

выделены иные межбюджетные трансферты в форме гранта, предоставленного бюджету ВГО в целях поддержки проектов, инициируемых жителями города, – 14 595,90 тыс. рублей;

за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС выделены средства в сумме 113 122,24 тыс. рублей на: аварийно-восстановительные работы подпорных стен²⁴³, укрепление и восстановление откосов²⁴⁴, замену противооползневого сооружения – подпорной стены МБОУ "Лицей № 41";

за счет налоговых и неналоговых доходов увеличены ассигнования на содержание управления – 2 448,37 тыс. рублей (оплата труда – 2 442,87 тыс. рублей, обеспечение деятельности – 5,50 тыс. рублей);

11) управлению архитектуры и строительства – на 132 726,93 тыс. рублей (предоставлены субвенции на мероприятия по строительству квартир для детей-сирот и детей, оставшихся без попечительства родителей, в собственность ВГО);

12) управлению образования – 33 754,05 тыс. рублей, из них:

выделены ассигнования за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС на проведение аварийно-

²⁴² решение Ленинского районного суда г. Владивостока 2а-595/23 от 12.01.2023;

²⁴³ расположенных по ул. Крыгина, ул. Гризодубовой, Океанскому проспекту, ул. Кипарисовая, ул. Некрасовская, ул. Жигура;

²⁴⁴ ул. Тунгусская, ул. Маковского, пр-т 100-лет Владивостоку, в районе ост. "Школа милиции";

восстановительных работ учреждений дошкольного, общего и дополнительного образования в сумме 32 294,62 тыс. рублей;

выделены иные межбюджетные трансферты в форме гранта, предоставленного бюджету ВГО в целях поддержки проектов, иницируемых жителями города, – 1 459,43 тыс. рублей;

уменьшены плановые назначения следующим ГРБС:

1) управлению опеки и попечительства – на 17 745,13 тыс. рублей:

уменьшены субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, – на 20 854,93 тыс. рублей. Вместе с тем увеличена субвенция на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних – на 1 059,80 тыс. рублей;

за счет налоговых и неналоговых доходов увеличены расходы на оплату труда работникам управления в связи с получением дотации из бюджета Приморского края в целях поощрения – на 2 050,00 тыс. рублей;

2) Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии – 7 964,16 тыс. рублей в связи с прекращением полномочий и ликвидацией избирательной комиссии с августа 2023 года²⁴⁵;

3) управлению транспорта – 2,00 тыс. рублей ввиду отсутствия потребности на оплату штрафов, пеней по исполнительным листам.

Таблица 41
тыс. рублей

ГРБС	Утверждено решением о бюджете		Отклонение (гр.3-гр.2)	Уточненный план на 2023 год	Отклонение (гр.5-гр.3)
	редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023			
1	2	3	4	5	6
Дума города Владивостока	148 292,96	153 689,47	5 396,51	153 689,47	0,00
Контрольно-счетная палата города Владивостока	52 728,71	52 907,63	178,91	52 907,63	0,00
Администрация города Владивостока	1 796 820,83	2 197 745,02	400 924,19	1 980 254,09	-217 490,93
Управление опеки и попечительства	218 852,09	201 106,96	-17 745,13	201 106,96	0,00
АТУ островных территорий	12 119,52	13 948,03	1 828,51	13 948,03	0,00
Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия	18 826,50	10 862,34	-7 964,16	10 862,34	0,00
Управление общественной безопасности	188 374,42	204 467,67	16 093,25	206 782,78	2 315,11
Управление развития физической культуры и массового спорта	0,00	1 157,10	1 157,10	1 157,10	0,00
Управление финансов	4 035,15	50 000,00	45 964,85	55 130,00	5 130,00
Управление культуры	0,00	0,00	0,00	13 121,65	13 121,65
Управление дорог	1 595,61	263 581,94	261 986,33	368 350,74	104 768,80
Управление содержания жилищного фонда	10 050,00	365 285,20	355 235,20	388 500,25	23 215,05
Управление транспорта	3 578,98	3 576,98	-2,00	3 576,98	0,00
Управление городской среды	80 027,82	210 194,33	130 166,51	248 009,39	37 815,06
Управление архитектуры и строительства	0,00	132 726,93	132 726,93	0,00	-132 726,93
Управление образования	838,47	34 592,52	33 754,05	74 298,64	39 706,12
Всего по непрограммным расходам:	2 536 141,06	3 895 842,12	1 359 701,05	3 771 696,05	-124 146,07

²⁴⁵ муниципальный правовой акт города Владивостока № 16-МПА от 29.11.2022 "О прекращении полномочий и ликвидации Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии";

В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете по следующим ГРБС:

1) администрация города Владивостока:

увеличены бюджетные назначения на осуществление социальной выплаты детям-сиротам на приобретение жилого помещения в собственность, удостоверяемой сертификатом, на 5 420,16 тыс. рублей, при этом уменьшены расходы за счет субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (в части оплаты труда) на 999,96 тыс. рублей²⁴⁶;

уменьшены ассигнования за счет резервного фонда ВГО в сумме 222 368,83 тыс. рублей (перераспределены управлению дорог, управлению содержания жилищного фонда, управлению городской среды, управлению общественной безопасности, управлению культуры, управлению по работе с муниципальными учреждениями образования);

увеличены бюджетные назначения на уплату штрафов и исполнительных листов на 457,70 тыс. рублей (за счет перераспределения экономии с МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока и развитие общественного партнерства");

2) управлению общественной безопасности:

за счет средств резервного фонда администрации города Владивостока увеличены ассигнования в сумме 2 315,11 тыс. рублей на финансовое обеспечение аварийно-спасательных работ и помощи населению, пострадавшему в результате чрезвычайной ситуации, в том числе на: закупку материальных средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 736,58 тыс. рублей и оборудования для проведения аварийно-восстановительных работ в сумме 758,52 тыс. рублей; оказание единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в связи с утратой урожая на земельных участках – 820,00 тыс. рублей;

3) управлению финансов – выделены ассигнования за счет дотации в целях поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года²⁴⁷ – 5 130,00 тыс. рублей;

4) управлению культуры – увеличены ассигнования за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока на 13 121,65 тыс. рублей, из них: МКУ "Дом культуры Владивосток" – на услуги по организации и проведению мероприятий, посвященных 163-й годовщине со дня основания города Владивосток (11 050,00 тыс. рублей)²⁴⁸; МБУ "Артэтаж" – на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ по устранению аварийности фасада здания, расположенного по адресу: Океанский проспект, 9 (2 071,65 тыс. рублей)²⁴⁹;

²⁴⁶ уведомление по расчетам между бюджетами Министерства образования Приморского края № 625 от 18.12.2023; постановление администрации города Владивостока № 3383 от 21.12.2023;

²⁴⁷ постановление Правительства Приморского края № 101-дпр от 07.12.2023 "Об утверждении распределения иных дотаций местным бюджетам из краевого бюджета, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты в форме дотации (гранта) из федерального бюджета, в целях поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года";

²⁴⁸ распоряжение администрации города Владивостока № 440-р от 15.06.2023;

²⁴⁹ распоряжение администрации города Владивостока № 721-р от 07.09.2023;

5) управлению дорог – увеличены ассигнования за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока на 104 768,80 тыс. рублей: на организацию работы по обустройству временной объездной дороги в районе мостового сооружения в п. Экипажный, о. Русский (4 768,80 тыс. рублей)²⁵⁰, ликвидацию ЧС²⁵¹ в связи с ухудшением погодных условий, связанных с выпадением обильного количества осадков в виде дождя на территории ВГО (100 000,00 тыс. рублей)²⁵²;

б) управлению содержания жилищного фонда:

увеличены бюджетные назначения за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока на 24 642,10 тыс. рублей: на проведение аварийно-восстановительного ремонта подпорных стен (13 484,22 тыс. рублей)²⁵³ и перекрытий жилого дома по адресу: Партизанский проспект, 37 (11 157,88 тыс. рублей);

уменьшены ассигнования на исполнение полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (ремонт помещений) на сумму 1 427,05 тыс. рублей в связи с образованием экономии по результатам аукционных процедур. При этом сложившаяся экономия (образовалась по состоянию на 07.09.2023) не перераспределена на дополнительный объект в целях обеспечения детей-сирот жилыми помещениями, в результате остаток средств возвращен в вышестоящий бюджет²⁵⁴.

7) управлению городской среды – увеличены ассигнования за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока на сумму 37 815,06 тыс. рублей, из них: на выполнение работ по благоустройству воинского участка в границах участка № 1 общественного кладбища "Морское" (21 644,24 тыс. рублей)²⁵⁵, а также МКУ "Зеленый Владивосток" на выполнение работ по выкашиванию травы (8 000,00 тыс. рублей)²⁵⁶, по разбору несанкционированных свалок (974,40 тыс. рублей)²⁵⁷, по восстановлению откосов по ул. Маковского и проспекту 100-летия Владивостока (7 196,42 тыс. рублей)²⁵⁸;

8) управлению архитектуры и строительства – уменьшены бюджетные назначения на 132 726,93 тыс. рублей²⁵⁹ (средства субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями перераспределены на 2024 год по причине отставания от графика производства

²⁵⁰ распоряжение администрации города Владивостока № 667-р от 21.08.2023;

²⁵¹ решения комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности города Владивостока № 74-ЧС от 25.08.2023, № 75-ЧС от 26.08.2023, № 76-ЧС от 30.08.2023;

²⁵² распоряжение администрации города Владивостока № 880-р от 18.10.2023;

²⁵³ распоряжения администрации города Владивостока № 701-р от 31.08.2023; № 809-р от 29.09.2023 (в ред. от 20.11.2023);

²⁵⁴ уведомление по расчетам между бюджетами Министерства образования Приморского края № 625 от 18.12.2023;

²⁵⁵ распоряжение администрации города Владивостока № 709-р от 01.09.2023;

²⁵⁶ распоряжение администрации города Владивостока № 657-р от 17.08.2023;

²⁵⁷ распоряжение администрации города Владивостока № 722-р от 07.09.2023;

²⁵⁸ распоряжение администрации города Владивостока № 746-р от 15.09.2023;

²⁵⁹ уведомление по расчетам между бюджетами Министерства образования Приморского края № 625 от 18.12.2023;

работ строительства жилых домов по ул. Русская, 57, в том числе 123 квартир для детей-сирот²⁶⁰);

9) управлению по работе с муниципальными учреждениями образования увеличены ассигнования за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока – 39 706,12 тыс. рублей на устройство монолитной железобетонной плиты для установки спортивного сооружения с подводом инженерных коммуникаций на территории МБОУ "СОШ № 78" (36 801,12 тыс. рублей)²⁶¹; разработку проектно-сметной документации по объектам: капитальный ремонт здания учебного корпуса, здания клуба-столовой и гаража МБОУ "Лицей № 3" (2 905,00 тыс. рублей)²⁶²;

Непрограммные расходы в отчетном периоде исполнены в сумме 3 416 834,23 тыс. рублей (90,6 % от уточненного плана), с увеличением по отношению к предыдущему году на 24,4 % или на 670 765,57 тыс. рублей.

Структура непрограммных расходов бюджета ВГО в разрезе ГРБС представлена в таблице.

Таблица 42
тыс. рублей

ГРБС	Подраздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%
Дума города Владивостока	0103	142 239,70	147 092,96	153 539,47	153 539,47	152 450,28	99,3
	0113	1 044,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	x
	0705	125,42	150,00	150,00	150,00	120,00	80,0
	1004	0,45	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	Итого	143 409,57	148 292,96	153 689,47	153 689,47	152 570,28	99,3
Контрольно-счетная палата	0106	45 916,44	52 710,71	52 889,63	52 889,63	52 378,08	99,0
	0705	49,20	18,00	18,00	18,00	1,70	9,4
	Итого	45 965,64	52 728,71	52 907,63	52 907,63	52 379,78	99,0
Администрация города Владивостока	0102	4 616,96	5 127,04	5 487,54	5 477,71	5 477,71	100,0
	0104	940 714,06	941 798,42	1 031 622,80	1 008 564,78	995 712,87	98,7
	0107	0,00	0,00	13 381,60	13 381,60	13 381,60	100,0
	0111	0,00	3 600,00	443 903,91	197 749,51	0,00	x
	0113	540 552,10	489 030,69	559 156,23	587 194,38	577 977,14	98,4
	0203	0,00	0,00	0,00	952,47	952,47	100,0
	0310	4 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
	0408	32,76	3,39	3,39	3,39	3,39	100,0
	0412	0,00	0,00	9 526,04	9 526,04	9 526,04	100,0
	0502	25 708,88	17 086,99	45 370,56	67 203,66	66 082,23	98,3
	0503	3 999,71	0,00	0,00	0,00	0,00	X
	0705	317,06	315,90	455,30	455,30	429,97	94,4
	0707	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	100,0
	1001	32 673,96	44 855,78	72 837,65	72 745,25	72 745,25	100,0
	1004	1,38	295 002,62	0,00	0,00	0,00	x
	1006	10 400,00	0,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	100,0
Итого	1 563 552,87	1 796 820,83	2 197 745,02	1 980 254,09	1 759 288,67	88,8	
Управление опеки и попечительства	0113	37 947,18	38 549,41	41 370,91	41 370,91	40 174,21	97,1
	0705	443,80	180 302,68	288,30	288,30	262,80	91,2
	1004	133 546,77	0,00	159 447,75	159 447,75	146 290,83	91,7
	Итого	171 937,75	218 852,09	201 106,96	201 106,96	186 727,84	92,9
АТУ островных территорий	0113	4 169,20	12 119,52	13 948,03	13 948,03	13 726,54	98,4
	Итого	4 169,20	12 119,52	13 948,03	13 948,03	13 726,54	98,4

²⁶⁰ по состоянию на 01.11.2023 техническая готовность составляла 21,3 % - в связи с выявлением недостатков и ошибок в проектно-сметной документации, подрядчиком осуществляется корректировка документации, положительное заключение экспертизы на которую не получено, что приводит к невозможности выполнения подрядчиком работ, которых нет в проекте и в муниципальном контракте № 968/291-15/21 от 15.07.2021;

²⁶¹ распоряжение администрации города Владивостока № 638-р от 09.08.2023;

²⁶² распоряжение администрации города Владивостока № 788-р от 26.09.2023;

ГРБС	Подраздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	
			редакция № 22-МПА от 12.12.2022	редакция № 86-МПА от 18.12.2023		сумма	%
Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия	0107	105 119,82	18 726,50	10 862,34	10 862,34	10 862,34	100,0
	0705	11,72	100,00	0,00	0,00	0,00	x
	Итого	105 131,54	18 826,50	10 862,34	10 862,34	10 862,34	100,0
Управление общественной безопасности	0105	3 358,44	431,81	140,58	140,58	140,40	99,9
	0113	5 735,45	9 036,15	9 486,50	9 486,50	9 486,50	100,0
	0309	174 347,25	38 710,76	40 934,73	40 934,73	40 897,61	99,9
	0310	0,00	139 920,03	153 668,24	155 983,35	154 319,31	98,9
	0705	116,20	275,68	237,62	237,62	237,62	100,0
Итого	183 557,34	188 374,43	204 467,67	206 782,78	205 081,44	99,2	
Управление физической культуры и спорта	1102	0,00	0,00	1 157,10	1 157,10	1 157,10	100,0
	Итого	0,00	0,00	1 157,10	1 157,10	1 157,10	100,0
Управление финансов	0104	0,00	4 035,15	50 000,00	55 130,00	0,00	0,0
	Итого	0,00	4 035,15	50 000,00	55 130,00	0,00	0,0
Управление культуры	0801	0,00	0,00	0,00	13 121,65	13 121,65	100,0
	Итого	0,00	0,00	0,00	13 121,65	13 121,65	100,0
Управление дорог	0113	5 545,79	1 595,61	96 944,37	96 944,37	96 944,37	100,0
	0409	77 787,62	0,00	166 637,57	271 406,37	265 901,96	98,0
	Итого	83 333,41	1 595,61	263 581,94	368 350,74	362 846,33	98,5
Управление содержания жилищного фонда	0113	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	x
	0412	18 459,45	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	0501	17 576,75	10 000,00	282 368,02	293 525,90	272 234,94	92,7
	0503	17 052,95	0,00	72 600,78	86 085,00	84 143,02	97,7
	1004	8 795,55	0,00	10 316,40	8 889,35	8 869,91	99,8
Итого	61 884,70	10 050,00	365 285,20	388 500,25	365 247,87	94,0	
Управление транспорта	0113	3 664,13	3 575,33	3 573,33	3 573,33	3 553,47	99,4
	0309	14 412,88	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	0408	3,65	3,65	3,65	3,65	3,65	100,0
	Итого	18 080,66	3 578,98	3 576,98	3 576,98	3 557,12	99,4
Управление городской среды	0113	43 310,87	44 555,15	46 957,32	46 957,32	44 893,39	95,6
	0405	20 880,53	33 611,67	33 611,67	33 611,67	31 080,26	92,5
	0502	0,00	0,00	113 122,24	113 122,24	101 051,93	89,3
	0503	22 654,51	0,00	14 595,90	52 410,96	37 701,64	71,9
	0705	0,00	0,00	46,20	46,20	46,20	100,0
	1003	1 822,94	1 861,00	1 861,00	1 861,00	1 541,14	82,8
	1004	0,31	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Итого	88 669,16	80 027,82	210 194,33	248 009,39	216 314,56	87,2	
Управление архитектуры и строительства	1004	276 102,22	0,00	132 726,93	0,00	0,00	x
	Итого	276 102,22	0,00	132 726,93	0,00	0,00	x
Управление образования	0701	0,00	0,00	7 420,16	7 420,16	7 420,16	100,0
	0702	274,60	838,47	23 434,47	63 140,59	62 794,66	99,5
	0703	0,00	0,00	3 737,89	3 737,89	3 737,89	100,0
	Итого	274,60	838,47	34 592,52	74 298,64	73 952,71	99,5
Всего по непрограммным расходам, в том числе за счет:		2 746 068,66	2 536 141,07	3 895 842,12	3 771 696,05	3 416 834,23	90,6
налоговых и неналоговых доходов		2 163 840,49	1 913 648,16	2 739 257,91	2 744 845,62	2 447 391,99	89,2
межбюджетных трансфертов		582 228,17	622 492,91	1 156 584,21	1 026 850,43	969 442,24	94,4

В 2023 году непрограммные расходы исполнялись 16 из 18 ГРБС, при этом основная доля расходов пришлась на администрацию города Владивостока – 51,5 %, управление содержания жилищного фонда – 10,7 %, управление дорог – 10,6 %, управление городской среды – 6,3 %, управление общественной безопасности – 6,0 %, управление опеки и попечительства – 5,5 %, Думу города Владивостока – 4,5 %, управление образования – 2,2 %.

В отличие от 2022 года в составе исполнителей непрограммных расходов бюджета в отчетном году функционировали управление физической культуры и спорта, управление культуры, управление финансов. При этом не осуществлялись расходы управлением архитектуры и строительства.

Дума города Владивостока.

На содержание Думы города Владивостока в 2023 году выделено 153 689,47 тыс. рублей, исполнение составило 152 570,28 тыс. рублей (99,3 % плана), с увеличением к 2022 году на 6,4 % или на 9 160,71 тыс. рублей, что в основном обусловлено индексацией окладов, приведением фонда оплаты труда в соответствие с положением об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока.

Контрольно-счетная палата.

Расходы Контрольно-счетной палаты в отчетном году составили 52 379,78 тыс. рублей, план исполнен на 99,0 %. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 14,0 % или на 6 414,14 тыс. рублей, что в основном обусловлено индексацией окладов, приведением фонда оплаты труда в соответствие с положением об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владивостока.

Администрация города Владивостока.

Плановые назначения исполнены на 88,8 % или на 1 759 288,67 тыс. рублей.

За счет налоговых и неналоговых доходов осуществлены расходы в общей сумме 1 688 197,01 тыс. рублей (88,5 % плана), в том числе на:

- обеспечение деятельности главы города Владивостока – 5 477,71 тыс. рублей и органов администрации города – 939 416,26 тыс. рублей;
- реализацию функций, связанных с общегосударственным управлением – 63 424,11 тыс. рублей, из них направлено на оплату: штрафов по постановлениям по делам об административных правонарушениях, исполнительных листов и исполнительских сборов – 44 348,74 тыс. рублей; членских взносов Союзу городов воинской славы, Совету муниципальных образований Приморского края, Ассоциации по улучшению состояния здоровья "Здоровые города, районы и поселки" – 3 162,62 тыс. рублей; содержание помещений, в которых расположены помещения отделов ЗАГС и прилегающей территории (1 664,10 тыс. рублей); налог на имущество ЗАГС (264,10 тыс. рублей); коммунальные расходы ЗАГС (1 318,77 тыс. рублей); представительских расходов, подарочных букетов и подарков (2 909,94 тыс. рублей), а также выплату наград главы города Владивостока в денежной форме (450,00 тыс. рублей); поставка и установка средств видеонаблюдения в помещениях участковых избирательных комиссий в период проведения выборов Губернатора Приморского края (9 305,84 тыс. рублей). В сравнении с 2022 годом расходы увеличились на 12 646,48 тыс. рублей, в основном за счет увеличения расходов на уплату административных штрафов, исполнительных листов и исполнительских сборов, содержание ЗАГС, поставку оборудования для помещений участковых избирательных комиссии;
- проведение выборов и референдумов – 13 381,60 тыс. рублей;
- мероприятия в области повышения уровня информированности населения (расходы на СМИ) – 56 587,91 тыс. рублей. В сравнении с 2022 годом расходы увеличились на 14 368,43 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности подведомственных учреждений – 443 603,43 тыс. рублей;

- ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности, – 72 745,25 тыс. рублей (в 2022 году – 32 673,96 тыс. рублей), увеличение в основном обусловлено индексацией;

- предоставление субсидий юридическим лицам²⁶³ на проведение мероприятий по увековечиванию памяти участников специальной военной операции, а также лиц, призванных на военную службу по мобилизации, в случае их гибели (смерти) в ходе участия в специальной военной операции – 16 000,00 тыс. рублей;

- оказание услуг по обеспечению твердым топливом (дрова, уголь) отдельных категорий граждан, пострадавших в результате прохождения тайфуна "KHANUN", – 708,70 тыс. рублей;

- предоставление субсидий ООО "Азимут" и ООО "ГОРТОП"-ПРИМОРЬЕ на возмещение затрат по: доставке твердого топлива населению о. Русский, о. Попова, о. Рейнеке и с. Береговое, проживающему в домах с печным отоплением, – 16 398,55 тыс. рублей и МУПВ "ВПЭС" на содержание бани в о. Попова – 2 916,88 тыс. рублей;

- обеспечение мероприятий по ликвидации чрезвычайных ситуаций за счет средств резервного фонда местного бюджета (аварийно-восстановительные работы по устранению порывов на тепловых сетях) – 21 997,24 тыс. рублей;

- обеспечение мобилизационных мероприятий за счет средств резервного фонда местного бюджета – 952,47 тыс. рублей;

- проведение мероприятий по организации и проведению площадки "Спидкубинг", "Спортивная", церемонии вручения знака "Молодежный вектор" – 1 000,00 тыс. рублей.

Расходы на организацию и проведение церемонии вручения знака "Молодежный вектор" в сумме 80,00 тыс. рублей в нарушение пунктов 2, 3 порядка формирования и ведения перечней и кодов целевых статей расходов бюджета ВГО²⁶⁴ отнесены по статье 9900012081, тогда как следовало по целевой статье 3500200000 "Отдельное мероприятие "Выявление и поддержка наиболее активной молодежи города Владивостока".

Бюджет города Владивостока на 2023 год сформирован в программно-целевом формате, основной принцип которого – необходимость достижения конкретных результатов, прописанных в муниципальных программах. При этом муниципальные программы отнесены к документам стратегического планирования, разрабатываемым в рамках целеполагания, планирования и программирования социально-экономического развития муниципальных образований²⁶⁵.

В рамках программно-целевого управления получателю бюджетных средств всегда известна цель, которую необходимо достичь в процессе расходования бюджетных средств.

Создание условий для самореализации молодежи на территории города Владивостока – цель муниципальной программы "Молодежь - Владивостоку", в рамках которой в числе прочего реализуется отдельное мероприятие "Выявление и поддержка активной молодежи города Владивостока",

²⁶³ Приморская региональная молодежная общественная организация "Поисковое объединение "АВИАПОИСК";

²⁶⁴ утвержден распоряжением управления финансов № 29 от 25.09.2013;

²⁶⁵ в соответствии с Федеральным законом № 172-ФЗ от 28.06.2014 "О стратегическом планировании в Российской Федерации" (пункт 5 часть 5 статья 11);

включающее поощрение активной и талантливой молодежи через организацию вручения знака "Молодежный вектор".

Таким образом, расходы на организацию и проведение церемонии вручения в сумме 80,00 тыс. рублей, по существу, не являются непредвиденными расходами и также приводят к достижению основной цели – созданию условий для самореализации молодежи на территории города, соответственно, исходя из целеполагания, должны исполняться в программной части бюджета в составе МП "Молодежь - Владивостоку", с отнесением по целевой статье 3500200000;

- мероприятия по ликвидации чрезвычайной ситуации за счет резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС – оплата расходов на выполнение аварийно-восстановительных работ по ремонту кровель трансформаторных подстанций, тепловых насосных станций, распределительных пунктов, распределительных трансформаторных подстанций – 33 586,90 тыс. рублей²⁶⁶.

В отчетном периоде администрацией города Владивостока в связи с отсутствием документов, подтверждающих понесенные затраты на мероприятия по обеспечению твердым топливом (дровами) семей военнослужащих и мобилизованных граждан, не освоены – 18,94 тыс. рублей.

За счет поступивших субвенций в общей сумме 71 091,66 тыс. рублей осуществлены полномочия по:

- государственной регистрации актов гражданского состояния – 39 582,68 тыс. рублей;

- созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 17 028,88 тыс. рублей;

- государственному управлению охраной труда – 4 867,64 тыс. рублей;

- обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 9 579,69 тыс. рублей (выполнение полномочий работниками управления по учету и распределению жилой площади – 4 159,53 тыс. рублей, осуществление социальной выплаты детям-сиротам на приобретение жилого помещения в собственность, удостоверяемой сертификатом – 5 420,16 тыс. рублей²⁶⁷).

В нарушение пункта 53.3 раздела 3 порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" расходы бюджета на социальные выплаты детям-сиротам в сумме 5 420,16 тыс. рублей осуществлены по виду расходов 400 "Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности", тогда как следовало по виду расходов 300 "Социальное обеспечение и иные выплаты населению";

- установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам – 3,39 тыс. рублей;

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

²⁶⁶ распоряжение Правительства Приморского края № 542-рп от 10.08.2023;

²⁶⁷ определение Ленинского районного суда г. Владивостока № 2-570/2022 от 20.11.2023;

В отчетном периоде администрацией города Владивостока в связи с отсутствием потребности не использованы средства субвенции на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей (8,04 тыс. рублей).

Управление опеки и попечительства.

В 2023 году план выполнен на 92,9 %, что в суммовом выражении составило 186 727,84 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 14 790,09 тыс. рублей или на 8,6 %.

Средства направлены на:

- реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, пособие опекунам (попечителям), приемным родителям на детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, – 146 290,83 тыс. рублей или 91,8 % плана. Неисполнение плана обусловлено уменьшением количества получателей выплат пособий (переезд получателей выплат в другие регионы и освобождение опекунов от исполнения своих обязанностей) и оплатой сертификатов на улучшение жилищных условий гражданам, усыновившим ребенка, в предъявленном объеме.

- на содержание аппарата управления – 40 437,01 тыс. рублей или 97,1 % плана.

АТУ островных территорий.

Запланированные на 2023 год назначения на содержание управления исполнены на 98,4 % или в сумме 13 726,54 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом расходы увеличены на 9 557,34 тыс. рублей, что в основном обусловлено тем, что в первом полугодии 2022 года расходы на АТУ островных территорий учитывались в составе ГРБС администрация города Владивостока.

Владивостокская городская муниципальная избирательная комиссия.

В 2023 году объем исполненных ассигнований составил 10 862,34 тыс. рублей (100,0 % от плана). По отношению к 2022 году расходы снизились на 94 269,20 тыс. рублей или в 9,7 раз, что обусловлено прекращением полномочий и ликвидацией избирательной комиссии²⁶⁸. Комиссия ликвидирована с августа 2023 года.

На выплату персоналу направлено 10 089,72 тыс. рублей, на закупку товаров, работ – 772,62 тыс. рублей.

Управление общественной безопасности.

Бюджетные назначения исполнены в сумме 205 081,44 тыс. рублей или на 99,2 % от плана, что на 21 524,10 тыс. рублей или на 11,7 % выше расходов 2022 года и в основном обусловлено ростом расходов на обеспечение деятельности подведомственных муниципальных казенных учреждений.

Расходы исполнены по следующим направлениям:

²⁶⁸ муниципальный правовой акт города Владивостока № 16-МПА от 29.11.2022 "О прекращении полномочий и ликвидации Владивостокской городской муниципальной избирательной комиссии";

- обеспечение деятельности управления общественной безопасности – 31 516,43 тыс. рублей (98,1 % плана);

- содержание 3 подведомственных учреждений (МКУ "Единая дежурная диспетчерская служба города Владивостока", МКУ "Владивостокская городская поисково-спасательная служба", МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока") – 162 680,66 тыс. рублей (99,5 % плана).

МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока" произведены расходы на адаптацию помещений в здании по ул. Пологая, 24, занимаемых упреждением, для маломобильных групп населения²⁶⁹ в сумме 61,97 тыс. рублей в нарушение пунктов 2, 3 порядка формирования и ведения перечней и кодов целевых статей расходов бюджета ВГО отнесены по целевой статье 9900070590.

Повышение доступности приоритетных объектов в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения является целью МП "Доступная среда", в рамках которой в числе прочего решается задача по адаптации для маломобильных групп населения приоритетных административных зданий, находящихся в муниципальной собственности ВГО, объектов культуры, образования, расположенных в этих зданиях с достижением соответствующих показателей. Исходя из целеполагания расходы на адаптацию помещений в здании по ул. Пологая, 24 для маломобильных групп населения приводят к достижению основной цели – повышению доступности объектов для указанной группы и должны исполняться в составе мероприятий МП "Доступная среда" с отнесением по целевой статье 4010200000;

- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 140,40 тыс. рублей;

- реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий – 8 177,24 тыс. рублей;

- МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока" – 498,00 тыс. рублей (устройство и содержание минерализованных противопожарных полос).

Также за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока произведены расходы на:

- создание, хранение, использование и восполнение резервов материальных ресурсов для ликвидации ЧС – 490,18 тыс. рублей, из них: МКУ "ВГПСС" на поставку газовых плит и баллонов (401,00 тыс. рублей), и МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока" на поставку постельных принадлежностей (89,18 тыс. рублей);

- обеспечение мероприятий по эвакуации и защите населения в связи с угрозой и возникновением ЧС, экстренных ремонтных и восстановительных работ по их ликвидации, проведением гуманитарных акций в сумме 1 578,53 тыс. рублей из них: управлением общественной безопасности – в сумме 820,00 тыс. рублей (на единовременную материальную помощь гражданам, проживающим

²⁶⁹ в соответствии с муниципальным контрактом № 915/344-31/23 от 14.06.2023, заключенным с ИП Елизаров А.П. выполнены работы по обустройству пандуса, кнопки для вызова персонала, информирующей тактильной табличке в здании по ул. Пологая, 24;

на территории ВГО в связи с утратой урожая); МКУ "ВГПСС" – в сумме 758,53 тыс. рублей (приобретение удлинителя на катушке, сварочного аппарата, бензиновых генераторов, инвентаря для пожаротушения).

Управление развития физической культуры и массового спорта.

Бюджетные назначения исполнены в сумме 1 157,10 тыс. рублей или 100,0 % плана. Средства направлены на проведение аварийно-восстановительных работ кровли здания МБУ ДО "Спортивная школа "Русич".

Управление финансов.

Бюджетные назначения в сумме 55 130,00 тыс. рублей не исполнены – денежные средства аккумулированы в связи с неисполнением доходной части бюджета для дальнейшего принятия решения об их перераспределении.

Управление культуры.

Бюджетные назначения за счет резервных фондов администрации города Владивостока исполнены в сумме 13 121,65 тыс. рублей (100,0 % плана) и направлены на:

- организацию и проведение мероприятий, посвященных 163-й годовщине со дня основания города Владивостока, в сумме 11 050,00 тыс. рублей²⁷⁰ и в нарушение пунктов 2, 3 порядка формирования и ведения перечней и кодов целевых статей расходов бюджета ВГО отнесены по целевой статье 9900012081.

Вместе с тем согласно плану-календарю мероприятий, проводимых управлением культуры в соответствии с МП "Культура Владивостока"²⁷¹, и годовому отчету управления культуры²⁷² фактически цикл мероприятий, посвященных 163-й годовщине со дня основания города Владивостока, осуществлялся в рамках отдельного мероприятия "Организация культурно-досуговых мероприятий" МП "Культура Владивостока"²⁷³ и учтен при расчете соответствующего показателя, характеризующего степень решения задачи программы, то есть расходы на данное мероприятие не являются непредвиденными. Соответственно, исходя из целеполагания, расходы на проведение мероприятий, посвящённых дню города, в сумме 11 050,00 тыс. рублей подлежат отражению в программной части бюджета ВГО с отнесением по целевой статье 2300300000;

- проведение аварийно-восстановительных работ по устранению аварийности фасада здания, расположенного по Океанскому проспекту, дом 9, в сумме 2 071,65 тыс. рублей.

Управление дорог

Бюджетные назначения исполнены на 98,5 % или в сумме 362 846,33 тыс. рублей, с ростом к 2022 году на 279 512,92 тыс. рублей (или в 4,4 раза), что обусловлено поступлением средств из резервных фондов администрации города Владивостока и резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС.

²⁷⁰ муниципальный контракт № 950/335-44/23 от 27.06.2023;

²⁷¹ согласно распоряжению администрации города Владивостока № 730-р от 31.08.2022;

²⁷² годовой отчет управления культуры администрации города Владивостока о ходе реализации и оценке эффективности реализации МП "Культура Владивостока" размещен на сайте администрации города Владивостока <https://www.vlc.ru/economy/municipal-programs/otchety-po-programmam/>;

²⁷³ согласно распоряжению администрации города Владивостока № 730-р от 31.08.2022;

За счет средств резервного фонда Правительства Приморского края исполнено в сумме 161 863,07 тыс. рублей, из них:

1) на проведение аварийно-восстановительных работ: объектов дорожной инфраструктуры 5 районов города Владивостока, поврежденных в результате выпадения обильного количества осадков (59 453,61 тыс. рублей); по укреплению проезда дороги ул. Пушкинская 101 (490,02 тыс. рублей); по восстановлению тротуаров²⁷⁴ (1 774,10 тыс. рублей); на грунтовых дорогах о. Попова и с. Береговое (5 080,45 тыс. рублей); по укреплению откоса дороги по ул. Пушкинская, 52 (7 034,85 тыс. рублей); по ремонтуждеприемной камеры в районе по ул. Новоивановской, 10а стр.1 (408,14 тыс. рублей); по ремонту участков дорожного полотна по ул. Калинина, ул. Острякова, ул. Давыдова (27 621,90 тыс. рублей);

2) на предоставление субсидий МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания (приобретение материалов для ремонта дорог, железобетонных труб, щебня, смеси щебеночно - песчаной, скального грунта, асфальтобетонной смеси и битума) – 60 000,00 тыс. рублей²⁷⁵.

За счет средств резервных фондов администрации города Владивостока²⁷⁶ расходы составили в сумме 99 901,36 тыс. рублей, из них на:

- выполнение работ: по обустройству временной объездной дороги в районе п. Экипажный, о. Русский (4 768,80 тыс. рублей); по грейдированию, профилированию и восстановлению кюветной части грунтовых дорог²⁷⁷ (9 123,60 тыс. рублей); по очистке подмостовых пространств в районе р. Объяснения (1 002,67 тыс. рублей);

- выполнение аварийно-восстановительных работ: ливневой канализации на автомобильных дорогах по ул. Гоголя 41, ул. Шишкина 57, ул. Лермонтова 81, 85 (28 872,62 тыс. рублей); на ливневом коллекторе под автомобильными дорогами по ул. Давыдова, ул. Русской, проспекту 100-летия Владивостоку до выпуска в ливневый коллектор р. Вторая речка (35 069,88 тыс. рублей);

- проведение аварийно-восстановительных работ по водоотведению (прочистка открытой системы ливневой канализации)²⁷⁸ – 7 284,75 тыс. рублей;

- предоставление субсидий МБУ "Содержание городских территорий" на выполнение муниципального задания (приобретение асфальтобетонной смеси и битума, зарплата) – 13 779,04 тыс. рублей.

Кроме того, бюджетные назначения направлены на:

- реализацию государственных и муниципальных функций, связанных с общегосударственным управлением (исполнительные листы, пени, штрафы), – 96 944,37 тыс. рублей;

²⁷⁴ по ул. Адмирала Кузнецова, 56в; Океанскому проспекту, 44; ул. Светланская, 35; ул. Пограничная, 6;

²⁷⁵ соглашение № 960/293-186/22 от 07.07.2022;

²⁷⁶ распоряжения администрации города Владивостока № 667-р от 21.08.2023, № 880-р от 18.10.2023;

²⁷⁷ пос. Береговое, о. Попова, ул. Охотская, ул. Вавилова, ул. Уютная, 65, ул. Лермонтова, ул. Заречная, ул. 1-я Шоссейная;

²⁷⁸ по ул. Окатовая, ул. Зои Космодемьянской, ул. Воронежская, ул. Минеров, ул. Коммунаров, ул. 3-я Поселковая, ул. Архангельская, ул. Выселковая, ул. Снеговая;

- реализацию 3 проектов, инициируемых жителями муниципальных образований Приморского края ("Дорога в школу. Учение – СВЕТ", "Асфальтирование по ул. Феодосийская", "Благоустройство внутриквартальных проездов")²⁷⁹ – 4 137,53 тыс. рублей.

В нарушение пункта 53.6.3.3. раздела 3 порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации управлением расходы бюджета на предоставление грантов (в виде субсидий) Ассоциации по развитию ТОС "Команда ТОС", являющейся некоммерческой организацией²⁸⁰, осуществлены по виду расходов 800 "Иные бюджетные ассигнования"²⁸¹ в сумме 1 476,34 тыс. рублей, тогда как следовало по виду расходов 600 "Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям"²⁸².

Управление содержания жилищного фонда.

В 2023 году план выполнен на 94,0 %, что в суммовом выражении составило 365 247,87 тыс. рублей. По отношению к 2022 году расходы увеличились на 303 363,17 тыс. рублей или в 5,9 раз, что в основном обусловлено поступлением средств из резервных фондов администрации города Владивостока и резервного фонда Правительства Приморского края.

За счет резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС средства направлены на выполнение аварийно-восстановительных работ: кровли жилых домов и объектов ЗАГС (216 407,32 тыс. рублей); по ремонту фасадов МКД (10 728,59 тыс. рублей); по ремонту подпорных стен, расположенных на придомовой территории МКД (18 777,84 тыс. рублей).

Бюджетные назначения за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока направлены на проведение:

- аварийно-восстановительных работ капитального характера по восстановлению перекрытий и ремонту кровли по Партизанскому проспекту, 37 (11 157,88 тыс. рублей)²⁸³;

- аварийно-восстановительных работ по ремонту подпорных стен и благоустройству территории по ул. Нерчинская 23, ул. Адмирала Горшкова 69, ул. Ильичева 21 (13 208,03 тыс. рублей)²⁸⁴.

Кроме того, бюджетные назначения исполнены на:

- мероприятия в области жилищного хозяйства – 15 163,30 тыс. рублей (99,5 % от плана), из них на: снос 4 аварийных жилых домов – 2 534,52 тыс. рублей; разработку заключения о техническом состоянии жилых домов, конструктивных элементов, фасада, крыши, внутренних несущих стен, системы холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, систем отопления по объектам – 1 138,06 тыс. рублей; оказание охранных услуг по аварийному

²⁷⁹ постановление № 2126 от 23.08.2023 "О распределении иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на выплату грантов бюджетам муниципальных образований Приморского края в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований Приморского края, по решению вопросов местного значения в 2023 году" (в редакции от 14.09.2023);

²⁸⁰ соглашение о предоставлении гранта № 960/293-194/23 от 04.10.2023;

²⁸¹ по подгруппе 813 Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению;

²⁸² по подгруппе 613 "Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению;

²⁸³ распоряжение администрации города Владивостока № 701-р от 31.08.2023;

²⁸⁴ распоряжение администрации города Владивостока № 809-р от 29.09.2023 (в ред. № 986-р от 20.11.2023);

объекту по ул. Борисенко 102а – 1 639,29 тыс. рублей; оценку рыночной стоимости изымаемых для муниципальных нужд земельных участков и расположенных на них объектов недвижимого имущества и размера убытков, причиняемых изъятием 4 участков – 32,00 тыс. рублей; услуги по проведению экспертизы результатов выполненных работ условиям контракта по капитальному ремонту системы холодного, горячего водоснабжения и канализации, электроснабжения МКД – 239,71 тыс. рублей; приобретение песчано-соляной смеси для обработки дорог и пешеходных зон на территории МКД – 1 119,40 тыс. рублей; экспертиза сметной стоимости по 10 объектам – 1 360,98 тыс. рублей; подрядные работы по демонтажу (сносу) аварийного объекта, защитно-декоративной ограждающей конструкции, установке ограждения – 2 228,07 тыс. рублей; подрядные работы по проведению наружных обмерных работ и восстановление ограждения по ул. Борисенко, 102а – 467,94 тыс. рублей; компенсацию физическому лицу за изъятое жилое помещение по ул. Нефтеветка, 4, кв. 20, в связи с признанием жилого дома аварийным и подлежащим сносу²⁸⁵ – 4 403,33 тыс. рублей;

- на реализацию 51 проекта, инициируемого жителями муниципальных образований Приморского края, – 70 935,00 тыс. рублей.

В нарушение пункта 53.6.3.3. раздела 3 порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации управлением расходы бюджета на предоставление грантов (в виде субсидий) 6 получателям, являющимися некоммерческими организациями (ТСЖ, общественным организация ТООС)²⁸⁶, осуществлены по виду расходов 800 "Иные бюджетные ассигнования"²⁸⁷ в общей сумме 10 075,49 тыс. рублей, тогда как следовало по виду расходов 600 "Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям"²⁸⁸;

- выполнение работ по текущему и капитальному ремонту 13 муниципальных жилых помещений²⁸⁹ для обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в сумме 8 869,91 тыс. рублей.

Управление транспорта.

В 2023 году план выполнен на 99,4 %, что в суммовом выражении составило 3 557,12 тыс. рублей. Средства направлены на:

- уплату налога на имущество в сумме 3 553,47 тыс. рублей (99,4 % от плана)²⁹⁰;

²⁸⁵ решение Ленинского районного суда г. Владивостока 2а-595/23 от 12.01.2023;

²⁸⁶ общественная организация "Территориальное общественное самоуправление "Патрокл-Сочинская" города Владивостока"; ТСЖ "ЧАСОВИТИНА 17", ТСЖ "Сабанеева,13", ТСЖ "Адмирала Кузнецова 80", ТСЖ "ГРИНПАРК", ТСЖ "Нерчинская, 50";

²⁸⁷ по подгруппе 813 Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению;

²⁸⁸ по подгруппе 613 "Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению;

²⁸⁹ ул. Адмирала Угрюмова 5, кв.80, № 3, кв. 38; ул. Невельского 1, кв. 82; ул. 40 лет ВЛКСМ 8, кв. 46; ул. Адмирала Кузнецова 44, кв. 64; по ул. Аллилуева 2А, кв. 40; ул. Крыгина 86В, кв. 139б; ул. Калинина 19, кв. 78, 219, кв. 108; ул. Стрельникова 12, кв. 143; ул. Фирсова 2А, кв. 32; ул. Тухачевского 44, кв. 20; ул. Нейбута 75, кв. 33;

²⁹⁰ возмещение затрат ГБУ "Хозяйственное управление администрации Приморского края" по налогу на имущество в связи с предоставлением причала № 30 в районе ул. Корабельная набережная, находящегося в

- исполнение отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения внеуличным транспортом (оплату труда специалиста ОАО "Электрический транспорт") в сумме 3,65 тыс. рублей.

Управление городской среды.

Бюджетные назначения исполнены в сумме 216 314,56 тыс. рублей (87,2 % плана), с увеличением к урону 2022 года на 127 645,40 тыс. рублей (или в 2,4 раза) за счет предоставления средств из резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС и резервного фонда администрации города Владивостока. Средства направлены на:

- организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных – 31 080,26 тыс. рублей (92,5 % плана); неполное освоение средств обусловлено оплатой по факту выполненных работ;

- субсидии МБУ "Некрополь" на иные цели (на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших) – 1 541,14 тыс. рублей (82,8 % плана);

- реализацию 10 проектов, инициируемых жителями муниципальных образований Приморского края ("Страна чудес"²⁹¹; "Скверик "Лисий островок"²⁹²; "Созерцай "Золотой Рог"²⁹³; "Устройство "Спортивного комплекса "Бодрость"²⁹⁴; "Наш выбор – здоровье и спорт"²⁹⁵; "Здоровье и спорт на Леопардовой набережной"²⁹⁶; "Мы вместе. Спорт"²⁹⁷; "Комплексная природно-историческая детская площадка "Сендей" микрорайона бухты Федорова"; "В стране веселого детства"²⁹⁸; "Живописная территория – лицо района. Благоустройство прогулочной зоны вдоль Соленой Протоки")²⁹⁹ – 11 011,97 тыс. рублей (75,5 % плана); неполное освоение средств обусловлено экономией по факту приемки выполненных работ;

- содержание управления – 44 939,59 тыс. рублей или 95,6 % плана;

Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС составили в сумме 101 051,93 тыс. рублей: выполнены аварийно-восстановительные работы по ремонту подпорных стен³⁰⁰, укрепление и восстановление откосов³⁰¹, замена противооползневого сооружения – подпорной стены в районе МБОУ "Лицей № 41".

собственности Приморского края, в безвозмездное пользование администрации города Владивостока для осуществления морских пассажирских перевозок;

²⁹¹ благоустройство детско-спортивной площадки по ул. Олега Кошевого, 31Б;

²⁹² благоустройство территории по ул. Экипажная, 52;

²⁹³ благоустройство территории по ул. Нейбута 32, 34, 38;

²⁹⁴ благоустройство детско-спортивной площадки по ул. Добровольского 7а;

²⁹⁵ благоустройство спортивной площадки по адресу мыс. Песчаный, с. Береговое, ул. Школьная, д.1 2 этап;

²⁹⁶ благоустройство территории по ул. Басаргина 40;

²⁹⁷ благоустройство спортивной площадки по ул. Калинина, 43;

²⁹⁸ благоустройство детской площадки по ул. Ватутина, 20;

²⁹⁹ постановление № 2126 от 23.08.2023 "О распределении иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на выплату грантов бюджетам муниципальных образований Приморского края в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований Приморского края, по решению вопросов местного значения в 2023 году" (в редакции от 14.09.2023);

³⁰⁰ ул. Крыгина, ул. Гризодубовой, Океанскому пр-ту, ул. Кипарисовая, ул. Некрасовская, ул. Жигура;

³⁰¹ ул. Тунгусская, ул. Маковского, пр-т 100-лет Владивостоку, в р-не ост. "Школа милиции";

Бюджетные назначения за счет средств резервных фондов администрации города Владивостока исполнены:

управлением городской среды - по благоустройству воинского участка в границах участка № 1 общественного кладбища "Морское" (10 822,05 тыс. рублей или 50,0 % плана); низкий процент исполнения плана обусловлен невыполнением подрядчиком работ в установленный срок (до 15.12.2023);

МКУ "ЗеленВлад" - на работы по содержанию территории общего пользования ВГО, выкашивание зеленых зон (8 000,00 тыс. рублей), восстановлению откосов по ул. Маковского и проспекту 100-летия Владивостока (6 893,22 тыс. рублей), разбору несанкционированных свалок отходов 5 класса опасности (974,40 тыс. рублей).

Управление образования.

В 2023 году план выполнен на 99,5 %, что в суммовом выражении составило 73 952,71 тыс. рублей. В сравнении с 2022 годом объем расходов увеличен на 73 678,11 тыс. рублей или в 269,3 раза.

За счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС (31 958,12 тыс. рублей) выполнены:

- аварийно-восстановительные работы по ремонту: фасада МБДОУ № 8 – 3 599,95 тыс. рублей; кровли зданий 3 образовательных учреждений (МБДОУ № 111, МБОУ СОШ №№ 37, 58, 74) – 24 620,28 тыс. рублей;

- МАУ ДО "ВГДДТ" на капитальный ремонт зенитного фонаря блока № 3 административного корпуса – 3 737,89 тыс. рублей.

За счет резервных фондов администрации города Владивостока бюджетные ассигнования исполнены в сумме 39 706,12 тыс. рублей на:

- устройство монолитной железобетонной плиты для установки модульного спортивного сооружения с подводом инженерных коммуникаций в рамках федерального проекта "Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)" на территории МБОУ "СОШ № 78" (36 801,12 тыс. рублей).

В нарушение пунктов 2, 3 порядка формирования и ведения перечней и кодов целевых статей расходов бюджета ВГО расходы на устройство монолитной плиты отнесены по целевой статье 9900012081, тогда как следовало отнести по целевой статье 0900600000.

Приобщение населения города Владивостока к занятиям физической культурой и массовым спортом – цель МП "Развитие физической культуры и спорта", которая достигается в том числе через модернизацию спортивной материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений путем предоставления им субсидий на цели, не связанные с муниципальным заданием.

В 2023 году в рамках МП "Развитие физической культуры и спорта" управлением образования предоставлены субсидии учреждениям на приобретение оборудования для создания "умных" спортивных площадок в рамках федерального проекта "Бизнес-Спринт".

Расходы на устройство монолитной железобетонной плиты необходимы для создания умной спортивной площадки, то есть не являются непредвиденными, и наряду с расходами на приобретение спортивного

оборудования направлены на достижение основной цели программы – приобщение населения города Владивостока к занятиям физической культурой и массовым спортом, следовательно, исходя из целеполагания, должны исполняться в программной части бюджета в составе МП "Развитие физической культуры и спорта", с отнесение по целевой статье 0900600000;

- разработку проектно-сметной документации по объектам: капитальный ремонт здания учебного корпуса, здания клуба-столовой и гаража МБОУ "Лицей № 3" (2 905,00 тыс. рублей). В нарушение пунктов 2, 3 порядка формирования и ведения перечней и кодов целевых статей расходов бюджета ВГО указанные расходы отнесены по целевой статье 9900012081, тогда как следовало отнести по целевой статье 3720800000.

Повышение качества образовательных результатов обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений – цель муниципальной программы "Развитие образования", в рамках которой в том числе реализуется подпрограмма "Развитие системы общего образования", предусматривающая проведение мероприятий по аварийно-восстановительному, текущему, капитальному ремонту общеобразовательных учреждений, для достижения основной цели программы.

В 2023 году в рамках МП "Развитие образования" предоставлены субсидии МБОУ "Лицей № 3" на иные цели на выполнение капитальный ремонт учебного корпуса, клуба-столовой, гаража.

Расходы на разработку проектно-сметной документации по капитальному ремонту предшествуют проведению капитального ремонта, соответственно не являются непредвиденными, и наряду с расходами на ремонт направлены на достижение основной цели программы - повышение качества образовательных результатов обучающихся, следовательно, исходя из целеполагания, должны исполняться в программной части бюджета в составе МП "Развитие образования", с отнесение по целевой статье 3720800000.

Кроме того, предоставлены субсидии:

- МБОУ СОШ № 69 на выполнение подрядных работ по благоустройству территории (асфальтирование) в сумме 1 450,00 тыс. рублей;

- на возмещение части затрат по оплате коммунальных услуг АНОО "Православная гимназия" в сумме 838,47 тыс. рублей.

5. Выводы и предложения

1. Отчет об исполнении бюджета за 2023 год представлен администрацией города Владивостока в Контрольно-счетную палату с соблюдением срока, установленного Бюджетным кодексом РФ и положением о бюджетном процессе.

2. Решением о бюджете ВГО на 2023 год в первоначальной редакции был запланирован профицит в сумме 410 306,82 тыс. рублей, после внесения ряда корректировок в течение отчетного года бюджет запланирован с дефицитом в сумме 643 678,25 тыс. рублей.

В итоге бюджет 2023 года исполнен с профицитом в сумме 524 470,01 тыс. рублей.

3. Бюджетным прогнозом на 2023 год первоначально предусматривалось снижение объема муниципального долга на 410 306,82 тыс. рублей к концу года. В течение 2023 года мероприятия, предусмотренные планом по оздоровлению

муниципальных финансов ВГО на период с 2021 по 2025 годы и направленные на снижение долга, приостановлены, показатели бюджетного прогноза изменены.

В результате объем муниципального долга увеличен на 469 693,18 тыс. рублей или на 23,4 %, который на 31.12.2023 составил 2 472 678,18 тыс. рублей.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы на обслуживание муниципального долга сократились в 8,2 раза, в суммарном выражении - на 43 586,49 тыс. рублей, что обусловлено привлечением в 2023 году из бюджета Приморского края бюджетного кредита (в сумме 400 000,00 тыс. рублей), а также свободных остатков со счетов бюджетных и автономных учреждений, позволившим уменьшить количество дней пользования коммерческими кредитами. Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превысил ограничения, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

4. Утвержденный план по доходам на 2023 год выполнен на 98,2 % или в сумме 29 685 527,82 тыс. рублей. По отношению к 2022 году доходы бюджета ВГО увеличились на 18,7 % или на 4 666 842,40 тыс. рублей, что преимущественно обусловлено ростом предоставленных межбюджетных трансфертов на 36,4 %.

В результате безвозмездные поступления составили более половины объема доходов бюджета ВГО и достигли самого высокого показателя за последние десять лет (57,3 %) с увеличением доли на 7,5 процентных пункта к уровню предыдущего года. На долю налоговых и неналоговых доходов бюджета города по итогам отчетного периода пришлось соответственно 35,4 % и 7,3 % от общего объема доходов.

5. План по *налоговым доходам* выполнен на 105,9 % или в сумме 10 510 061,92 тыс. рублей. В сравнении с 2022 годом прирост составил 3,9 %, что в основном обеспечено увеличением поступлений налога на доходы физических лиц на 31,2 % и налога на имущество физических лиц на 15,1 %.

Кроме того, в отчетном году произошло увеличение поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, на 6,4 %, акцизов – на 12,3 %, единого сельскохозяйственного налога – на 0,9 %.

При этом значительно сократились поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 7,9 раза, по причине того, что Законом о краевом бюджете на 2023 год дополнительный дифференцированный норматив отчислений в бюджет города не предусматривался. Существенно снизились поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в 2,2 раза, в связи с переносом срока уплаты налога на 09.01.2024.

Перевыполнение плана по налоговым доходам преимущественно сложилось за счет налога на доходы физических лиц в сумме 726 605,93 тыс. рублей и связано с более высоким темпом роста заработной платы в отчетном году по сравнению с предыдущим годом (за 2023 год средняя заработная плата по крупным и средним организациям выросла на 14,2 % к уровню 2022 года),

а также крупным разовым поступлением налога от резидента специального административного района (САР) о. Русский.

Наибольшее невыполнение плана отмечается по земельному налогу в сумме 86 461,41 тыс. рублей или 7,8 % плана, что обусловлено снижением налоговой базы (по юридическим лицам) в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков (по некоторым видам разрешенного использования) по результатам кадастровой оценки 2022 года, а также действием Федерального закона № 67-ФЗ от 26.03.2022, позволяющего в случае увеличения кадастровой стоимости по результатам оценки 2022 года применять при расчете налога за 2023 год результаты предыдущей кадастровой оценки. Тем не менее земельный налог остается вторым доходным источником в структуре налоговых доходов, на его долю приходится 9,8 % (1 027 507,59 тыс. рублей).

6. Неналоговые доходы выполнены на 105,6 %. За последние три года динамика доходов характеризуется ежегодным снижением. В отчетном году бюджет ВГО получил 2 178 918,56 тыс. рублей неналоговых доходов, что на 10,5 % ниже уровня предыдущего года.

Уменьшение фактических поступлений в основном обусловлено снижением доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 33,1 % в связи с невыполнением программы приватизации муниципального имущества 2023 года (реализовано 4 объекта из 18 объектов, в отношении которых утверждены условия приватизации), что связано с низким покупательским спросом, не ликвидностью объектов и необходимостью привлечения большого объема средств для их восстановления.

Кроме того, продолжается снижение доходов от аренды земельных участков, собственность на которые не разграничена (на 27 660,80 тыс. рублей к уровню 2022 года), обусловленное возвратами денежных средств арендаторам в связи с отменой части коэффициентов функционального использования (возвращено в 2023 году – 88 390,58 тыс. рублей).

Отрицательно на объем поступивших доходов повлияло снижение количества и площади сдаваемых в аренду муниципальных помещений, вследствие чего доходы сократились на 17 158,70 тыс. рублей, при этом погашение просроченной дебиторской задолженности КГУП "Приморский водоканал" способствовало перевыполнению плана в сумме 160 934,46 тыс. рублей.

Также отрицательное влияние на исполнение неналоговых доходов оказало: не поступление части прибыли от МУПВ "Лазо" (получен убыток), уменьшение поступлений от МУПВ "Стоматологическая клиника "Самсон", МУПВ "Аптека № 219" (в связи со снижением объема прочих доходов, полученных от списания кредиторской задолженности), от МУП "Расчетно-кассовый центр ЖКХ Владивостока" (в связи с ростом затрат на выпуск печатного издания газета "Владивосток"). Количество унитарных предприятий города сократилось в отчетном году на 2 единицы в связи с ликвидацией и реорганизацией, по состоянию на 01.01.2024 в стадии ликвидации находится еще 1 предприятие.

7. Положительное влияние на формирование доходной части бюджета ВГО в 2023 году оказало увеличение поступлений: платы за негативное воздействие на окружающую среду на 76,4 % (за счет увеличения количества

деклараций на 295 единиц); компенсационной стоимости зеленых насаждений и других экологических согласований на 8,4 % (в основном за счет компенсации сноса зеленых насаждений в связи с реконструкцией высоковольтной линий "Артемовская ТЭЦ – Промузел"); от аренды муниципальных земельных участков на 16,0 % (за счет увеличения площади участков), от платы за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов по результатам проведенного аукциона и платы за размещение НТО на 26,3 % (в связи с включением в схему новых объектов).

Кроме того, наполнению доходной части бюджета в отчетном периоде способствовал рост доходов от штрафов, санкций и возмещения ущерба, поступило больше на 32,2 %, что в основном обусловлено поступлениями в

2023 году сумм платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в сумме 17 286,00 тыс. рублей (в 2022 году отсутствовали), ростом поступлений административных штрафов за нарушение порядка пользования платными парковками общего пользования на 36 236,70 тыс. рублей.

Также к положительным факторам относится введение нового вида неналоговых доходов – доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочные места) (поступления составили 5 565,84 тыс. рублей).

8. В отчетном году управлением муниципальной собственности продолжена инвентаризация задолженности, переданной в 2019 году Министерством имущественных и земельных отношений Приморского края на баланс управления, в результате которой перед подачей исковых заявлений и по результатам рассмотрения исковых заявлений судами произведен перерасчет арендной платы, с уменьшением задолженности на сумму 452 737,05 тыс. рублей.

Низкие темпы инвентаризации приводят к тому, что большая часть задолженности списывается в связи с истечением срока исковой давности, также ликвидацией юридических лиц (в 2023 году списана безнадежная ко взысканию задолженность в сумме – 480 690,53 тыс. рублей; отнесена на забалансовый счет сомнительная задолженность – 14 581,91 тыс. рублей).

9. План по *безвозмездным поступлениям* выполнен на 93,3 % или в сумме 16 996 547,34 тыс. рублей, при этом по отношению к 2022 году безвозмездные поступления выросли на 36,4 % или на 4 532 390,40 тыс. рублей. Большая часть безвозмездных поступлений приходится на субвенции – 43,4 %, удельный вес субсидий – 41,0 %, дотаций – 8,0 % и иных межбюджетных трансфертов – 7,0 %.

В 2023 году *субсидии* увеличены на 3 881 013,30 тыс. рублей (в 2,3 раза) в основном в связи с увеличением субсидий на реконструкцию системы теплоснабжения г. Владивостока – на 1 135 853,46 тыс. рублей (в 44,9 раза); на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 570 994,88 тыс. рублей (в 122,8 раза); капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений – на 251 390,76 тыс. рублей (в 6,7 раза); на строительство школы №1 в жилом районе Патрокл на 629 965,39 (в 1,9 раза); капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям МКД за счет дорожного фонда

Приморского края – на 129 877,58 тыс. рублей (в 3,4 раза); капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог – на 435 220,13 тыс. рублей (в 2,8 раза).

В 2023 году впервые выделены субсидии на: предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно – 32 189,71 тыс. рублей; проведение муниципальными образованиями комплексных кадастровых работ – 747,95 тыс. рублей, проведение работ по сохранению объектов культурного наследия – 9 784,77 тыс. рублей; капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования, – 99 191,79 тыс. рублей.

Кроме того, в отчетном году предоставлены субсидии, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из краевого и федерального бюджета, – 1 131 767,88 тыс. рублей (распределены на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных учреждений; приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования; капитальный ремонт объектов коммунальной, транспортной инфраструктуры; приобретение подвижного состава городского транспорта общего пользования; технологическое присоединение к сетям инженерно-технического обеспечения; благоустройство территорий, проектно-изыскательские работы; приобретение зданий общеобразовательных организаций).

Субвенции увеличены на 822 850,2 тыс. рублей (на 12,6 %) в основном за счет увеличения субвенций на: обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования детей в дошкольных и общеобразовательных организациях – 929 976,97 тыс. рублей; обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование, – 106 664,42 тыс. рублей; социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, – 12 744,05 тыс. рублей; организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 10 199,73 тыс. рублей, обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам – 9 532,55 тыс. рублей, организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей – 4 339,91 тыс. рублей.

Объем иных межбюджетных трансфертов уменьшен к уровню 2022 года на 550 964,8 тыс. рублей или на 31,5 %. Снижение в основном обусловлено меньшим объемом межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав ДФО (на 641 811,55 тыс. рублей или на 53,9 %).

Объем дотаций увеличен на 22,8 % (254 612,40 тыс. рублей) в основном за счет роста дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (на 482 557,30 тыс. рублей), выделения дотаций на премирование победителей Всероссийского конкурса "Лучшая муниципальная практика" в сумме 34 000,00 тыс. рублей; при этом уменьшены дотации на финансовое обеспечение осуществления городом Владивостоком функций

административного центра Приморского края (на 180 000,00 тыс. рублей) и на поощрение муниципальных образований (на 81 944,86 тыс. рублей).

Неисполнение плана по безвозмездным поступлениям в 2023 году в общей сумме 4 532 390,40 тыс. рублей в основном связано с неисполнением плана:

по субсидиям: на капитальное строительство школы № 1 в жилом районе Патрокл; на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства; на реализацию инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (транспортная инфраструктура к музейному и театральному-образовательному комплексу); на жилую застройку на о. Русский, п-в Саперный (транспортная инфраструктура);

по субвенциям: на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей; лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений; на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование; на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей.

10. Расходы бюджета ВГО исполнены в сумме 29 161 057,81 тыс. рублей или на 94,9 % от уточненного плана. В сравнении с 2022 годом уровень исполнения упал на 4,0 процентных пункта (2022 год – 98,9 %).

За счет межбюджетных трансфертов исполнение расходов сложилось выше, чем за счет налоговых и неналоговых доходов (с дотацией), и составило 99,2 % процента против 98,5 %.

Неисполнение плана сложилось под влиянием, как объективных причин (снижение сметной стоимости производства работ после проведения экспертизы, экономия на торгах, отсутствие товаров надлежащего качества в связи с введением санкций, несостоявшаяся закупка необходимого оборудования, уменьшение количества получателей выплат пособий), так и негативных факторов. К негативным факторам относятся: неоплата муниципальных контрактов ввиду их неполного исполнения, нарушение условий контрактов подрядчиками.

11. Приоритетом финансирования традиционно осталась социально-культурная сфера, на которую направлено более половины (53,6 %) всех расходов бюджета ВГО. В сравнении с предыдущим годом расходы на социально-культурную сферу увеличены на 19,7 %, что в основном связано с предоставлением межбюджетных трансфертов на строительство школы в микрорайоне Патрокл, проведение капитального ремонта МОУ, на приобретение и установку модульных спортивных залов, увеличением стоимости питания детей, ростом норматива стандартной стоимости педагогической услуги.

Расходы отчетного года на жилищно-коммунальное хозяйство практически не претерпели значительных изменений по отношению к предыдущему году и характеризуются незначительным увеличением на 64 302,78 тыс. рублей или на 1,3 %, при этом по подразделу 0502 "Коммунальное хозяйство" расходы увеличились на 1 503 939,40 тыс. рублей или в 3,9 раза за счет увеличения расходов на реконструкцию системы теплоснабжения.

В отчетном году на 43,0 % (на 1 000 088,72 тыс. рублей) выросли расходы на дорожную инфраструктуру (из них за счет межбюджетных трансфертов – на 935 240,48 тыс. рублей или 48,8 %), что позволило отремонтировать автомобильные дороги общего пользования местного значения в рамках проведения ВЭФ – 2023; выполнить проектно-изыскательские работы улично-дорожной сети от пересечения улица Русская – улица Шуйская до проспекта 100-летия Владивостоку, 103, включая улицу Волжская; отремонтировать дорожное полотно к дворовым территориям многоквартирных домов общей протяженностью 6,746 километров на общей площади 55 915,7 кв. метров; текущее содержание и ремонт зеленых насаждений.

Возросли расходы на транспортную инфраструктуру на 45,0 %. На приобретение 15 автобусов и 16 троллейбусов направлено 392 464,34 тыс. рублей (в том числе за счет бюджетов иных уровней – 372 841,12 тыс. рублей).

12. В отчетном году бюджетные назначения исполнялись по 20 муниципальным программам (в 2022 году 21 муниципальная программа). Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ составил 25 744 223,58 тыс. рублей, что на 17,0 процентных пункта выше исполнения 2022 года. Доля программных расходов от общего объема расходов бюджета ВГО составила 88,3 %.

Аналогично предыдущим периодам в программных расходах сохранен приоритет муниципальных программ "Развитие образования города Владивостока" (53,0 %) и "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО" (19,7 %).

13. В 2023 году, как и в предыдущем отчетном периоде, более половины программных расходов (59,7 %) пришлось на межбюджетные трансферты.

В суммарном выражении на реализацию муниципальных программ направлено: межбюджетных трансфертов – 14 561 772,73 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов – 11 182 450,85 тыс. рублей.

В целом объем межбюджетных трансфертов на программные мероприятия по отношению к 2022 году увеличился на 22,3 % или на 2 653 315,79 тыс. рублей. Межбюджетные трансферты в отчетном году выделены на реализацию 12 муниципальных программ.

В 2023 году впервые выделены субсидии из бюджетов вышестоящих уровней на:

- приобретение 15 автобусов и 16 троллейбусов (МП "Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения");

- предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно (МП "Управление муниципальным имуществом города Владивостока");

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию, приобретение и установку модульных спортивных залов (МП "Развитие образования города Владивостока").

Межбюджетные трансферты в программных расходах освоены на 100,0 % по муниципальным программам "Культура Владивостока", "Развитие ТОС на территории ВГО", "Противодействие коррупции в ВГО".

В диапазоне от 97,7 % (МП "Жилищный фонд ВГО") до 100,0 % (МП "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения ВГО").

14. Владивостокский городской округ в прошедшем году участвовал в реализации 6 национальных проектов (в 2022 году 5 национальных проектов), которые исполнялись в рамках 6 муниципальных программ, на которые выделены порядка 2,6 млрд. рублей (в 2022 году – 2,5 млрд. рублей).

По сравнению с предыдущим годом в отчетном периоде наблюдается значительное снижение уровня освоения средств на реализацию национальных проектов – 79,9 % (в 2022 году – 97,9 %), из них в разрезе национальных проектов:

- *"Демография"* (МП "Развитие образования города Владивостока") – исполнено 30,57 тыс. рублей (или 1,5 %), - низкое исполнение плана связано с непредставлением в установленные сроки измененной проектной и рабочей документации на выполнение работ по строительству детского сада по ул. Кипарисовая, 4;

- *"Образование"* (МП "Развитие образования города Владивостока") – исполнено 1 329 132,79 тыс. рублей (или 71,9 %) – низкий темп производства работ по строительству объекта "Школа № 1 на 1 275 мест в жилом районе "Патрокл" в г. Владивостоке".

Следует отметить максимальный уровень исполнения национальных проектов, реализованных в рамках муниципальных программ:

- *"Демография"* (МП "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке") – исполнено 203,46 тыс. рублей (или 100,0 %) на приобретение спортивной формы для спортсменов по виду спорта тхэквондо;

- *"Безопасные и качественные автомобильные дороги"* (МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО") – исполнено 300 000,00 тыс. рублей (100,0 %), выполнены работы по капитальному ремонту участка улично-дорожной сети от пересечения ул. Русская – ул. Шуйская до пр-та 100-летия Владивостоку, 103; отремонтированы 1,20 километров дорог по ул. Толстого; произведен авансовый платеж на капитальный ремонт ул. Адмирала Горшкова на участке от ул. Майора Филипова до транспортной развязки Седанка – Патрокл;

- *"Культура"* (МП "Культура Владивостока") – исполнено 6 125,59 тыс. рублей (или 100,0 %), на приобретение: 2 141 экземпляра книжных изданий для модульной библиотеки; персональных компьютеров, ноутбуков, принтеров, МФУ, графических планшетов, интерактивной панели, мольбертов, этюдников, муфельной печи, офортного станка, ткацкого и гобеленового станков, софитов, магнитно-маркерных досок, учебной мебели, учебной литературы.

15. В 2023 году на развитие объектов городской инфраструктуры, совершенствование социальной сферы, создание комфортных условий для проживания граждан направлено 2 975 173,09 тыс. рублей или 10,2 % общего объема расходов бюджета. При этом основная часть бюджета развития обеспечивается поступлениями из бюджетов вышестоящих уровней в рамках исполнения национальных проектов и федеральных программ на 95,1 % и соответственно на 4,9 % собственными поступлениями городского бюджета.

Капитальные вложения и модернизация муниципальной собственности осуществлены по следующим направлениям:

- социально-культурная сфера – 1 410 583,52 тыс. рублей, (проектные работы детского сада по ул. Кипарисовая, 4, школы на 1 100 мест в микрорайоне Зеленый угол; обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями; строительство школ в районах Патрокла и Снеговой пади;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 1 150 255,16 тыс. рублей (строительство, реконструкция, модернизация объектов тепловых сетей на территории ВГО; проведение государственной экспертизы, разработка проектно-сметной документации для строительства инженерной инфраструктуры на земельных участках, предоставляемых на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей; строительство сетей наружного освещения в жилом районе Снеговая Падь; строительство четырех многоквартирных жилых домов по ул. Русская, 57);

- дорожно-транспортная инфраструктура – 414 334,41 тыс. рублей (проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям; строительство улично-дорожной сети в жилом микрорайоне "Патрокл"; транспортной развязки в районе "Зеленый угол"; инженерные изыскания и разработку проектной документации для строительства и реконструкции автомобильных дорог в жилом поселке ЖСК "Остров" на п-ве Саперном).

16. Субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, в отчетном году предоставлены с уменьшением на 8,3 % к предыдущему году.

В 2023 году предоставлены гранты в форме субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на мероприятия по реконструкции, капитальному ремонту коммунальной инфраструктуры, поддержку проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного назначения.

В отчетном году увеличились (на 5,1 %) расходы на субсидии некоммерческим организациям, в основном за счет предоставления субсидии на проведение мероприятий по увековечиванию памяти участников специальной военной операции, а также лиц, призванных на военную службу по мобилизации, в случае их гибели (смерти) в ходе участия в специальной военной операции.

17. Расходы дорожного фонда ВГО в 2023 году исполнены в размере 95,8 % от плана, с увеличением к прошлому году на 42,0 %. При этом в 3,5 раза в дорожном фонде ВГО увеличились расходы за счет дорожного фонда Приморского края, а также на 15,8 % за счет налоговых и неналоговых доходов, и сократились расходы за счет федерального бюджета на 31,1 %.

18. Непрограммные расходы исполнены в сумме 3 416 834,23 тыс. рублей (90,6 % от уточненного плана) и увеличены по отношению к предыдущему году на 24,4 % или на 670 765,57 тыс. рублей.

В 2023 году непрограммные расходы исполнялись 16 из 18 ГРБС, при этом основная доля расходов пришлась на администрацию города Владивостока – 51,5 %, управление содержания жилищного фонда – 10,7 %, управление дорог – 10,6 %, управление городской среды – 6,3 %, управление общественной безопасности – 6,0 %, управление опеки и попечительства – 5,5 %, Думу города Владивостока – 4,5 %, управление образования – 2,2 %.

В отличие от 2022 года в составе исполнителей непрограммных расходов бюджета функционировали управление физической культуры и спорта, управление культуры, управление финансов. При этом не осуществлялись расходы управлением архитектуры и строительства.

В отчетном году средства резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС в сумме 575 530,88 тыс. рублей направлены на: ремонт кровель трансформаторных подстанций, тепловых насосных станций, распределительных пунктов, фасадов и подпорных стен, расположенных на придомовой территории МКД; проведение аварийно-восстановительных работ: объектов дорожной инфраструктуры, кровель жилых домов и объектов ЗАГС, подпорных стен и откосов, зданий дошкольных и общеобразовательных учреждений.

За счет резервного фонда администрации города Владивостока осуществлены расходы в сумме 108 464,27 тыс. рублей на аварийно-восстановительные работы: тепловых, электрических сетей и сетей водоснабжения; фасада здания, расположенного по Океанскому проспекту, 9; ливневой канализации; перекрытий и кровли здания, расположенного по Партизанскому проспекту, 37; подпорных стен и откосов.

Кроме того, за счет резервного фонда администрации города Владивостока осуществлены расходы на: обеспечение мобилизационных мероприятий; проведение мероприятий по организации и проведению праздника "День молодежи"; создание и восполнение резервов материальных ресурсов для ликвидации ЧС; проведение гуманитарных акций; организацию и проведение мероприятий, посвященных 163-й годовщине со дня основания города Владивостока; ремонт грунтовых дорог в районе п. Экипажный, о. Русский; очистку подмостовых пространств в районе р. Объяснения; благоустройство воинского участка общественного кладбища "Морское"; выполнение работ по выкашиванию зеленых зон; разбор несанкционированных свалок; устройство железобетонной плиты и коммуникаций для установки спортивного сооружения на территории МБОУ "СОШ № 78"; разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт зданий МБОУ "Лицей № 3".

На мероприятия в области повышения уровня информированности населения (расходы на СМИ) с ростом на 34,0 % направлено 56 587,91 тыс. рублей.

В 2023 году в целях обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями произведены расходы на социальную выплату на приобретение жилого помещения в собственность (5 420,16 тыс. рублей); выполнен текущий и капитальный ремонт 13 муниципальных жилых помещений (8 869,91 тыс. рублей). Кроме того, за счет поступивших субвенций оказана социальная поддержка семьям,

усыновившим детей (выплачены пособия на содержание приемных детей и детей, находящихся под опекой, социальные выплаты на улучшение жилищных условий приемным семьям, вознаграждения приемному родителю (146 290,83 тыс. рублей).

ЗАМЕЧАНИЯ:

1. В нарушение пункта 19.3 решения о бюджете ВГО внесены изменения в сводную бюджетную роспись, в соответствии с которыми в рамках МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО" подпрограммы "Благоустройство территории Владивостокского городского округа" бюджетные ассигнования в виде субсидии на государственную поддержку региональных программ по проектированию туристского кода центра города в сумме 6 322,25 тыс. рублей перераспределены с ГРБС "Управление городской среды" на ГРБС "Управление содержания жилищного фонда" без принятия соответствующего постановления администрации города Владивостока о внесении изменений в муниципальную программу, что повлекло за собой нарушение пункта 2.1 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ на вышеуказанную сумму.

Предлагаем: неукоснительно руководствоваться требованиям Бюджетного кодекса РФ, решениям о бюджете в части внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с решениями руководителя финансового органа.

2. По результатам контрольного мероприятия, проведенного Контрольно-счетной палатой, установлено, что управлением городской среды в нарушение пункта 4.6 постановления администрации города Владивостока № 4460 от 28.12.2021 о мерах по реализации решения о бюджете и в нарушение пункта 5.6 порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, числящиеся на счете МАУ "Дирекция общественных пространств" по состоянию на 01.01.2022 остатки субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 1 910,95 тыс. рублей, не истребованы.

Предлагаем: направить требование подотчетному муниципальному автономному учреждению о возврате субсидии (1 910,95 тыс. рублей), при формировании договоров о предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), учитывать остатки средств на счетах подотчетных учреждений.

3. В нарушение пункта 1, 2 статьи 18 Бюджетного кодекса РФ, порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации № 82н:

расходы бюджета на предоставление грантов (в виде субсидий) некоммерческим организациям отнесены по виду расходов 800 "Иные бюджетные ассигнования" по ГРБС "Управление дорог" в сумме 1 476,34 тыс. рублей, по ГРБС "Управление содержания жилищного фонда" в сумме 10 075,49 тыс. рублей, тогда как следовало по виду расходов 600 "Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям";

расходы бюджета на социальные выплаты детям-сиротам на приобретение жилого помещения в собственность, удостоверяемые сертификатом, по ГРБС "Администрация города Владивостока" отнесены по виду расходов 400 "Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности" в сумме 5 420,16 тыс. рублей, тогда как следовало по виду расходов 300 "Социальное обеспечение и иные выплаты населению".

Предлагаем: обеспечить соблюдение требований Бюджетного кодекса РФ, а также порядка применения бюджетной классификации РФ.

4. Установлены нарушения пункта 4 статьи 21 Бюджетного кодекса РФ, порядка формирования и ведения перечней и кодов целевых статей расходов бюджета ВГО, выразившиеся в отнесении в непрограммную часть бюджета, в том числе за счет резервного фонда ВГО, расходов, не являющихся непредвиденными и направленных исходя из их целеполагания на достижение целей муниципальных программ, в том числе:

по ГРБС "Управление общественной безопасности":

расходы на адаптацию для маломобильных групп населения помещений, занимаемых МКУ "Управление гражданской защиты города Владивостока" в здании по ул. Пологая, 24 в сумме 61,97 тыс. рублей, направленные на достижение основной цели МП "Доступная среда", отнесены по целевой статье 9900070590, тогда исходя из принципов программно-целевого планирования следовало отнести в программную часть бюджета по целевой статье 4010200000;

по ГРБС "Управление культуры":

расходы на организацию и проведение мероприятий, посвященных 163-й годовщине со дня основания города Владивостока, предусмотренные планом-календарем мероприятий, проводимых в соответствии с МП "Культура Владивостока", не являющиеся непредвиденными и направленные на достижение целей указанной программы, в сумме 11 050,00 тыс. рублей осуществлены за счет средств резервного фонда по целевой статье 9900012081, тогда как следовало по целевой статье 2300300000;

по ГРБС "Администрация города Владивостока":

расходы на организацию и проведение церемонии вручения знака "Молодежный вектор", предусмотренного в составе мероприятий МП "Молодежь - Владивостоку", не являющиеся непредвиденными и исходя из целеполагания направленные на достижение цели указанной программы, осуществлены за счет средств резервного фонда по целевой статье 9900012081 в сумме 80,00 тыс. рублей, тогда как следовало по целевой статье 3500200000;

аналогично по ГРБС "Управление образования":

расходы на устройство монолитной железобетонной плиты для установки модульного спортивного сооружения с подводом инженерных коммуникаций на территории МБОУ "СОШ № 78" в сумме 36 801,12 тыс. рублей, направленные на достижение целей МП "Развитие физической культуры и спорта", отнесены по целевой статье 9900012081, тогда как следовало по целевой статье 0900600000;

расходы на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания учебного корпуса, здания клуба-столовой и гаража МБОУ "Лицей № 3" в сумме 2 905,00 тыс. рублей, направленные на решение задач МП "Развитие образования", отнесены по целевой статье 9900012081.

Предлагаем: неукоснительно руководствоваться требованиям Бюджетного кодекса РФ, порядка формирования и ведения перечней и кодов целевых статей расходов бюджета ВГО, в части увязки бюджетных ассигнований с мероприятиями муниципальных программ (подпрограмм, отдельных мероприятий программ); не допускать расходование резервного фонда на муниципальные программы.

Проведенной экспертизой достоверность отчета об исполнении бюджета ВГО за 2023 год подтверждена.

Контрольно-счетная палата города Владивостока рекомендует:

Думе города Владивостока: утвердить отчет администрации города Владивостока об исполнении бюджета ВГО за 2023 год;

Администрации города Владивостока: рассмотреть предложения Контрольно-счетной палаты, отраженные в настоящем заключении, с учетом их, обеспечить повышение качества и уровня бюджетного процесса.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Владивостока
А.А. Ерзиков

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
города Владивостока
А.И. Степанов

Аудиторы Контрольно-счетной
палаты города Владивостока
Д.С. Алексеев
М.В. Быкова
А.С. Половченя
С.И. Раудина

**Сокращения, применяемые Контрольно-счетной палатой города Владивостока
в заключении на отчет об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год**

Сокращение	Полное наименование
Бюджетный кодекс РФ	Бюджетный кодекс Российской Федерации
заключение	заключение Контрольно-счетной палаты города Владивостока на отчет об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год
Контрольно-счетная палата	Контрольно-счетная палата города Владивостока
Налоговый кодекс РФ	Налоговый кодекс Российской Федерации
отчет об исполнении бюджета	отчет об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год
первоначальное решение о бюджете ВГО	муниципальный правовой акт города Владивостока № 22-МПА от 12.12.2022 "О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов"
Закон о краевом бюджете	Закон Приморского края № 253-КЗ от 20.12.2022 "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" (в ред. № 489-КЗ от 19.12.2023)
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 № 18-МПА от 11.03.2008 "Положение о бюджетном процессе в городе Владивостоке"
проект решения Думы	проект решения Думы города Владивостока "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 2023 год"
решение о бюджете ВГО (или решение о бюджете), утвержденный план 2023 года (или план 2023 года)	муниципальный правовой акт города Владивостока № 22-МПА от 12.12.2022 "О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" (в ред. № 86-МПА от 18.12.2023)
уточненный план 2023 года	сводная бюджетная роспись бюджета Владивостокского городского округа с учетом изменений по состоянию на 01.01.2024
ВГО	Владивостокский городской округ
ГРБС	главный распорядитель бюджетных средств
ДО	дополнительного образования
МАУ	муниципальное автономное учреждение
МАУ "Дирекция общественных пространств"	муниципальное автономное учреждение "Дирекция общественных пространств города Владивостока"
МБОУ	муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение
МБУ	муниципальное бюджетное учреждение
МБУ "СГТ"	муниципальное бюджетное учреждение "Содержание городских территорий"
МБУК	муниципальное бюджетное учреждение культуры
МКУ	муниципальное казенное учреждение
МКУ "Дирекция по строительству объектов ВГО"	муниципальное казенное учреждение "Дирекция по строительству объектов Владивостокского городского округа"
МКУ "ХОЗУ"	муниципальное казенное учреждение "Хозяйственное управление администрации города Владивостока"
МКУК	муниципальное казенное учреждение культуры
МОУ	муниципальное общеобразовательное учреждение
МП	муниципальная программа
МПВ "ВПОПАТ № 1"	муниципальное предприятие города Владивостока "Владивостокское производственное объединение пассажирского автомобильного транспорта № 1"
МУПВ	муниципальное унитарное предприятие города Владивостока
МУПВ "ВПЭС"	муниципальное унитарное предприятие города Владивостока "Владивостокское предприятие электрических сетей"
ПАО	публичное акционерное общество
СОНКО	социально ориентированные некоммерческие организации
СОШ	средняя общеобразовательная школа

Сокращение	Полное наименование
СПШ	спортивная школа
МАФ	малая архитектурная форма
МКД	многоквартирный дом
АТУ островных территорий	административно-территориальное управление островных территорий администрации города Владивостока
ВЭФ-2023	VIII Восточный экономический форум
ДФО	Дальневосточный федеральный округ
ГК Фонд содействия реформированию ЖКХ	государственная корпорация Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства
резервный фонд Правительства Приморского края по ликвидации ЧС	резервный фонд Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Приморского края
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 общественной безопасности	управление общественной безопасности и взаимодействия с органами власти администрации города Владивостока
управление образования	управление по работе с муниципальными учреждениями образования администрации города Владивостока
управление опеки и попечительства	управление опеки и попечительства администрации города Владивостока
управление охраны окружающей среды и природопользования	управление охраны окружающей среды и природопользования администрации города Владивостока
управления организационной работы	управление организационной работы администрации города Владивостока
управление по вопросам ТЭКа	управление по вопросам топливно-энергетического комплекса администрации города Владивостока
управление по делам молодежи	управление по делам молодежи администрации города Владивостока
управление содержания жилищного фонда	управление содержания жилищного фонда администрации города Владивостока
управление развития общественных инициатив	управление развития общественных инициатив администрации города Владивостока
управление развития предпринимательства	управление развития предпринимательства и потребительского рынка администрации города Владивостока
управление транспорта	управление транспорта администрации города Владивостока
управление городской среды	управление 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
<i>субвенции:</i>	
на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших	на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности
на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование	на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края, софинансируемые за счет средств федерального бюджета
на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми	на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования
на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования	на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях

Сокращение	Полное наименование
бесплатного дошкольного образования	
на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам	на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края
на установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом	на установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования
<i>субсидии:</i>	
на софинансирование мероприятий, направленных на возмещение расходов, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста	на софинансирование мероприятий, направленных на возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, индивидуальных предпринимателей, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста
на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек	на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек
на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог за счет дорожного фонда Приморского края	на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края
на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог за счет дорожного фонда Приморского края	на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края
на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий МКД, проездов к дворовым территориям МКД за счет дорожного фонда Приморского края	на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края
на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях	на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования
на ремонт морских судов, находящихся в муниципальной собственности	на ремонт морских судов, находящихся в муниципальной собственности, в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа морским транспортом общего пользования
<i>отдельное мероприятие</i> "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, МКУ"	отдельное мероприятие "Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений Владивостокского городского округа"
МП "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке"	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 2014-2025 годы
<i>отдельное мероприятие</i> "Предоставление субсидий муниципальным учреждениям города Владивостока на иные цели"	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"
<i>отдельное мероприятие</i> "Развитие материально-технической базы муниципальных учреждений для занятий физической культурой и спортом"	отдельное мероприятие "Развитие материально-технической базы муниципальных учреждений города Владивостока для занятий физической культурой и спортом в городе Владивостоке"
МП "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО"	Муниципальная программа "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014-2025 годы
<i>отдельное мероприятие</i> "Обеспечение архитектурно-художественного оформления фасадов зданий, строений, сооружений, подпорных стенок и других некапитальных объектов"	отдельное мероприятие "Обеспечение архитектурно-художественного оформления фасадов зданий, строений, сооружений, подпорных стенок и других некапитальных нестационарных объектов на территории Владивостокского городского округа"

Сокращение	Полное наименование
<i>подпрограмма</i> "Развитие и содержание улично-дорожной сети"	подпрограмма "Развитие и содержание улично-дорожной сети Владивостокского городского округа" на 2014-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Повышение безопасности дорожного движения"	подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения Владивостокского городского округа" на 2014-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Сохранение и развитие зеленых насаждений"	подпрограмма "Сохранение и развитие зелёных насаждений Владивостокского городского округа" на 2014-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Благоустройство территории"	подпрограмма "Благоустройство территории Владивостокского городского округа" на 2014-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Восстановление системы ливневой канализации"	подпрограмма "Восстановление системы ливневой канализации 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
<i>отдельное мероприятие</i> "Предоставление субсидий организациям, осуществляющим перевозки пассажиров и багажа на территории ВГО"	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"
МП "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения ВГО"	Муниципальная программа "Энергосбережение, повышение энергетической эффективности и развитие газоснабжения во Владивостокском городском округе" на 2014-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Создание и развитие системы газоснабжения ВГО"	подпрограмма "Создание и развитие системы газоснабжения во Владивостокском городском округе" на 2014-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ВГО"	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности во Владивостокском городском округе" на 2014-2025 годы
МП "Управление муниципальными финансами ВГО"	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Владивостокского городского округа" на 2014 - 2025 годы
МП "Противодействие коррупции в ВГО"	Муниципальная программа "Противодействие коррупции во Владивостокском городском округе" на 2018-2023 годы
<i>отдельное мероприятие</i> "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"
<i>отдельное мероприятие</i> "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"
<i>отдельное мероприятие</i> "Подготовка и организация размещения публикаций по вопросам противодействия коррупции"	отдельное мероприятие "Подготовка и организация размещения публикаций информационного, пропагандистского и профилактического характера по вопросам противодействия коррупции в печатных средствах массовой информации"
МП "Формирование современной городской среды на территории ВГО"	Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Владивостокского городского округа" на 2018-2027 годы
<i>отдельное мероприятие</i> "Благоустройство территорий в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста Приморского края (реализация проекта "1000 дворов")"	отдельное мероприятие "Благоустройство территорий Владивостокского городского округа в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (реализация проекта "1000 дворов")"

Сокращение	Полное наименование
<i>отдельное мероприятие</i> "Благоустройство территорий общего пользования"	отдельное мероприятие "Благоустройство территорий общего пользования Владивостокского городского округа"
МП "Культура Владивостока"	Муниципальная программа "Культура Владивостока" на 2019 – 2025 годы
<i>подпрограмма</i> "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 "Развитие ТОС на территории ВГО"	Муниципальная программа "Развитие территориального общественного самоуправления на территории Владивостокского городского округа" на 2018 - 2023 годы
<i>целевой индикатор</i> "Число ТОС, созданных на территории ВГО"	целевой индикатор "Число территориальных общественных самоуправлений, созданных на территории Владивостокского городского округа"
<i>целевой индикатор</i> "Число мероприятий, имеющих приоритетное значение для жителей ВГО, по вопросам местного значения"	целевой индикатор "Число мероприятий, имеющих приоритетное значение для жителей Владивостокского городского округа, по вопросам местного значения"
<i>показатель</i> "Число ТОС города Владивостока, получивших финансовую поддержку из средств бюджета ВГО"	показатель "Число территориальных общественных самоуправлений города Владивостока, получивших финансовую поддержку из средств бюджета Владивостокского городского округа "
МП "Профилактика правонарушений на территории ВГО"	Муниципальная программа "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
МП "Управление муниципальным имуществом города Владивостока"	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Владивостока" на 2019 – 2025 годы
МП "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке"	Муниципальная программа "Архитектура, землеустройство, жилище и строительство в городе Владивостоке" на 2019-2025 годы
<i>отдельное мероприятие</i> "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности"	отдельное мероприятие "Обеспечение развития архитектурной и землеустроительной деятельности на территории Владивостокского городского округа"
<i>отдельное мероприятие</i> "Осуществление мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и его ликвидации при принятом решении об изъятии земельных участков"	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"
<i>подпрограмма</i> "Обеспечение жильем молодых семей"	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей в городе Владивостоке" на 2019 - 2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда Владивостокского городского округа" на 2019 - 2025 годы
МП "Жилищный фонд ВГО"	Муниципальная программа "Жилищный фонд Владивостокского городского округа" на 2019-2028 годы
<i>отдельное мероприятие</i> "Проведение капитального ремонта МКД"	отдельное мероприятие "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов города Владивостока"
<i>отдельное мероприятие</i> "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"
<i>отдельное мероприятие</i> "Реализация полномочий собственника жилых помещений по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	отдельное мероприятие "Реализация полномочий собственника жилых помещений по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Владивостокского городского округа"

Сокращение	Полное наименование
<i>отдельное мероприятие</i> "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на островных территориях и в с. Береговое"	отдельное мероприятие "Санитарное содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на островных территориях и в с. Береговое Владивостокского городского округа"
<i>отдельное мероприятие</i> "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока"	отдельное мероприятие "Обеспечение твердым топливом населения города Владивостока, проживающего в домах с печным отоплением"
<i>отдельное мероприятие</i> "Капитальный ремонт фасадов и кровель многоквартирных домов"	отдельное мероприятие "Капитальный ремонт фасадов и кровель многоквартирных домов, расположенных на гостевом маршруте на территории 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
МП "Развитие образования города Владивостока"	Муниципальная программа "Развитие образования города Владивостока" на 2020-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Развитие системы дошкольного образования"	подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования" на 2020-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Развитие системы общего образования"	подпрограмма "Развитие системы общего образования" на 2020-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Развитие системы дополнительного образования"	подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования" на 2020-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Развитие и поддержка педагогических кадров"	подпрограмма "Развитие и поддержка педагогических кадров" на 2020-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Безопасность муниципальных образовательных учреждений"	подпрограмма "Безопасность муниципальных образовательных учреждений" на 2020-2025 годы
охват детей в возрасте от 1,5 до 6 лет, получающих услугу по предоставлению общедоступного и бесплатного дошкольного образования в МДОУ, в общей численности детей города Владивостока в возрасте от 1,5 до 6 лет	охват детей в возрасте от 1,5 до 6 лет, получающих услугу по предоставлению общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным образовательным программам и (или) услугу по присмотру и уходу за ребенком в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях города Владивостока, в общей численности детей города Владивостока в возрасте от 1,5 до 6 лет
доля выпускников МОУ успешно прошедших государственную итоговую аттестацию по программам среднего общего образования в формах единого государственного экзамена и государственного выпускного экзамена по русскому языку и математике, в общей численности выпускников МОУ, участвующих в ГИА	доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений города Владивостока, успешно прошедших государственную итоговую аттестацию (ГИА) по программам среднего общего образования в формах единого государственного экзамена (ЕГЭ) и государственного выпускного экзамена (ГВЭ) по русскому языку и математике, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений города Владивостока, участвующих в ГИА
количество детей в возрасте от 2 месяцев до 6 лет, получающих услугу по присмотру и уходу в частных детских дошкольных учреждениях, получивших государственную поддержку	количество детей в возрасте от 2 месяцев до 6 лет, получающих услугу по присмотру и уходу в частных детских дошкольных учреждениях, получивших государственную поддержку (льготу по уплате налогов)
доля обучающихся МОУ, охваченных различными видами отдыха, оздоровления и занятости, от общего числа обучающихся в МОУ	доля обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений города Владивостока, охваченных различными видами отдыха, оздоровления и занятости, от общего числа обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений города Владивостока
МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке"	Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Владивостоке" на 2020-2025 годы
МП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока"	муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города"

Сокращение	Полное наименование
и развитие общественного партнерства"	Владивостока и развитие общественного партнерства" на 2021-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Владивостока" на 2021-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Развитие общественного партнерства"	подпрограмма "Развитие общественного партнёрства" на 2021-2025 годы
МП "Доступная среда"	Муниципальная программа "Доступная среда" на 2021-2025 годы
<i>подпрограмма</i> "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов"	подпрограмма "Повышение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов и других маломобильных групп населения" на 2021-2025 годы
<i>отдельное мероприятие</i> "Проведение мероприятий, направленных на устранение социальной разобщенности"	отдельное мероприятие "Проведение инклюзивных мероприятий, направленных на устранение социальной разобщенности инвалидов и граждан, не являющихся инвалидами"