

Заключение
на отчет об исполнении бюджета Владивостокского городского округа
за 1 квартал 2025 года

02 июня 2025 года

№ 5-бюджет

Настоящее заключение подготовлено по результатам проверки и анализа отчета об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 1 квартал 2025 года.

Основание для проведения мероприятия: пункт 1 статьи 7 муниципального правового акта № 331-МПА от 17.11.2011 "Положение о Контрольно-счетной палате города Владивостока", пункт 2 раздела II плана работы Контрольно-счетной палаты города Владивостока на 2025 год.

Цель мероприятия: контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета Владивостокского городского округа (далее – бюджет ВГО), анализ его основных параметров и выявление бюджетных рисков, в том числе при реализации национальных проектов.

Предмет обследования: отчет об исполнении бюджета ВГО за 1 квартал 2025 года (далее – отчет).

При проверке использована бюджетная отчетность управления финансов администрации города Владивостока (далее – управление финансов) по состоянию на 01.04.2025, сводная бюджетная роспись ВГО на 2025 год, с учетом изменений на 01.04.2025 (далее – сводная бюджетная роспись), выписка из Главной книги управления финансов по состоянию на 01.04.2025, отчет по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151), представленный в Контрольно-счетную палату Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю, а также общедоступная информация, размещенная на официальном сайте единой информационной системы zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт ЕИС).

В результате проверки, установлено следующее.

1. Соответствие отчета об исполнении бюджета ВГО требованиям нормативных правовых актов по составу и порядку предоставления.

Отчет сформирован в соответствии с положениями статей 264.1 и 264.2 Бюджетного кодекса РФ, а также с требованиями положения о бюджетном процессе в городе Владивостоке, утвержденного муниципальным правовым актом № 18-МПА от 11.03.2008. Срок предоставления отчета в Контрольно-счетную палату не нарушен.

2. Общая характеристика исполнения бюджета ВГО за 1 квартал 2025 года.

Бюджет ВГО на 2025 год утвержден муниципальным правовым актом города Владивостока № 145-МПА от 17.12.2024 "О бюджете Владивостокского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов" (далее – решение о бюджете ВГО) по доходам в сумме 31 443 146,94 тыс. рублей, по расходам – 32 045 146,94 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 602 000,00 тыс. рублей.

таблица 1
тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2025	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)
1	2	3	4
Доходы	31 443 146,94	31 443 146,94	0,00
Расходы	32 045 146,94	34 219 650,86	2 174 503,92
Дефицит (-), профицит (+)	-602 000,00	-602 000,00	x

Объем расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.04.2025, больше объема расходов, утвержденного решением о бюджете ВГО, на 2 174 503,92 тыс. рублей. Указанное отклонение обусловлено увеличением расходов на основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 33 положения о бюджетном процессе в городе Владивостоке¹ – за счет:

увеличения межбюджетных трансфертов на:

- финансовое обеспечение осуществления городом Владивостоком функций административного центра Приморского края в сумме 500 000,00 тыс. рублей;

- осуществление и реализацию отдельных государственных полномочий по:

- государственной регистрации актов гражданского состояния в сумме 13 899,91 тыс. рублей; управлению охраной труда в сумме 7,43 тыс. рублей; регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 0,05 тыс. рублей;

- выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования, в сумме 668,29 тыс. рублей и обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях, в сумме 40 416,17 тыс. рублей;

- социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 515,36 тыс. рублей и обеспечению их жилыми помещениями в сумме 87 972,18 тыс. рублей; обеспечению деятельности органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних в сумме 59,90 тыс. рублей;

- организации транспортного обслуживания населения внеуличным транспортом в сумме 1,07 тыс. рублей;

- составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 753,69 тыс. рублей;

- выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 122 270,10 тыс. рублей и проведение мероприятий по обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций Приморского края, муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 9 635,54 тыс. рублей;

¹ утверждено муниципальным правовым актом города Владивостока № 18-МПА от 11.03.2008;

- капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в сумме 64 081,53 тыс. рублей;
- приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций дополнительного образования со специальным наименованием "спортивная школа", использующих в своем наименовании слово "олимпийский" или образованные на его основе слова или словосочетания, в нормативное состояние в сумме 1 204,82 тыс. рублей и государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки, в сумме 1 219,31 тыс. рублей;
- завершение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 400 000,00 тыс. рублей и капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 43 200,00 тыс. рублей;
- реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 166 837,20 тыс. рублей; поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований в сумме 1 000,00 тыс. рублей;
- создание и эксплуатацию парка "Минный городок" в городе Владивостоке в сумме 381 706,53 тыс. рублей и обустройство туристической тропы "Трансроссийский вело маршрут Санкт-Петербург – Владивосток. Русская велотропа" в сумме 132 002,25 тыс. рублей;
- реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт объектов коммунальной, транспортной инфраструктур, приобретение подвижного состава городского транспорта общего пользования, технологическое присоединение к сетям инженерно-технического обеспечения, выполнение работ по благоустройству территорий) в сумме 1 328 503,73 тыс. рублей;
- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 100 000,00 тыс. рублей;
- софинансирование муниципальных программ по поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций по итогам конкурсного отбора в сумме 355,55 тыс. рублей; реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" в сумме 15 000,00 тыс. рублей и направлению "Молодежный бюджет" в сумме 13 500,00 тыс. рублей;
- приобретение подвижного состава пассажирского транспорта по договору лизинга в сумме 346 970,98 тыс. рублей;
- уменьшения межбюджетных трансфертов на:*
- реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме 2 313,02 тыс. рублей;
- социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья в сумме 20 837,80 тыс. рублей;
- приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта в сумме 11 568,72 тыс. рублей;
- строительство, реконструкцию, приобретение зданий (в том числе проектно-изыскательские работы) муниципальных образовательных организаций, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, в сумме 104 953,75 тыс. рублей;

- развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности, в сумме 825 000,00 тыс. рублей;

- проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования в сумме 186 919,63 тыс. рублей и содержание автомобильных дорог местного значения в сумме 100 000,00 тыс. рублей;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 170 054,44 тыс. рублей и дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 183 054,72 тыс. рублей;

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 3 705,86 тыс. рублей.

Также увеличены расходы за счет остатков межбюджетных трансфертов 2024 года, потребность в которых подтверждена в 2025 году, на сумму 11 130,27 тыс. рублей – реализация муниципальных программ по сохранению внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений.

Сравнительный анализ показателей исполнения бюджета ВГО представлен в таблице 2.

таблица 2
тыс. рублей

Показатели	2024 год			2025 год			Отклонение		
	уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения	уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения	план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения
Доходы	30 771 895,22	5 938 086,63	19,3	31 443 146,94	6 027 625,28	19,2	671 251,72	89 538,65	-0,1
Расходы	31 442 177,26	5 672 906,22	18,0	34 219 650,86	5 805 332,09	17,0	2 777 473,60	132 425,87	-1,0
Дефицит/профицит	-46 537,38	265 180,41	x	-602 000,00	222 293,19	x	- 555 462,62	- 42 887,22	x

Исполнение плана по доходам за 1 квартал текущего года составило 19,2 % или в сумме 6 027 625,28 тыс. рублей, что на 89 538,65 тыс. рублей больше исполнения за 1 квартал 2024 года (5 938 086,63 тыс. рублей). Годовой план по доходам 2025 года утвержден с увеличением по отношению к 2024 году на 671 251,72 тыс. рублей.

Расходы бюджета за 1 квартал 2025 года также исполнены с ростом относительно аналогичного периода предыдущего года (на 132 425,87 тыс. рублей) и составили 5 805 332,09 тыс. рублей или 17,0 % плана. Утвержденный план расходной части бюджета ВГО увеличен в сравнении с предыдущим годом на 2 777 473,60 тыс. рублей.

Бюджет ВГО за 1 квартал 2025 года исполнен с профицитом в размере 222 293,19 тыс. рублей (за 1 квартал 2024 года бюджет исполнен с профицитом в размере 265 180,41 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения доходной части бюджета ВГО.

По состоянию на 01.04.2025 налоговых и неналоговых доходов поступило в сумме 3 016 280,97 тыс. рублей, что на 325 271,98 тыс. рублей больше поступлений за аналогичный период 2024 года (2 691 008,99 тыс. рублей). Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме полученных доходов бюджета ВГО составила 50,1 %.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены на 17,7 % плана или в сумме 3 011 344,31 тыс. рублей, что на 235 733,33 тыс. рублей или на 7,3 % меньше, чем в 1 квартале 2024 года (3 247 077,64 тыс. рублей).

Исполнение бюджета ВГО в разрезе источников доходов представлено в таблице 3.

таблица 3
тыс. рублей

Показатели	2024 год			2025 год		
	утвержденный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения	утвержденный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения
Доходы, всего, в том числе:	30 771 895,22	5 938 086,63	19,3	31 443 146,94	6 027 625,28	19,2
Налоговые доходы, из них:	10 466 685,00	2 168 617,66	20,7	11 525 303,00	2 501 281,13	21,7
Налог на доходы физических лиц	7 493 192,00	1 440 936,43	19,2	8 557 405,00	1 651 747,13	19,3
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	69 789,00	17 644,61	25,3	80 433,00	19 228,73	23,9
Налог на совокупный доход	868 979,00	454 532,83	52,3	859 548,00	436 789,57	50,8
Налог на имущество физических лиц	698 376,00	36 659,93	5,2	793 465,00	38 307,13	4,8
Земельный налог	1 192 826,00	182 364,07	15,3	1 053 903,00	240 962,67	22,9
Государственная пошлина	143 523,00	36 479,79	25,4	180 549,00	114 244,57	63,3
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,00	х	0,00	1,33	х
Неналоговые доходы, из них:	2 499 802,00	522 391,33	20,9	2 860 104,00	514 999,84	18,0
Доходы от использования имущества	1 147 554,00	246 808,74	21,5	1 163 317,00	256 618,07	22,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	30 700,00	4 530,76	14,8	32 780,00	16 725,31	51,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	34 897,00	49 818,52	142,8	32 499,00	24 523,82	75,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 058 487,00	111 462,62	10,5	1 352 667,00	133 911,07	9,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	142 447,00	46 284,41	32,5	156 646,00	64 456,20	41,1
Прочие неналоговые доходы	85 717,00	63 486,28	2,5 раза	122 195,00	18 765,37	15,4
Безвозмездные поступления	17 805 408,22	3 247 077,64	18,2	17 057 739,94	3 011 344,31	17,7
Дотации бюджетам муниципальных образований	800 000,00	200 000,00	25,0	758 360,00	508 360,00	67,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	7 968 060,390	304 928,78	3,8	6 420 717,15	205 875,94	3,2
Субвенции бюджетам муниципальных образований	8 467 667,120	2 508 600,18	29,6	9 656 567,22	2 264 796,63	23,5
Иные межбюджетные трансферты	569 680,71	92 306,05	16,2	222 095,57	38 148,33	17,2
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков прошлых лет		141 950,06	х	0,00	30 101,52	х
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		-707,43	х	0,00	-35 938,11	х

Налоговые доходы.

План по налоговым доходам, утвержденный на 2025 год в сумме 11 525 303,00 тыс. рублей, исполнен за 1 квартал 2025 на 21,7 % или в сумме 2 501 281,13 тыс. рублей, что на 332 663,47 тыс. рублей или на 15,3 % выше аналогичных поступлений за соответствующий период 2024 года (2 168 617,66 тыс. рублей).

Рост поступлений в сравнении с аналогичным периодом 2024 года наблюдается по всем налоговым доходам, за исключением налога на совокупный доход, поступления по которому сократились на 17 743,26 тыс. рублей (на 3,9 %).

Наиболее значительное увеличение поступлений в суммовом выражении наблюдается по налогу на доходы физических лиц (на 210 810,70 тыс. рублей или на 14,6 %), государственной пошлине (на 77 764,78 тыс. рублей или на в 3,1 раза) и земельному налогу (на 58 598,60 тыс. рублей или на 32,1 %). Поступления по налогу на имущество физических лиц и акцизам увеличились незначительно, на 1 647,20 тыс. рублей и 1 584,12 тыс. рублей соответственно.

Неналоговые доходы.

План по неналоговым доходам за 1 квартал 2025 года выполнен на 18,0 % или в сумме 514 999,84 тыс. рублей, что на 7 391,49 тыс. рублей ниже поступлений за соответствующий период 2024 года (522 391,33 тыс. рублей).

Основное сокращение поступлений в бюджет по неналоговым доходам относительно аналогичного периода 2024 года сложилось по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (на 50,8 % или в сумме 25 294,70 тыс. рублей²) и прочим неналоговым доходам (на 70,4 % или в сумме 44 720,91 тыс. рублей³) – в связи с сокращением размера возвратов дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет и остатков субсидий на выполнение учреждениями муниципального задания прошлых лет соответственно.

Одновременно увеличились доходы от продажи материальных и нематериальных активов (на 22 448,45 тыс. рублей или на 20,1 %⁴), поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба (на 18 171,79 тыс. рублей или на 39,3 %⁵), платежи при пользовании природными ресурсами (на 12 194,55 тыс. рублей или в 3,7 раза⁶) и доходы от использования имущества (на 9 809,33 тыс. рублей или на 4,0 %⁷).

При этом план по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (1 352 667,00 тыс. рублей) исполнен на 9,9 % или в сумме 133 911,07 тыс. рублей – поступление основного объема доходов запланировано на 3 и 4 квартал 2025 года.

Несмотря на снижение или рост поступлений неналоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, в 1 квартале 2025 года исполнение плана по всем неналоговым доходам превысило установленный уровень (20,0 %), за исключением доходов от продажи материальных и нематериальных активов, план (1 352 667,00 тыс. рублей) по которым исполнен на 9,9 % или в сумме 133 911,07 тыс. рублей – поступление основного объема доходов запланировано на 3 и 4 квартал 2025 года.

² возврат дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет поступил в меньшем объеме;

³ возврат учреждениями субсидий на выполнение ими муниципального задания прошлых лет осуществлен в меньшем объеме;

⁴ обусловлено ростом доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена;

⁵ в связи с увеличением поступлений штрафов за административные правонарушения; штрафов (неустоек, пени) за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом; неустоек (пени) за просрочку платежей за пользование земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена;

⁶ за счет роста платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами;

⁷ за счет увеличения поступлений платы за право включения хозяйствующего субъекта в схему размещения нестационарных торговых объектов по результатам проведенного аукциона и за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, без предоставления земельных участков и установления сервитутов, доходов от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования и в виде арендной платы за земельные участки;

4. Анализ исполнения расходной части бюджета ВГО.

За 1 квартал 2025 года расходы бюджета ВГО исполнены в сумме 5 805 332,09 тыс. рублей, что составило 17,0 % от плана. К предыдущему периоду расходы увеличились на 132 425,87 тыс. рублей или на 2,3 %.

Структура исполненных бюджетных назначений по направлениям представлена в таблице 4.

таблица 4
тыс. рублей

Показатели	Раздел	2024 год			2025 год		
		уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения	уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения
ВСЕГО РАСХОДЫ в том числе по разделам		31 442 177,26	5 672 906,22	18,0	34 219 650,86	5 805 332,09	17,0
Общегосударственные вопросы	0100	3 012 292,01	602 240,77	20,0	3 301 518,47	598 697,69	18,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	195 131,33	40 596,36	20,8	247 381,83	45 063,19	18,2
Национальная экономика	0400	5 263 556,62	997 177,18	18,9	7 026 696,61	809 099,93	11,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	4 815 609,89	215 767,74	4,5	4 349 146,84	341 592,70	7,9
Охрана окружающей среды	0600	3 750,00	0,00	0,0	11 718,78	0,00	0,0
Образование	0700	15 469 018,51	3 452 004,25	22,3	16 612 455,83	3 606 056,12	21,7
Культура и кинематография	0800	385 690,98	64 432,78	16,7	436 455,91	68 058,25	15,6
Социальная политика	1000	1 088 784,01	154 899,85	14,2	1 161 481,42	187 468,45	16,1
Физическая культура и спорт	1100	1 074 461,03	141 788,99	13,2	1 071 292,95	148 956,72	13,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	133 882,88	3 998,30	3,0	1 502,22	339,04	22,6

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ВГО ниже уровня исполнения по расходам в целом (17,0 %), исполнены расходы по следующим направлениям:

- национальная экономика – 11,5 % или 809 099,93 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 7,9 % или 341 592,70 тыс. рублей;
- культура и кинематография – 15,6 % или 68 058,25 тыс. рублей;
- социальная политика – 16,1 % или 187 468,45 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 13,9 % или 148 956,72 тыс. рублей.

Как и в предыдущем году, в 1 квартале не исполнялись расходы по разделу "Охрана окружающей среды", при этом относительно аналогичного периода 2024 года бюджетные назначения увеличены более чем в 3 раза или на 7 968,78 тыс. рублей, в связи с необходимостью рекультивации нарушенных земель в результате размещения несанкционированной свалки твердых коммунальных отходов на земельных участках с кадастровыми номерами 25:28:030013:1212 и 25:28:030013:664, расположенными на п-ове Назимова, в районе ул. Бархатная.

На реализацию мероприятий по 12 муниципальным программам на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 30 731 762,02 тыс. рублей. Расходы исполнены на 17,0 % или в сумме 5 218 069,74 тыс. рублей.

таблица 5
тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	2024 год			2025 год		
		уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения	уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения
1	"Спортивный Владивосток"	1 074 461,03	141 788,99	13,2	1 071 292,95	148 956,72	13,9
2	"Общественный транспорт Владивостока"	1 555 916,37	191 089,27	12,3	1 641 233,52	228 071,71	13,9

№ п/п	Наименование программы	2024 год			2025 год		
		уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения	уточненный план на год	исполнено за 1 квартал	% исполнения
3	"Дороги Владивостока"	3 187 914,39	777 023,38	24,4	4 194 497,10	504 719,74	12,0
4	"Образование и молодежь Владивостока"	15 373 588,36	3 420 744,35	22,3	16 394 111,22	3 583 080,65	21,9
5	"Экономика и финансы города Владивостока"	950 604,46	160 835,05	16,9	932 756,45	171 796,93	18,4
6	"Архитектура и строительство"	1 576 167,15	94 211,77	6,0	1 689 213,31	108 464,07	6,4
7	"Культура Владивостока"	776 602,52	145 371,82	18,7	936 305,23	162 763,84	17,4
8	"Поддержка общественных инициатив"	39 878,39	1 248,62	3,1	35 643,42	1 500,00	4,2
9	"Здоровый Владивосток"	x	x	x	5 000,00	0,00	0,0
10	"Противодействие коррупции"	195,00	0,00	x	195,00	15,25	7,8
11	"Жилье и городская среда"	2 653 169,63	210 810,20	7,9	3 393 884,60	308 696,83	9,1
12	"Энергосбережение, повышение энергетической эффективности"	1 370 117,47	77,50	менее 0,1	437 629,22	4,00	менее 0,1
Всего расходы на исполнение муниципальных программ		28 558 614,77	5 143 200,95	18,0	30 731 762,02	5 218 069,74	17,0
Всего расходы по непрограммным направлениям деятельности		2 883 562,49	529 705,27	18,4	3 487 888,84	587 262,35	16,8
Итого расходы		31 442 177,26	5 672 906,22	18,0	34 219 650,86	5 805 332,09	17,0

Плановые назначения на исполнение муниципальных программ в 2025 году по сравнению с 2024 годом предусмотрены с увеличением на 2 173 147,25 тыс. рублей, в основном за счет:

увеличения ассигнований по МП "Общественный транспорт Владивостока" на 85 317,15 тыс. рублей, МП "Дороги Владивостока" на 1 006 582,71 тыс. рублей, МП "Образование и молодежь Владивостока" на 1 020 522,86 тыс. рублей, МП "Архитектура и строительство" на 113 046,16 тыс. рублей, МП "Культура Владивостока" на 159 702,71 тыс. рублей, МП "Жилье и городская среда" на 740 714,97 тыс. рублей;

уменьшения ассигнований по МП "Спортивный Владивосток" на 3 168,08 тыс. рублей, МП "Экономика и финансы города Владивостока" на 17 848,01 тыс. рублей, МП "Поддержка общественных инициатив" на 4 234,97 тыс. рублей, МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" на 932 488,25 тыс. рублей.

Также в 2025 году начата реализация МП "Здоровый Владивосток" с запланированным бюджетом в размере 5 000,00 тыс. рублей.

По МП "Спортивный Владивосток" бюджетные назначения исполнены в сумме 148 956,72 тыс. рублей (13,9 %), из них 145 422,48 тыс. рублей субсидии, предоставленные муниципальным спортивным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания и иные цели. Расходы, предусмотренные на закупку товаров, работ, услуг в сумме 196,10 тыс. рублей и инвестиции в объекты капитального строительства в сумме 80 050,51 тыс. рублей не осуществлялись. В рамках инвестиций запланированы расходы, связанные со строительством физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном и ледовой ареной в жилом районе Снеговая Падь (общий размер инвестиций 2 222 222,22 тыс. рублей). На момент окончания подачи заявок для участия в открытом конкурсе в электронной форме (11.04.2025) на строительство спортивного объекта не подано ни одной заявки. Повторно извещение о проведении закупки размещено 23.05.2025, срок окончания подачи заявок не наступил.

Расходы за 1 квартал 2025 года по МП "Общественный транспорт Владивостока" составили в сумме 228 071,71 тыс. рублей (13,9 %), в том числе на

оплату по муниципальным контрактам направлено 142 978,81 тыс. рублей, что составило 12,3 % от общего объема планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (1 164 755,88 тыс. рублей⁸). При этом объем принятых управлением транспорта бюджетных обязательств на исполнение муниципальных контрактов составил 919 089,01 тыс. рублей⁹ (78,9 % от плана), из них на: осуществление регулярных перевозок электрическим транспортом в сумме 34 764,10 тыс. рублей¹⁰ и автомобильным транспортом в сумме 759 337,39 тыс. рублей; поставку морского судна (аэробота, аэролодки) в сумме 8 270,37 тыс. рублей¹¹ и поставку троллейбусов в сумме 103 252,53 тыс. рублей¹².

На момент подготовки заключения не размещены в системе ЕИС извещения о проведении закупок по приобретению подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования, бюджетные назначения на указанные цели предусмотрены в сумме 222 218,53 тыс. рублей. Данная ситуация свидетельствует о наличии риска не освоения бюджетных средств.

По МП *"Дороги Владивостока"* бюджетные назначения исполнены в сумме 504 719,74 тыс. рублей (12,0 %), в том числе на оплату по муниципальным контрактам направлено 115 346,36 тыс. рублей, что составило 4,6 % от общего объема планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (2 488 428,04 тыс. рублей).

Управлением дорог приняты бюджетные обязательства на сумму 1 416 523,84 тыс. рублей (56,9 % от плана, предусмотренного на закупку товаров, работ, услуг) в основном на:

капитальный ремонт автомобильной дороги в районе пересечения магистральных улиц Русская и Проспект 100-летия Владивостоку (64 075,48 тыс. рублей) и ул. Адмирала Горшкова на участке от ул. Майора Филиппова до транспортной развязки Седанка – Патрокл (109 850,00 тыс. рублей);

строительство транспортной развязки в районе "Зеленый угол" (151 750,00 тыс. рублей), улично-дорожной сети в мкр. "Патрокл" (88 108,34 тыс. рублей), автомобильной дороги от ул. Нейбута, 67а, до транспортной развязки "Зеленый угол" на автодороге п-ов Де-Фриз-ст. Седанка-б. Патрокл (155 000,00 тыс. рублей), дорог в поселок Русский на полуострове Саперный для обеспечения жилого поселка ЖСК "Остров (85 264,00 тыс. рублей);

реконструкцию и строительство линейных объектов в районе ул. Капитана Шефнера, ул. Всеволода Сибирцева, ул. Шилкинская, ул. Славянская (232 767,76 тыс. рублей), ремонт автомобильной дороги по ул. Жигура, ул. Стрелочная (от ул. Жигура до ул. Деревенская) г. Владивостока (229 517,09 тыс. рублей);

разработку проектной документации на реконструкцию и строительство дорог и сооружений на них¹³ (131 139,28 тыс. рублей), капитальный ремонт, ремонт и содержание дорожной инфраструктуры (138 695,46 тыс. рублей).

⁸ здесь и далее – запланированный объем расходов по видам расходов 200 и 412, 414, 415 согласно отчету об исполнении бюджета форма 0503117 от 01.04.2023;

⁹ здесь и далее – по состоянию на 31.03.2025;

¹⁰ муниципальный контракт № 963/026-25/25 от 17.03.2025 и № 963/026-26/25 от 17.03.2025;

¹¹ муниципальный контракт № 963/026-35/24 от 24.12.2024;

¹² муниципальный контракт № 963/026-36/23 от 23.12.2023;

¹³ ул. Русская на участке от ул. Шуйская до пр. 100 лет Владивостоку; надземный пешеходный переход через автомобильную дорогу и железнодорожные пути в районе ул. Фадеева, д. 16 (железнодорожной станции Гайдамак); ул. Русская на участке от кольца Багратиона до ул. Майора Филиппова; строительство мостового

По МП *"Образование и молодежь Владивостока"* бюджетные назначения исполнены в сумме 3 583 080,65 тыс. рублей (21,9 %), в том числе на оплату по муниципальным контрактам направлено 56 053,95 тыс. рублей, что составило 7,3 % от общего объема планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (771 784,55 тыс. рублей).

Администрацией города Владивостока заключены муниципальные контракты на сумму 5 407,95 тыс. рублей (56,9 % от плана) с целью проведения мероприятий по: патриотическому воспитанию – 2 422,95 тыс. рублей¹⁴ и формированию экологической культуры, развития экологического образования и воспитания – 2 985,00 тыс. рублей¹⁵.

МКУ "Дирекция капитального строительства ВГО" в рамках заключенного муниципального контракта приняты бюджетные обязательства на общую сумму 161 554,64 тыс. рублей (97,3 % плана) на выполнение работ по строительству детского сада в районе ул. Кипарисовая, д. 4¹⁶ – 161 554,64 тыс. рублей.

Из общего объема назначений (595 966,11 тыс. рублей), запланированного управлению образования, большая часть предусмотрена на платежи концедента в рамках концессионного соглашения по созданию и эксплуатации объекта образования "Школа на 1125 мест в районе ул. Русская, 73д в г. Владивостоке" (374 469,40 тыс. рублей) и приобретение помещения для размещения дошкольного учреждения (181 818,18 тыс. рублей). На момент подготовки заключения извещение о проведении закупки по приобретению помещения в системе ЕИС не размещено. Данная ситуация свидетельствует о наличии риска не освоения бюджетных средств.

Исполнение бюджетных назначений (932 756,45 тыс. рублей), предусмотренных на реализацию МП *"Экономика и финансы города Владивостока"*, составило 18,4 % или в сумме 171 796,93 тыс. рублей, в том числе на оплату по муниципальным контрактам направлено 41 098,41 тыс. рублей, что составило 35,2 % от общего объема планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (116 806,75 тыс. рублей).

По МП *"Архитектура и строительство"* бюджетные назначения исполнены в сумме 108 464,07 тыс. рублей (6,4 %), в том числе на оплату по муниципальным контрактам направлено 3 838,07 тыс. рублей или 0,5 % от общего объема планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (740 766,40 тыс. рублей). При этом объем бюджетных обязательств, принятых в рамках программы, составил 538 734,83 тыс. рублей (72,7 % планируемых расходов), основная часть которых приходится на управление архитектуры и строительства, – 525 259,12 тыс. рублей на реконструкцию здания "Матросского клуба"¹⁷.

На момент подготовки заключения не размещена в системе ЕИС закупка на устройство подъездных путей к земельным участкам, предоставленным на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, бюджетные назначения предусмотрены управлению дорог в сумме 30 190,74 тыс. рублей.

сооружения в районе ул. Бородинская – ул. Русская; ул. Русская (Лесной квартал); улично-дорожной сети через ул. Фирсова и др.;

¹⁴ муниципальный контракт № 903/015-03/25 от 15.01.2025, № 903/015-11/25 от 24.03.2025, № 903/014-10/25 от 24.04.2025;

¹⁵ муниципальный контракт № 903/025-01/25 от 17.02.2025;

¹⁶ муниципальный контракт №968/388-01/25 от 03.02.2025;

¹⁷ муниципальный контракт № 968/388-26/24 от 15.04.2024;

Исполнение по МП *"Культура Владивостока"* составило 17,4 % или в сумме 162 763,84 тыс. рублей, в том числе на оплату по муниципальным контрактам приходится 10 994,10 тыс. рублей или 8,1 % от общего объема планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (135 152,60 тыс. рублей). Низкое исполнение в основном обусловлено проведением городских мероприятий в соответствии с планом-календарем.

Управлением культуры заключены муниципальные контракты, и приняты бюджетные обязательства на сумму 26 434,72 тыс. рублей, в том числе на: организацию общегородских мероприятий – 11 720,03 тыс. рублей¹⁸; выполнение периодических реставрационных производственных работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) – 2 186,52 тыс. рублей; выполнение работ по разработке проектов информационных надписей и обозначений на объектах культурного наследия – 178,86 тыс. рублей; выполнение работ по обеспечению сохранности скульптур, посвященных историческим событиям и выдающимся личностям, не являющихся объектами культурного наследия, – 2 310,69 тыс. рублей.

Расходы по МП *"Поддержка общественных инициатив"* составили в сумме 1 500,00 тыс. рублей или 4,2 %. Расходы на оплату по муниципальным контрактам, при плане 11 060,61 тыс. рублей, в 1 квартале 2025 года не осуществлялись.

В целях реализации программы заключены муниципальные контракты:

- администрацией города Владивостока на оказание услуг по проведению мероприятий совместно с общественными организациями города Владивостока на сумму 3 593,78 тыс. рублей (при плане 5 000,00 тыс. рублей)¹⁹;

- управлением городской среды на выполнение работ по благоустройству территорий в сумме 5 000,00 тыс. рублей (план 6 060,60 тыс. рублей) – сквер в районе ул. Часовитина, 15, 17, 21 (реализация проекта "Сквер на Часовитина")²⁰ и сквозной пешеходный маршрут между домами по адресу: проспект Красного знамени, д. 101 и Народный проспект, д.33 в городе Владивостоке (реализация проекта "Народная аллея")²¹.

Плановые назначения, предусмотренные на МП *"Здоровый Владивосток"* в сумме 5 000,00 тыс. рублей, не исполнялись в 1 квартале 2025 года. Средства предусмотрены на обеспечение условий доступности для инвалидов жилых помещений и общего имущества в многоквартирных домах, в указанных целях управлением содержания жилищного фонда заключены муниципальные контракты на сумму 2 270,48 тыс. рублей²².

В рамках реализации МП *"Жилье и городская среда"* бюджетные назначения исполнены в сумме 308 696,83 тыс. рублей (9,1 %), в том числе на оплату по муниципальным контрактам направлено 60 844,02 тыс. рублей, что составило 4,2 %

¹⁸ работы по демонтажу тематического оформления в рамках цикла мероприятий, посвященных празднованию Нового 2025 года; акция "Окна победы" и фотовыставки "Герои Победы", тематическое оформление территории ВГО, проведение праздничного парада к 80-й годовщине Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов;

¹⁹ городские мероприятия, посвященные: Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1 829,38 тыс. рублей); Дню снятия блокады Ленинграда, годовщине вывода войск из Афганистана, Международному дню освобождения узников фашистских концлагерей (218,40 тыс. рублей); мероприятия при главе города Владивостока (1 546,00 тыс. рублей);

²⁰ муниципальный контракт № 965/373-24/25 от 20.03.2025 в сумме 2 490,00 тыс. рублей;

²¹ муниципальный контракт № 965/373-36/25 от 04.04.2025 в сумме 2 510,00 тыс. рублей;

²² № 961/318-85/25 от 22.04.2025, № 961/318-86/25 от 22.04.2025, № 961/318-95/25 от 06.05.2025, № 961/318-100/25 от 12.05.2025, № 961/318-106/25 от 14.05.2025, № 961/318-87/25 от 22.04.2025;

от общего объема планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (1 440 758,04 тыс. рублей).

Административно-территориальным управлением островных территорий заключены муниципальные контракты в размере запланированных бюджетных назначений и составили 11 255,75 тыс. рублей на: выполнение работ по содержанию территорий общего пользования на островных территориях (о. Русский, о. Попова, о. Рейнеке), в части выкашивания зеленых зон и откосов (7 326,00 тыс. рублей²³) и оказание услуг по обращению с ТКО (3 929,75 тыс. рублей²⁴).

Управлением содержания жилищного фонда приняты бюджетные обязательства, в том числе по муниципальным контрактам, заключенным в 2024 году, в сумме 140 216,64 тыс. рублей (43,5 % плановых назначений, предусмотренных на закупку товаров, работ, услуг), основная часть которых приходится на:

- разработку проектной документации на капитальный ремонт фасадов жилых домов (2 507,49 тыс. рублей), систем холодного и горячего водоснабжения (2 273,54 тыс. рублей), систем электроснабжения (3 698,91 тыс. рублей), систем отопления (2 671,78 тыс. рублей), индивидуального теплового пункта с установкой узла учета тепловой энергии (919,46 тыс. рублей), мест общего пользования жилых домов (2 013,93 тыс. рублей);

- капитальный ремонт фасадов жилых домов (20 733,90 тыс. рублей²⁵), кровли (4 491,99 тыс. рублей²⁶), мест общего пользования (4 774,89 тыс. рублей²⁷), систем электроснабжения (23 823,68 тыс. рублей²⁸), систем холодного и горячего водоснабжения (7 486,78 тыс. рублей²⁹), систем отопления (17 663,30 тыс. рублей³⁰);

- уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за муниципальные помещения (40 000,00 тыс. рублей).

Управлением городской среды и подведомственным МКУ "Зеленый Владивосток" приняты бюджетные обязательства, в том числе по муниципальным контрактам, заключенным в 2024 году, в сумме 263 391,69 тыс. рублей (23,8 % плановых назначений), основная часть которых приходится на:

- благоустройство общественных территорий в районе ул. Борисенко, 102 (45 848,17 тыс. рублей³¹), подготовку проектной и сметной документации с целью обустройства туристической тропы "Трансроссийский веломаршрут Санкт-Петербург-Владивосток. Русская велотропа" (4 444,00 тыс. рублей³²), разработку сметной документации на выполнение работ по ремонту (устройству) лестничных спусков и пешеходных коммуникаций на территории ВГО (1 451,45 тыс. рублей);

²³ муниципальный контракт № 905/383-02/25 от 14.04.2025;

²⁴ муниципальный контракт № 905/383-01/25 от 03.02.2025;

²⁵ ул. Героев Варяга, 7; ул. Адмирала Кузнецова, 84; ул. Жигура, 18; ул. Шилкинская, 11;

²⁶ ул. Снеговая, 5; ул. Жигура, 44;

²⁷ ул. Некрасовская, 57;

²⁸ ул. Сабанеева, 19; ул. Карбышева, 44; ул. Толстого, 30;

²⁹ ул. Пологая, 69;

³⁰ Партизанский пр-т, 32; ул. Амурская, 84; ул. Луговая, д. №№ 56, 58, 64

³¹ муниципальный контракт № 965/379-45/25 и 965/379-46/25 от 04.03.2025, № 965/379-68/25 от 22.03.2025;

³² муниципальный контракт № 965/373-23/25 от 12.03.2025;

- разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт подпорных стен на территории ВГО (3 879,00 тыс. рублей³³), ремонт подпорной стены в районе дома №52 по ул. Адмирала Кузнецова (23 427,65 тыс. рублей);

- строительство объекта ритуального назначения некапитального характера на общественном кладбище "Морское" и обустройству прилегающей к нему территории (74 784,82 тыс. рублей³⁴), изготовление и установку памятника из бронзы и гранита на территории мемориального комплекса погибшим участникам СВО общественного кладбища "Морское" (4 876,80 тыс. рублей³⁵), инвентаризацию кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, находящихся на территории ВГО (13 832,76 тыс. рублей³⁶), содержание мест захоронения (6 546,58 тыс. рублей);

- содержание территорий общего пользования зоны отдыха "Площадь Спортивная Гавань" и зоны отдыха "Утиная заводь" (4 103,75 тыс. рублей³⁷), озеленение³⁸ (37 059,07 тыс. рублей), очистку крутых и скалистых склонов на территории ВГО (1 981,04 тыс. рублей³⁹), содержание территории, прилегающей к местам накопления ТКО на территории ВГО (3 479,30 тыс. рублей), транспортирование, сбор и утилизацию отработанных пневматических автомобильных шин (6 300,34 тыс. рублей⁴⁰), ликвидацию несанкционированных свалок (2 494,13 тыс. рублей⁴¹), прочие работы по санитарному содержанию территории ВГО (2 316,76 тыс. рублей).

По МП "*Энергосбережение и повышение энергетической эффективности*" за 1 квартал 2025 года бюджетные назначения исполнены в сумме 4,00 тыс. рублей (менее 0,1 %). Основной объем планируемых расходов по программе, осуществляемых посредством закупок (421 556,94 тыс. рублей), предусмотрен администрации города Владивостока (в лице управления по вопросам ТЭК) на:

- выполнение работ по строительству распределительного газопровода от ГРП "Пригород-1" для газоснабжения муниципальной котельной № 61 (1-й этап) – заключены муниципальные контракты в общей сумме 157 346,51 тыс. рублей (при плане 163 558,24 тыс. рублей)⁴²;

- разработку проектно-сметной документации и проведение работ по капитальному ремонту инженерных сетей в сумме 220 677,98 тыс. рублей, однако на момент подготовки заключения в системе ЕИС не размещены извещения о проведении закупок на указанные цели. Данная ситуация свидетельствует о наличии риска не освоения бюджетных средств.

Экспертиза отчета об исполнении бюджета Владивостокского городского округа за 1 квартал 2025 года выявила наличие рисков:

не освоения бюджетных средств на:

³³ ул. Котельникова, 2; ул. Черняховского, 13; ул. 1-я Морская, 10в; ул. Луговая, 56, 58, 64; ул. Адмирала Кузнецова, 66а;

³⁴ муниципальный контракт № 965/373-50/24 от 04.07.2024;

³⁵ муниципальный контракт № 965/373-84/24 от 16.09.2024;

³⁶ муниципальный контракт № 965/373-121/24 от 15.11.2024, № 965/373-28/25 от 25.03.2025, № 965/373-29/25 от 25.03.2025, № 965/373-30/25 от 25.03.2025, № 965/373-31/25 от 25.03.2025, № 965/373-32/25 от 25.03.2025;

³⁷ муниципальный контракт № 965/379-296/24 от 28.11.2024, № 965/379-04/25 от 20.01.2025; № 965/379-48/25 от 28.02.2025, № 965/373-18/25 от 27.02.2025;

³⁸ поставка рассады, земли, содержание зеленых насаждений, обработка древесных отходов и др.;

³⁹ муниципальный контракт № 965/379-55/25 от 11.03.2025;

⁴⁰ муниципальный контракт № 965/379-36/25 от 21.02.2025;

⁴¹ муниципальный контракт № 965/379-50/25 от 10.03.2025;

⁴² муниципальный контракт № 903/03-23/24 от 13.08.2024, № 903/03-04/25 от 11.03.2025.

- приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования;
- приобретение помещения для размещения дошкольного учреждения;
- устройство подъездных путей к земельным участкам, предоставленным на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей;
- разработку проектно-сметной документации и проведение работ по капитальному ремонту инженерных сетей.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города Владивостока
А.Н. Пригорнева