

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Думы города Владивостока «О принятии муниципального правового акта города Владивостока «О внесении изменений в муниципальный правовой акт города Владивостока от 12.12.2022 № 22-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

Внесение изменений в муниципальный правовой акт города Владивостока от 12.12.2022 № 22-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект) обусловлено необходимостью корректировки доходной и расходной частей бюджета Владивостокского городского округа в связи с уточнением объемов безвозмездных поступлений, налоговых доходов, перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств, уточнением программы муниципальных заимствований.

1. В связи с вносимыми изменениями параметры бюджета Владивостокского городского округа составят:

тыс. рублей

Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год
ДОХОДЫ, всего	26 114 513,05	20 571 754,40	20 144 991,07
налоговые и неналоговые доходы	11 157 849,00	10 752 347,00	11 182 324,00
безвозмездные поступления, всего	14 956 664,05	9 819 407,40	8 962 667,07
в том числе: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты)	14 830 132,92	9 819 407,40	8 962 667,07
РАСХОДЫ, всего	25 818 191,30	20 121 754,40	19 699 991,07
Всего распределено расходов:	25 818 191,30	19 470 327,72	18 588 809,12
условно утверждаемые расходы	-	651 426,68	1 111 181,95
ДЕФИЦИТ(-)/ПРОФИЦИТ(+)	296 321,75	450 000,00	445 000,00

## 2. Доходы бюджета Владивостокского городского округа.

Внесение изменений и дополнений в муниципальный правовой акт города Владивостока от 12.12.2022 № 22-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» обусловлено необходимостью корректировки доходной части бюджета Владивостокского городского округа в связи увеличением налоговых доходов и с уточнением объема безвозмездных поступлений.

План по доходам на 2023 год увеличен на сумму 543 503,83 тыс.рублей и составит 26 114 513,05 тыс.рублей.

Налоговые доходы 2023 года увеличены на 402 093,00 тыс. рублей и составят 9 277 465,00 тыс.рублей.

На основании сведений, представленных главным администратором доходов МИФНС России № 12 по Приморскому краю - координатором по городу Владивостоку увеличены доходы:

- по налогу на доходы физических лиц на сумму 345 510,00 тыс. рублей в связи с опережающими темпами роста заработных плат по отдельным видам деятельности по итогам 2022 года, наиболее высокий темп роста произошел в таких отраслях, как торговля оптовая и розничная – 114,64%, транспортировка и хранение – 114,60%, деятельность финансовая и страховая – 111,59%, образование – 109,92%, деятельность в области здравоохранения и социальных услуг – 109,30%;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на сумму 35 008,00 тыс. рублей с учетом выполнения плана 2022 года и в связи с увеличением количества плательщиков;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на сумму 20 158,00 тыс. рублей с учетом выполнения плана 2022 года и в связи с ростом количества плательщиков;

- от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных



(инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации на сумму 1 417,00 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления на 2023 год увеличены на сумму 141 410,83 тыс.рублей и составят 14 956 664,05 тыс.рублей .

Увеличены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год на сумму 14 879,70 тыс.рублей и составят 14 830 132,92 тыс.рублей в соответствии с Законом Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Выделены субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» на 2023 год в сумме 14 879,700 тыс. рублей.

Кроме того, увеличены доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 126 531,13 тыс.рублей, в том числе: по главному администратору доходов управлению дорог г. Владивостока на сумму 116 062,33 тыс. рублей (доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет), по главному администратору доходов Управлению городской среды г. Владивостока на сумму 10 468,80 тыс. рублей (доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет).

План по доходам на 2024 год увеличен на сумму 3 337,00 тыс. рублей и составит 20 571 754,40 тыс. рублей.

Увеличены налоговые доходы на 2024 год на сумму 3 337,00 тыс. рублей и составят 9 020 000,00 тыс. рублей.

На основании сведений, представленных главным администратором доходов МИФНС России № 12 по Приморскому краю - координатором по городу Владивостоку увеличены доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и

(или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации на сумму 3 337,00 тыс. рублей.

План по доходам на 2025 год увеличен на сумму 9 466,00 тыс. рублей и составит 20 144 991,07 тыс. рублей.

Увеличены налоговые доходы на 2025 год на сумму 9 466,00 тыс. рублей и составят 9 557 411,00 тыс. рублей.

На основании сведений, представленных главным администратором доходов МИФНС России № 12 по Приморскому краю - координатором по городу Владивостоку увеличены доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации на сумму 9 466,00 тыс. рублей.

### 3. Расходы бюджета Владивостокского городского округа.

3.1. В 2023 году расходная часть бюджета увеличена на сумму 657 488,90 тыс. рублей за счет:

- увеличения безвозмездных поступлений на сумму 14 879,70 тыс. рублей.
- увеличения налоговых доходов на сумму 402 093,00 тыс. рублей;
- возврата бюджетными и автономными учреждениями в бюджет города Владивостока неиспользованных остатков субсидий на иные цели в сумме 126 531,13 тыс. рублей;

- высвобождения налоговых и неналоговых доходов путем замещения профицита бюджета, как источника погашения муниципального долга, изменением остатков на едином счете бюджета в сумме 113 985,07 тыс. рублей;

За счет вышеуказанных источников, а также перераспределения экономии бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга в объеме 60 000,00 тыс. рублей проектом предусмотрено увеличение ассигнований в 2023 году на следующие мероприятия:

- 340 000,00 тыс. рублей на увеличение резервного фонда администрации города Владивостока в связи с рекомендациями Правительства Приморского края;
- 9 010,25 тыс. рублей на ремонт зданий трансформаторных подстанций;



- 3 013,95 тыс.рублей на приобретение компьютерного оборудования для Управления муниципальной собственности г.Владивостока в целях обеспечения выполнения возложенных функций;

- 7 000,00 на предоставление финансовой поддержки социально-ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социальных проектов и общественно значимых программ;

- 5 000,00 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;

- 2 000,00 тыс.рублей на оказание услуг по организации и проведению мероприятий в области молодежной политики;

- 1 443,30 тыс.рублей на обеспечение деятельности молодежного пространства (ул. Семеновская 3);

- 415,00 тыс.рублей на оплату услуг связи по отправке судебной корреспонденции и юридических услуг;

- 8 000,00 тыс.рублей для уплаты административных штрафов и решений судебных актов;

- 3 000,00 тыс.рублей на содержание здания по адресу Океанский пр-т. 19, в связи с передачей его в оперативное управление для занятий художественной гимнастикой;

- 3 892,23 тыс.рублей для реализации календарного плана физкультурных и спортивных мероприятий;

- 14 672,07 тыс.рублей на оплату доставки и монтаж ЖБИ для капитального ремонта трибуны и лестничного марша стадиона «Авангард»;

- 21 202,80 тыс.рублей на увеличение финансового резерва;

- 18 000,00 тыс.рублей на организацию и проведение социально-значимых культурно-массовых городских мероприятий;

- 981,00 тыс.рублей на проведение ремонта автоматических пожарных сигнализаций в библиотеках №6 и №9 МБУК «ВЦБС»;

- 160,00 тыс.рублей на разработку проектно-сметной документации по установке пандусов в библиотеках № 8, 9, 11, 14 МБУК «ВЦБС»;

- 22 000,00 тыс.рублей на обеспечение деятельности МКУ «ЦОДД»;

- 6 000,00 тыс.рублей на ремонт входной группы многоквартирного дома №8 по ул. Печорская;

- 4 737,85 тыс.рублей на восстановление расходов по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за муниципальные помещения, ранее перемещенных в целях обеспечения условий софинансирования субсидии, предоставляемой для реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (Реализация проекта «1000 дворов»);

- 5 000,00 тыс.рублей для возмещения затрат управляющим компаниям на покупку мусорных контейнеров;

- 2 000,00 тыс.рублей на выполнение работ по устройству (расширению) дверных проемов и устройство пандусов в жилых помещениях граждан с ограниченными возможностями;

- 5 582,68 тыс.рублей для оплаты земельного и имущественного налогов управлением городской среды и подведомственным ему муниципальным казенным учреждением «Зеленый Владивосток»;

- 10 000,00 тыс.рублей на осуществление текущего содержание мест захоронения;

- 10 000,00 тыс. рублей на обеспечение вывоза несанкционированных свалок и содержание пляжных территорий;

- 10 000,00 тыс.рублей на содержание контейнерных площадок;

- 29 409,69 тыс.рублей на восстановление расходов по благоустройству, ранее перемещенных в целях обеспечения софинансирования субсидии, предоставляемой на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды;



- 10 000,00 тыс.рублей на обслуживание и поддержание в работоспособном состоянии, установленных систем видеомониторинга на объектах благоустройства;

- 11 023,80 тыс. рублей на сервисное (плановое) обслуживание пешеходного фонтана на площади Борцов Революции, а также оплату водоснабжения, водоотведения и услуг по электроснабжению общественных территорий;

- 3 976,20 тыс.рублей на оплату услуг по охране имущества, обеспечению безопасности и общественного порядка на общественной территории на м. Ахлестышева о.Русский;

- 2 700,00 тыс.рублей на подготовку концепции и сметной документации комплексного благоустройства дворовых территорий (26 дворов по программе «1000 дворов Дальнего Востока»);

- 16 164,96 тыс.рублей на увеличение фонда оплаты труда МКУ «КРЗН», в связи с изменением системы оплаты труда;

- 35 541,51 тыс.рублей на увеличение фонда оплаты труда работников учреждений образования, в связи с повышением МРОТ с 01.01.2023;

- 13 208,25 тыс.рублей на мероприятия в рамках осуществления городом Владивостоком функций административного центра Приморского края (восстановление неисполненных остатков дотации 2022 года);

- 26 768,74 тыс.рублей на обеспечение уровня софинансирования субсидий, предоставляемых бюджету Владивостокского городского округа;

- 40 510,79 тыс.рублей для обеспечения перерегистрации муниципальных контрактов, частично невыполненных в 2022 году и подлежащих расторжению в 2023 году (после расторжения контрактов, высвобожденные средства будут направлены на выполнение мероприятий по реализации вопросов местного значения в рамках компетенции управления дорог и управления архитектуры и строительства);

- 194,13 тыс.рублей на оплату оказанных услуг и выполненных работ не оплаченных в декабре 2022 года по объективным причинам по муниципальным

контрактам (контрактам), заключенным управлением городской среды и подведомственным ему муниципальным казенным учреждением «Зеленый Владивосток» (кредиторская задолженность);

3.2. В 2024 и 2025 годах расходы бюджета увеличены за счет налоговых доходов на сумму 3 337,00 тыс. рублей и 9 466,00 тыс. рублей соответственно.

В 2024 году дополнительные доходы направлены:

- в сумме 1 910,32 тыс.рублей на обеспечение уровня софинансирования субсидии на мероприятия по созданию и развитию системы газоснабжения муниципальных образований Приморского края;

- в сумме 1 426,68 тыс.рублей на увеличение условно утверждаемых расходов.

В 2025 году за счет увеличения налоговых доходов увеличены условно утверждаемые расходы.

Кроме того, в 2024 и 2025 годах проектом предусмотрено увеличение объемов погашения муниципального долга за счет сокращения расходов на обслуживание муниципального долга на 50 000,00 тыс.рублей в 2024 году и на 45 000,00 тыс.рублей в 2025 году.

Таким образом, сокращение расходной части бюджета составит в целом 46 663,00 тыс.рублей в 2024 году и 35 534,00 тыс.рублей в 2025 году, профицит составит 450 000,00 тыс.рублей и 445 000,00 тыс.рублей соответственно в 2024 и 2025 годах.

4. В проекте внесены изменения в программу муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы, что обусловлено предоставлением Владивостокскому городскому округу бюджетного кредита из бюджета Приморского края.

Согласно распоряжению Правительства Приморского края от 27.12.2022 № 869-рп «О предоставлении бюджетного кредита» Владивостокскому городскому округу предоставлен бюджетный кредит в целях погашения долговых обязательств по кредитам, привлеченным от коммерческих банков, в



сумме 850 000 тыс.рублей на условиях погашения задолженности равными долями в период с 2025 по 2027 годы.

Предоставленным бюджетным кредитом были погашены долговые обязательства в коммерческих банках на сумму 750 000,00 тыс.рублей, 100 000,00 тыс.рублей были направлены на погашение бюджетного кредита.

Кроме того, в целях снижения нагрузки на бюджет Владивостокского городского округа в 2025-2026 годах, в связи с необходимостью погашения в данный период задолженности, одновременно по двум бюджетным кредитам, проектом предусмотрено частичное досрочное погашение бюджетного кредита, предоставленного 27.12.2022.

В 2023 году программой муниципальных заимствований предусмотрено погашение муниципального долга на сумму 470 306,82 тыс.рублей, в том числе 314 000,00 тыс.рублей бюджетного кредита, предоставленного 17.12.2020, и 156 306,82 тыс.рублей бюджетного кредита, предоставленного 27.12.2022.

Источниками погашения бюджетных кредитов в 2023 году являются:

- профицит бюджета в объеме 296 321,75 тыс.рублей;
- изменение остатков средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2023, в объеме 173 985,07 тыс.рублей.

В 2024 и 2025 годах погашение бюджетных кредитов запланировано в объеме 450 000,00 тыс.рублей и 445 000,00 тыс.рублей соответственно.

Программой муниципальных заимствований предусмотрено:

1) в 2024 году погашение бюджетного кредита, предоставленного 17.12.2020, на сумму 314 000,00 тыс.рублей и бюджетного кредита, предоставленного 27.12.2022 на сумму 136 000,00 тыс.рублей;

2) в 2025 году погашение бюджетного кредита, предоставленного 17.12.2020, на сумму 314 000,00 тыс.рублей и бюджетного кредита, предоставленного 27.12.2022 на сумму 131 000,00 тыс.рублей.

Для обеспечения указанных объемов досрочного погашения бюджетного кредита проектом предусматривается увеличение профицита бюджета за счет сокращения бюджетных ассигнований, предусмотренных на обслуживание

муниципального долга в 2024 году на 50 000,00 тыс.рублей, в 2025 году на 45 000,00 тыс.рублей. Возникновение экономии по данным расходам обусловлено замещением коммерческих кредитов бюджетным.

5. В связи с корректировкой доходов и расходов бюджета Владивостокского городского округа внесены изменения в текстовую часть и табличные приложения муниципального правового акта города Владивостока от 12.12.2022 № 22-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - МПА).

В связи с выделением в бюджете города Владивостока средств для предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), а также некоммерческим организациям проектом предусмотрено внесение следующих изменений в текстовую часть:

1) пункт 13 дополнен подпунктами 13.16, 13.17 следующего содержания:

«13.16. Возмещения затрат в связи с выполнением работ по благоустройству дворовых 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»).

13.17. Возмещения части затрат в связи с содержанием мест (площадок) накоплений твердых коммунальных отходов на территории Владивостокского городского округа.»;

2) пункт 15 изложить в следующей редакции:

«15. Установить, что из бюджета Владивостокского городского округа предоставляются субсидии некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, в следующих случаях:

15.1. Обеспечения затрат, связанных с реализацией общественно значимых программ социально ориентированными некоммерческими организациями.

15.2. Проведения 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.

15.3. Возмещения части затрат по оплате коммунальных услуг социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере образования.».

3) пункт 16 изложить в следующей редакции:

«16. Установить, что из бюджета Владивостокского городского округа предоставляются гранты в форме субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) казенных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам:

16.1. На реализацию социальных проектов социально ориентированными некоммерческими организациями города Владивостока.

16.2. В рамках системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей во Владивостокском городском округе.».

Изложены в новой редакции следующие приложения к МПА:

- приложение 1 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Владивостокского городского округа на 2023 год» (приложение 1);
- приложение 2 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Владивостокского городского округа на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 2);
- приложение 3 «Объем межбюджетных трансфертов, получаемых бюджетом Владивостокского городского округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2023 году» (приложение 3);
- приложение 5 «Распределение бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета Владивостокского городского округа на 2023 год» (приложение 4);
- приложение 6 «Распределение бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета Владивостокского городского округа на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 5);
- приложение 7 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета

Владивостокского городского округа по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 2023 год» (приложение 6);

- приложение 8 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Владивостокского городского округа по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 7);

- приложение 9 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Владивостокского городского округа по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 2023 год» (приложение 8);

- приложение 10 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Владивостокского городского округа по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 9);

- приложение 11 «Программа муниципальных внутренних заимствований Владивостокского городского округа на 2023 год» (приложение 10);

- приложение 12 «Программа муниципальных внутренних заимствований Владивостокского городского округа на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 11);

- приложение 13 «Бюджет муниципального дорожного фонда Владивостокского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 12).

Первый заместитель главы администрации



С.М. Дмитриенко