

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 18.12.2023 № 85-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Внесение изменений в муниципальный правовой акт города Владивостока от 18.12.2023 № 85-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект) обусловлено необходимостью корректировки доходной и расходной частей бюджета Владивостокского городского округа в связи с уточнением объемов безвозмездных поступлений и увеличением налоговых и неналоговых доходов, а также перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств.

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

тыс. рублей

Наименование показателя	2024 год	2025 год	2026 год
ДОХОДЫ, всего	32 360 156,37	26 178 380,47	24 547 866,16
налоговые и неналоговые доходы	13 250 014,00	11 968 210,00	12 578 585,00
безвозмездные поступления, всего	19 110 142,37	14 210 170,47	11 969 281,16
в том числе: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты)	18 968 662,37	14 210 170,47	11 969 281,16
РАСХОДЫ, всего	32 406 693,75	25 419 380,47	23 793 521,31
Всего распределено расходов:	32 406 693,75	24 286 722,99	22 057 148,67
условно утверждаемые расходы	-	1 132 657,48	1 736 372,63
ДЕФИЦИТ(-)/ПРОФИЦИТ(+)	- 46 537,38	759 000,00	754 344,85

2. План по доходам на 2024 год увеличен на 1 588 261,14 тыс. рублей и составит 32 360 156,37 тыс. рублей.

Налоговые доходы 2024 года увеличены на 225 354,00 тыс. рублей и составят 10 692 039,00 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 300 000,00 тыс. рублей в связи с опережающими темпами роста заработных плат по отдельным видам деятельности, а именно, в сфере образования на 129,4%, деятельность в области здравоохранения на 127,4%, строительство – 125,7, транспортировка и хранение – 120,1%, а также, с ростом количества налогоплательщиков с доходами свыше 5 млн. руб., применяющих повышенную ставку по налогу в размере 15%;

по единому сельскохозяйственному налогу на сумму 45 355,00 тыс. рублей в связи с положительной динамикой финансово-хозяйственной деятельности рыбодобывающих организаций.

Уменьшены доходы по земельному налогу на сумму 120 000,00 тыс. руб. в целях минимизации рисков невыполнения годового плана по земельному налогу (юридических лиц).

Неналоговые доходы 2024 года увеличены на 58 173,00 тыс. рублей и составят 2 557 975,00 тыс. рублей.

На основании сведений, представленных управлением наружной рекламы и информации администрации города Владивостока, увеличены доходы от платы по договору на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на 811,00 тыс. рублей в связи увеличением расценок на величину индекса потребительских цен по результатам 2023 года с 04.04.2024 (Муниципальный правовой акт города Владивостока № 101-МПА от 01.04.2024 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт города Владивостока от 24.12.2015 № 245-МПА «О порядке использования объектов недвижимого имущества,

находящихся в собственности Владивостокского городского округа, земельных участков, расположенных в границах Владивостокского городского округа, государственная собственность на которые не разграничена, для размещения рекламных конструкций и признании утратившими силу некоторых муниципальных правовых актов города Владивостока»).

На основании сведений, представленных администраторами доходов (управлением транспорта администрации города Владивостока, управлением наружной рекламы и информации администрации города Владивостока, управлением охраны окружающей среды и природопользования администрации города Владивостока) увеличены доходы по штрафам, неустойкам, пеням на сумму 13 702,00 тыс. рублей в связи с фактическими и планируемыми поступлениями.

На основании сведений, представленных управлением охраны окружающей среды и природопользования администрации города Владивостока, увеличены прочие неналоговые доходы в связи с незапланированным поступлением в бюджет Владивостокского городского округа компенсационной стоимости зеленых насаждений и других экологических согласований на сумму на 36 600,00 тыс. рублей.

Кроме того, за счет фактического поступления увеличены доходы от компенсации затрат государства от возврата дебиторской задолженности и иных платежей прошлых лет на 7 060,00 тыс. рублей.

Увеличены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2024 год на сумму 1 163 254,14 тыс. рублей и составят 18 968 662,37 тыс. рублей в соответствии с Законом Приморского края от 22.12.2023 № 495-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Кроме того, увеличены доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 141 480,00 тыс. рублей по главному администратору доходов управлению дорог

администрации города Владивостока (доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет).

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых бюджетом
Владивостокского городского округа в 2024 году из других бюджетов
бюджетной системы Российской Федерации

тыс. рублей

Наименование	2024 год		
	93-МПА от 04.03.2024	Проект	Отклонение
Всего межбюджетных трансфертов	17 805 408,22	18 968 662,37	1 163 254,14
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в 2024 году (на компенсацию расходов МО ПК, увеличение которых связано с решениями органов государственной власти Приморского края в целях частичной компенсации дополнительных расходов местных бюджетов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы)	0,00	226 264,09	226 264,09
Субсидии на создание условий для развития услуг широкополосного доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в населенных пунктах Приморского края (Строительство оптической распределительной сети в с.Береговое)	0,00	2 000,00	2 000,00
Субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств Фонда развития территорий	0,00	23 868,91	23 868,91
Субсидии на софинансирование муниципальных программ по поддержке социально-ориентированных некоммерческих организаций по итогам конкурсного отбора	0,00	620,82	620,82
Субсидии на проектирование,	221 375,00	277 208,44	55 833,44

Наименование	2024 год		
	93-МПА от 04.03.2024	Проект	Отклонение
строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда ПК (Реконстр. Рудневского моста; Реконструкция улично.-дорожной сети в р-не музейно-театрального комплекса ул.Аксаковская)	0,00	1 460,11	1 460,11
Реализация инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (Жилая застройка на о. Русский, полуостров Саперный (транспортная инфраструктура)			
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (поручение депутатов ЗАКС) (Некрасовский путепровод II пусковой комплекс)	35 000,00	58 066,59	23 066,59
Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (поручение депутатов ЗАГС) (ремонт проезда от улицы Русской вдоль домов №№ 77, 75, к домам №№ 61, 63 по ул. Русской)	0,00	15 000,00	15 000,00
Реализация мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты (Строительство транспортной развязки, автомобильной дороги) - капитальный ремонт автомобильной дороги в районе пересечения магистральных улиц Русская и Проспект 100-летия Владивостоку	1 046 055,10	1 095 930,10	49 875,00
Поддержка муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований (перераспределение средств	535 522,43	413 707,43	-121 815,00

Наименование	2024 год		
	93-МПА от 04.03.2024	Проект	Отклонение
субсидии на реализацию мероприятий по благоустройству территорий и общественных пространств муниципальных образований Приморского края)			
Благоустройство территорий и общественных пространств муниципальных образований Приморского края (- ремонт подпорных стен: 2 шт. - Партизанский пр-т, 22; Сетланская, 131; - ремонт лестниц: 30 шт.; - озеленение территорий: 9140,0 м2)	0,00	121 815,00	121 815,00
Капитальный ремонт многоквартирных домов (перераспределение средств субсидии)	306 000,00	206 000,00	-100 000,00
Реализация муниципальных программ по сохранению внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений населенных пунктов Приморского края (Фасады)	0,00	100 000,00	100 000,00
Реализация мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты (16 троллейбусов)	425 600,00	439 845,88	14 245,88
Реализация мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты (20 автобусов)	0,00	91 430,40	91 430,40
Мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории Приморского края	0,00	1 417,00	1 417,00
Реализация мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты (Благоустройство	264 400,46	352 533,95	88 133,49

Наименование	2024 год		
	93-МПА от 04.03.2024	Проект	Отклонение
территории, велосипедных и беговых дорожек на мысе Ахлестышева острова Русский, благоустройство территории Спортивной набережной в г. Владивостоке (2 этап)).			
Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в т.ч. переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств КБ (строительство жилых домов в районе ул. Русская)	450 000,00	747 367,91	297 367,91
Строительство, реконструкция и приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций (строительство школы № 1 на 1275 мест в жилом районе Патрокл в г. Владивостоке)	0,00	271 516,41	271 516,41
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования	153 266,90	154 421,00	1 154,10

План по доходам на 2025 год увеличен на 2 441,47 тыс. рублей и составит 26 178 380,47 тыс. рублей.

Увеличены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2025 год на сумму 2 441,47 тыс. рублей и составят 14 210 170,47 тыс. рублей в соответствии с Законом Приморского края от 22.12.2023 № 495-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

**Объем межбюджетных трансфертов, получаемых бюджетом
Владивостокского городского округа в 2025 году из других бюджетов
бюджетной системы Российской Федерации**

тыс. рублей

Наименование	2025 год		
	93-МПА от 04.03.2024	Проект	Отклонение
Всего межбюджетных трансфертов	14 207 729,01	14 210 170,47	2 441,47
Поддержка муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований (перераспределение средств субсидии на реализацию мероприятий по благоустройству территорий и общественных пространств муниципальных образований Приморского края)	1 179 707,43	413 707,43	-766 000,00
Благоустройство территорий и общественных пространств муниципальных образований Приморского края	0,00	766 000,00	766 000,00
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования	189 539,51	191 980,98	2 441,47

3. В 2024 году расходная часть бюджета увеличена на сумму 1 588 261,14 тыс. рублей за счет:

- увеличения налоговых и неналоговых поступлений на сумму 283 527,00 тыс. рублей;

- увеличения безвозмездных поступлений на сумму 1 304 734,14 тыс. рублей, в том числе увеличения межбюджетных трансфертов на сумму 1 163 254,14 тыс. рублей и возврата бюджетными учреждениями в бюджет города Владивостока неиспользованных остатков субсидий на иные цели.

За счет увеличения объема налоговых и неналоговых доходов, распределения дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, возврата бюджетными учреждениями в бюджет Владивостокского городского округа неиспользованных остатков субсидий на иные цели, а также перераспределения бюджетных ассигнований между

главными распорядителями бюджетных средств проектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на следующие мероприятия:

Сумма	Мероприятие
226,3 млн.рублей	на увеличение ФОТ муниципальным учреждениям в связи с принятыми решениями об индексации оплаты труда с 01.12.2023, а также увеличения МРОТ с 01.01.2024.
145,5 млн.рублей	на ремонт и содержание дорожной инфраструктуры, в т.ч. приобретение запчастей
104,5 млн.рублей	на увеличение финансового резерва
56,0 млн.рублей	на оказание финансовой помощи в целях предупреждения банкротства МУПВ «Центральный» в соответствии с решением Думы города Владивостока от 28.03.2024 № 374
35,0 млн.рублей	на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту МКД
29,1 млн.рублей	на оснащение детского сада на 130 мест (ул. Постышева, 7А),
27,5 млн.рублей	на выполнение функций МКУ «ХОЗУ»
16,5 млн.рублей	для предоставления субсидий юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с регулированием органом местного самоуправления тарифов на перевозки пассажиров и багажа морским транспортом общего пользования
12,3 млн.рублей	на предоставление субсидий юридическим лицам на возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг муниципальными унитарными предприятиями города Владивостока
11,1 млн.рублей	на благоустройство воинского участка кладбища «Морское», уборку свалок, вывоз невостребованных тел, содержание зоны отдыха «Утиная заводь» и т.п.
10,5 млн.рублей	на мероприятия управления по вопросам топливно-энергетического комплекса, в т.ч. софинансирование (обеспечение инфраструктурой, освещение мемориала воинам СВО, работы по ремонту и прочистке канализационной сети и т.д.)
10,4 млн.рублей	на оплату исполнительных производств
8 млн.рублей	на проведение спортивных и физкультурных мероприятий
7,2 млн.рублей	на обеспечение выполнения МКУ «ВГПСС», МКУ «ЕДДС»
6,5 млн.рублей	на проведение мероприятий МКУК «ДК «Владивосток»
4,6 млн.рублей	на содержание отделов ЗАГС
4,2 млн.рублей	на выкашивание зеленых зон (о. Русский, о. Попова, о. Рейнеке)
2,4 млн.рублей	на проведение мероприятий с общественными организациями города (в т.ч. на поддержку СОНКО, в связи с годом Семьи)
1,7 млн.рублей	на возмещение части затрат в связи с перевозкой пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом и внеуличным транспортом (фуникулер)

Межбюджетные трансферты распределены в соответствии с их целевой принадлежностью соответствующим главным распорядителям бюджетных средств, муниципальным программам.

4. 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 18.12.2023 № 85-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - МПА).

В текстовой части МПА:

Подпункты 13.13, 13.16. пункта 13 изложены в новой редакции:

«13.13. Финансового обеспечения затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга).»;

«13.16. Возмещения затрат предприятиям коммунального комплекса в связи с выполнением работ по ремонту объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности.»;

В связи с выделением в проекте бюджетных ассигнований для предоставления ряда субсидий пункт 13 дополнен подпунктами 13.18 – 13.23 следующего содержания:

«13.18. Финансового обеспечения затрат предприятиям коммунального комплекса в связи с выполнением работ по ремонту объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности.

13.19. Возмещения затрат по обеспечению твердым топливом (углем или дровами) семей военнослужащих и мобилизованных граждан, проживающих в домах с печным отоплением на территории Владивостокского городского округа.

13.20. Возмещения затрат, возникающих в связи с выполнением работ, оказанием услуг по обеспечению инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставленных для индивидуального жилищного строительства гражданам, имеющих трех и более детей.

13.21. Финансового обеспечения требований кредиторов в целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности муниципальных унитарных предприятий города Владивостока.

13.22. Возмещения затрат в связи с проведением работ капитального характера по сохранению внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений на территории Владивостокского городского округа.

13.23. Возмещения части затрат в связи с перевозкой пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом и внеуличным транспортом (фуникулер).»;

Изложены в новой редакции следующие приложения к МПА:

- приложение 1 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение 1);

- приложение 2 «Объем межбюджетных трансфертов, получаемых бюджетом Владивостокского городского округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение 2);

- приложение 3 «Распределение бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение 3);

- приложение 4 «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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение 4);

- приложение 5 «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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение 5);

- приложение 8 «Бюджет муниципального дорожного фонда Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение 6).

Первый заместитель главы администрации



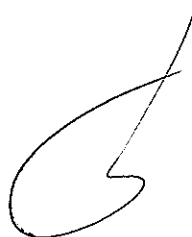
С.М. Дмитриенко

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ

**к проекту решения Думы города Владивостока «О принятии
муниципального правового акта города Владивостока «О внесении
изменений в муниципальный правовой акт города Владивостока от
18.12.2023 № 85-МПА «О бюджете Владивостокского городского округа на
2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

Проект решения Думы города Владивостока «О принятии
муниципального правового акта города Владивостока «О внесении изменений в
муниципальный правовой акт города Владивостока от 18.12.2023 № 85-МПА
«О бюджете Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый
период 2025 и 2026 годов» обеспечен доходными источниками и соответствует
требованиям бюджетного законодательства.

Первый заместитель главы администрации



С.М. Дмитриенко