

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 налоговых и неналоговых доходов, а также объемов межбюджетных трансфертов.

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

тыс. рублей

Наименование показателя	2024 год	2025 год	2026 год
ДОХОДЫ, всего	32 959 940,57	26 652 911,11	24 362 875,78
налоговые и неналоговые доходы	14 182 844,00	11 968 210,00	12 578 585,00
безвозмездные поступления, всего	18 777 096,58	14 684 701,11	11 784 290,78
в том числе: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты)	18 635 616,58	14 684 701,11	11 784 290,78
РАСХОДЫ, всего	33 006 477,95	26 054 911,11	23 767 890,76
Всего распределено расходов:	33 006 477,95	24 676 074,12	21 795 705,79
условно утверждаемые расходы	-	1 378 836,99	1 972 185,00
ДЕФИЦИТ(-)/ПРОФИЦИТ(+)	- 46 537,38	598 000,00	594 985,00

2. Доходы

2.1. План по доходам на 2024 год увеличен на 315 714,46 тыс. рублей и составит 32 959 940,57 тыс. рублей.

Налоговые доходы 2024 года увеличены на 395 509 тыс. рублей и составят 11 560 050,00 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 385 108 тыс. рублей в связи с фактическим поступлением разовых платежей от участников специализированных административных районов (САР) в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей), а также в связи с разовым поступлением от одного физического лица (с 8 241 183 тыс. руб. до 8 626 291 тыс. руб.);

- по единому сельскохозяйственному налогу на сумму 50 877 тыс. рублей в связи с положительной динамикой финансово-хозяйственной деятельности рыбодобывающих организаций и фактическим поступлением в бюджет ВГО (с 244 898 тыс. руб. до 295 775 тыс. руб.);

- по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 15 746 тыс. рублей в связи с фактическим поступлением (с 151 506 тыс. руб. до 167 252 тыс. руб.).

Уменьшены доходы:

- по патентной системе налогообложения на сумму 56 222 тыс. руб. в связи с возвратами переплаты с КБК 18210504010020000110 на единый налоговый счет. Переплата образовалась в связи с уменьшением суммы выданных патентов на сумму уплаченных страховых взносов в 2024 году (с 449 941 тыс. руб. до 393 719 тыс. руб.).

Неналоговые доходы 2024 года увеличены на 21 198 ,00 тыс. рублей и составят 2 622 794,00 тыс. рублей.

На основании сведений, представленных управлением общественной безопасности и взаимодействия с органами власти администрации города Владивостока, увеличена сумма доходов по административным штрафам, установленным законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов на сумму 20 000,00 тыс. руб. в связи с фактическим поступлением. В связи с заключением договоров с новыми заказчиками на платные услуги, оказываемые муниципальным казенным учреждением «Владивостокская городская поисково-спасательная служба», увеличены доходы на сумму 2 200 тыс. руб.

На основании сведений, представленных муниципальным казённым учреждением «Хозяйственное управление администрации города Владивостока», уменьшена сумма по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов в связи с расторжением договоров на сумму 1 000 тыс. руб.

На основании сведений, представленных управлением культуры администрации города Владивостока, уменьшена сумма доходов по платежам в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с муниципальным органом городского округа (муниципальным казенным учреждением) муниципального контракта, а также иным денежным средствам, подлежащим зачислению в бюджет городского округа за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (за исключением муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда) на 2,00 тыс. рублей в связи с отсутствием запланированных поступлений.

Уменьшены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2024 год на сумму 100 992,54 тыс. рублей и составят 18 635 616,58 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 2024 году из других бюджетов
бюджетной системы Российской Федерации

тыс. рублей

Наименование	2024 год		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
Всего межбюджетных трансфертов	18 736 609,12	18 635 616,58	-100 992,54
Иные дотации местным бюджетам в целях поощрения наилучших показателей социально-экономического развития	0,00	50 000,00	50 000,00
Субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета (содержание органа)	9 590,81	16 004,29	6 413,48
Субсидии на мероприятия по созданию и развитию системы газоснабжения	235 624,91	230 012,96	-5 611,95
Субсидии на мероприятия по благоустройству территорий и общественных пространств	0,00	9 599,25	9 599,25
Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры Приморского края	0,00	2 800,00	2 800,00
Субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств Фонда развития территорий	23 868,91	28 277,24	4 408,33
Субсидии на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры (в том числе проектно-изыскательские работы), находящихся в муниципальной собственности, и приобретение объектов культуры для муниципальных нужд	0,00000	7 700,00	7 700,00

Наименование	2024 год		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
(Капитальный ремонт объектов: МБУ «ДО ДХШ №1» - Верхнепортовая 40, МБУ «ДО ДШИ №4 – Адмирала Юмашева 20)			
Субсидии на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда ПК (1.Корректировка городской дороги поселка ЖСК «Остров»; 2.Реконструкция и строительство линейных объектов в районе ул. Капитана Шефнера, ул.Всеволода Сибирцева, ул.Шилкинская, ул.Славянская)	277 208,44	292 208,44	15 000,00
Субсидии на содержание автомобильных дорог местного значения за счет дорожного фонда Приморского края	0,00	228 503,29	228 503,29
Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда ПК (Поручение депутатов ЗАКС) (Некрасовский путепровод II пусковой комплекс)	58 066,59	64 066,59	6 000,00
Субсидии на реализацию инфраструктурных проектов за счет средств бюджетных кредитов из федерального бюджета (Музейный и театрально-образовательный комплекс г. Владивосток (реконструкция улично- дорожной сети))	0,00	118 667,15	118 667,15
Субсидии на реализацию инфраструктурных проектов за счет средств бюджетных кредитов из федерального бюджета (Музейный и театрально-образовательный комплекс г. Владивосток (капитальный ремонт улично- дорожной сети))	0,00	98 195,06	98 195,06
Субсидии на реализацию	1 460,11	107 901,17	106 441,06

Наименование	2024 год		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (Жилая застройка на о. Русский, полуостров Саперный (транспортная инфраструктура)			
Иные межбюджетные трансферты на выплату грантов в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного значения в 2024 году	0,00	73 254,35	73 254,35
Субвенции по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию	2 057,48	2 025,07	-32,41
Субсидии на реализацию мероприятий по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории Приморского края	1 417,00	2 626,76	1 209,76
Субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект»	15 000,00	13 450,51	-1 549,49
Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строит.школы в Снеговой пади на 1100 мест - по дог.концессии)	825 602,56	0,00	-825 602,56
Субсидии на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования	0,00	2 300,00	2 300,00
Субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный	11 970,00	11 082,15	-887,85

Наименование	2024 год		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
бюджет»			
Субсидии на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений	154 000,00	156 200,00	2 200,00
Перераспределение средств субсидии по мероприятиям, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет средств специального казначейского кредита.			
Перераспределение части средств субсидии с объектов реконструкции топливно-энергетического комплекса	985 940,60	197 234,25	-788 706,35
Перераспределение части средств субсидии с капитального ремонта спортивного зала гимнастики	85 500,00	72 373,34	-13 126,66
Перераспределение части средств субсидии с объекта «Строительство улично - дорожной сети в мкр. «Патрокл». 1 пусковой комплекс»	711 180,10	625 753,62	-85 426,48
Перераспределение части средств субсидии с объекта «Капитальный ремонт автомобильной дороги в р-не пересечения улиц Русская и Проспект 100-летия Владивостоку»	384 750,00	331 915,22	-52 834,78
Перераспределение части средств субсидии с объектов «Благоустройства территории, велосипедных и беговых дорожек на мысе Ахлестышева острова Русский»; «Благоустройство территории Спортивной набережной в г. Владивостоке (2 этап)»	352 533,95	323 371,32	-29 162,63
Создание экстрим парка на о.Русский (1 этап)	0,00	85 500,00	85 500,00
Создание 10 малобюджетных плоскостных сооружений	0,00	152 950,00	152 950,00
Поставка и монтаж физ.оздор.комплекса для игровых видов спорта и создание центра ГТО открытого типа на территории стадиона «Строитель» по адресу : пр-т 100-лет Владивостоку, 30д	0,00	182 058,00	182 058,00

Наименование	2024 год		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования) - 16 троллейбусов	439 845,88	544 359,62	104 513,74
1. Благоустройство южного участка «Детский Велотрек» на территории парка Минный городок г.Владивосток; 2. Благоустройство объекта «Парк культуры и отдыха им. Сергея Лазо, ул. Десятая, 44 (3 очередь); 3. Выполнение работ по благоустройству объекта: «Парк отдыха в Снеговой Пади» (1 этап)	0,00	332 500,00	332 500,00
Капитальный ремонт 10 объектов культурного наследия в историческом центре города	0,00	111 735,16	111 735,16

2.2. План по доходам на 2025 год увеличен на 396 620,98 тыс. рублей и составит 26 652 911,11 тыс. рублей.

Увеличены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2025 год на сумму 396 620,98 тыс. рублей и составят 14 684 701,11 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		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
Всего межбюджетных трансфертов	14 288 080,13	14 684 701,11	396 620,98
Субсидии на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности	0,00	192 000,00	192 000,00

Наименование	2025 год		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
систем коммунальной инфраструктуры Приморского края			
Субсидии на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда ПК (1.Корректировка городской дороги поселка ЖСК «Остров»; 2.Реконструкция и строительство линейных объектов в районе ул. Капитана Шефнера, ул.Всеволода Сибирцева, ул.Шилкинская, ул.Славянская)	430 379,06	564 720,70	134 341,64
Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строит.школы в Снеговой пади на 1100 мест - по дог.концессии)	180 720,66	0,00	-180 720,66
Субсидии на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования	0,00	59 000,00	59 000,00
Субсидии на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений	0,00	192 000,00	192 000,00

2.3. План по доходам на 2026 год уменьшен на 184 990,38 тыс.рублей и составит 24 362 875,78 тыс.рублей.

Уменьшены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2026 год на сумму 184 990,38 тыс.рублей и составят 11 784 290,78 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 2026 году из других бюджетов
бюджетной системы Российской Федерации**

тыс. рублей

Наименование	2026 год		
	117-МПА от 31.07.2024	Проект бюджета	Отклонение
Всего межбюджетных трансфертов	11 969 281,16	11 784 290,78	-184 990,38
Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы в Снеговой пади на 1100 мест - по договору концессии)	239 435,46	0,00	-239 435,46
Субсидии на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав ДФО (Создание и эксплуатация объекта образования «Школа на 1125 мест в районе ул. Русская, 73д в г. Владивостоке»)	259 414,80	313 859,88	54 445,08

3. В 2024 году расходная часть бюджета увеличена на сумму 315 714, 47 тыс. рублей в том числе за счет:

- увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 416 707,00 тыс.рублей;

- уменьшения межбюджетных трансфертов на сумму 100 992,53 тыс.рублей.

За счет увеличения налоговых и неналоговых доходов, а также за счет средств дотации в целях поощрения наилучших показателей социально-экономического развития предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований в 2024 году на следующие мероприятия:

тыс.рублей

90 625,18	на мероприятия по содержанию дорожной инфраструктуры
80 000,00	на содержание объектов наружного освещения
30 000,00	на организацию и проведение мероприятий, посвященных празднованию Нового года

26 128,00	на возмещение части затрат ООО «Танира» (на содержание и ремонт морских судов)
23 541,98	на продолжение монтажных работ механизированной парковки по ул. Светланская, 56
20 767,49	для обеспечения охраны общеобразовательных учреждений
20 110,00	на оснащение оборудованием для изучения БПЛА в общеобразовательных учреждениях
18 456,67	на обеспечение деятельности МКУ «Зеленый Владивосток», в том числе 10 000,00 тыс.рублей в связи с введением дополнительных штатных единиц
16 000,00	на ремонт и прочистку ливневого коллектора по ул. Фадеева, 14
15 976,02	на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственное управление администрации города Владивостока»
15 500,00	на оплату судебных решений и штрафов по ГРБС «Администрация города Владивостока»
14 502,54	на обеспечение деятельности управления общественной безопасности и взаимодействия с органами власти, а также подведомственных ему казенных учреждений
12 498,96	для выполнения работ по асфальтированию МБОУ «Лицей № 41»
12 311,66	на оплату штрафов и исполнительных листов по ГРБС «Управление дорог»
12 026,49	на софинансирование мероприятий по обеспечению дорожной инфраструктурой земельных участков для многодетных семей
11 410,00	на мероприятия по уборке и содержанию парков, скверов, пляжей, обслуживание системы видеомониторинга на общественных территориях
9 443,35	на финансовое обеспечение обязательств концедента в рамках концессионного соглашения по созданию и эксплуатации парка «Минный городок»
7 000,00	на возмещение части затрат АО «Электрический транспорт» (электроэнергия)
4 828,89	на увеличение ФОТ МАУ ДО «Центринформ» в связи с созданием структурного подразделения «Центр цифрового образования детей «IT-куб»»
4 310,69	на выполнение муниципального задания МБУ «АДЦ»
3 500,00	на организацию благотворительного концерта духовной музыки на центральной площади
3 300,00	на проведение спортивных и физкультурных мероприятий
3 010,00	на софинансирование расходов по предоставлению единовременной денежной выплаты семьям, имеющим 3-х и более детей взамен предоставления земельного участка
2 434,00	на разработку проектно-строительной документации по монтажу

	ФОКа для игровых видов спорта и создание центра ГТО (средства на монтаж и создание выделены за счет СКК);
1 811,40	на увеличение ФОТ Управления городской среды в связи с введением 2-х дополнительных штатных единиц
1 705,95	на ремонт муниципальных жилых помещений
1 050,00	на разработку и проведение экспертизы проектно-строительной документации для создания 10 спортивных объектов (средства на создание объектов выделены за счет СКК)
1 000,00	на содержание автопарковки на ул. Верхнепортовая, 8
747,73	на уплату земельного налога по объекту «Стадиона «Строитель»
600,00	на реконструкцию улицы Русская (на участке: от ул. Шуйская до просп. 100 Владивостока документация планировки территории (парк Фантазия)
600,00	на обеспечение сохранности, безопасности и охраны правопорядка на объекте «Площадь Спортивная гавань»
470,00	на организация Новогодней ярмарки
345,00	на выплату премий за достижения в области социальной адаптации инвалидов и членов их семей (6 премий)
300,00	на оплату судебных решений по ГРБС «Управление по работе с муниципальными учреждениями образования»
260,00	на обеспечение деятельности МКУ «Архив»
135,00	на оплату аренды помещения МКУ «Центр развития предпринимательства»

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).

4.1. В связи с выделением в проекте бюджетных ассигнований для предоставления ряда субсидий пункт 13 дополнен новыми случаями предоставления субсидий в соответствии с подпунктами 13.24 – 13.25 следующего содержания:

«13.24. Возмещения затрат по благоустройству территорий и общественных пространств города Владивостока в отношении объектов и (или) элементов благоустройства, находящихся в муниципальной собственности.

13.25. Возмещения затрат на реализацию проектов, инициируемых жителями города Владивостока.».

Ввиду того, что получателями ряда субсидий, предоставляемых из бюджета Владивостокского городского округа по одним и тем же направлениям, являются юридические лица как в статусе коммерческих, так и некоммерческих организаций, внесены уточнения и дополнения в пункты 13-15.

4.2. 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);

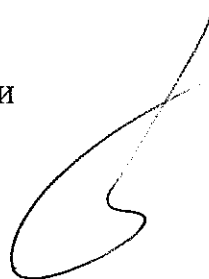
- приложение 4 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Владивостокского городского округа по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 2024 год и 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);

- приложение 9 «Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств Владивостокского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение 7).

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