



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ТУЛА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА

Заключение № 02-03/5-54-22 от 12.04.2022

на проект решения Тульской городской Думы
«О внесении изменений в решение Тульской городской Думы
от 15.12.2021 № 30/648 «О бюджете муниципального образования
город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Заключение контрольно-счетной палаты муниципального образования город Тула на проект решения Тульской городской Думы «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 15.12.2021 № 30/648 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект Решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании город Тула», утвержденным решением Тульской городской Думы от 26.06.2008 № 47/1095 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением «О контрольно-счетной палате муниципального образования город Тула», утвержденным решением Тульской городской Думы от 27.05.2009 № 68/1512.

Числовые значения анализируемых параметров бюджета представлены в настоящем заключении в тысячах рублей с точностью до одного десятичного знака после запятой. Относительное отклонение при расчетах составляет не более 0,1 тыс.руб., или 0,01%, что обусловлено округлением чисел к определенному разряду.

В соответствии с п.4.1.3 Положения о бюджетном процессе одновременно с проектом Решения администрацией города Тулы представлены следующие документы и материалы:

пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений;
ожидаемые итоги социально-экономического развития в текущем финансовом году;
уточненный прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Тула на плановый период 2023 и 2024 годов;
оценка ожидаемого исполнения бюджета в текущем финансовом году;
сведения об исполнении бюджета на 01.06.2022.

Дополнительно представлены:

расчеты по уточняемым доходным источникам бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год;

информация о направлениях использования средств резервного фонда администрации города Тулы по состоянию на 01.07.2022;

объем доходов бюджета муниципального образования город Тула по группам, подгруппам, статьям, подстатьям и элементам классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

**Анализ изменений основных характеристик бюджета
муниципального образования город Тула**

В соответствии с проектом Решения доходы бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год предлагается увеличить на 788 968,7 тыс.руб., с

20 528 158,9 тыс.руб. до 21 317 127,6 тыс.руб., что на 3,8% больше объема, утвержденного действующей редакцией решения Тульской городской Думы от 15.12.2021 № 30/648 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение ТГД о бюджете от 15.12.2021 № 30/648, действующий бюджет).

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год увеличиваются на 1 271 368,7 тыс.руб., с 21 662 977,5 тыс.руб. до 22 934 346,3 тыс.руб., что на 5,9% больше объема, утвержденного действующим бюджетом.

Дефицит бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год увеличивается на 482 400,0 тыс.руб., с 1 134 818,6 тыс.руб. до 1 617 218,6 тыс.руб., что на 42,5% больше объема, утвержденного действующим бюджетом.

В первом и во втором годах планового периода объемы доходной и расходной частей бюджета сбалансированно изменяются в связи с изменением плановых объемов безвозмездных поступлений доходов бюджета, в том числе:

- в 2023 году увеличены на сумму 3 047 674,8 тыс.руб. (приложения 1, 2);
- в 2024 году уменьшены на сумму 289 165,6 тыс.руб. (приложения 3, 4).

Сравнительный анализ изменений параметров действующего бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, предлагаемых проектом Решения, представлен в таблицах 1, 2 и 3 соответственно.

Таблица 1
Основные характеристики бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год
(тыс.руб.)

Показатели	Действующий бюджет	Проект решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Доходы бюджета	20 528 158,9	21 317 127,6	788 968,7	3,8%
Расходы бюджета	21 662 977,5	22 934 346,3	1 271 368,7	5,9%
Дефицит бюджета	1 134 818,6	1 617 218,6	482 400,0	42,5%
Объем резервного фонда администрации города Тулы	15 000,0	15 000,0	-	-
Дорожный фонд	2 090 802,0	1 936 719,5	-154 082,5	-7,4%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2023	6 527 000,0	6 509 400,0	-17 600,0	-0,3%
Объем погашения долговых обязательств	5 439 876,0	5 439 876,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	453 551,4	453 551,4	-	-

Таблица 2
Основные характеристики бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год
(тыс.руб.)

Показатели	Действующий бюджет	Проект решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Доходы бюджета	19 505 148,5	22 552 823,3	3 047 674,8	15,6%
Расходы бюджета	20 161 675,3	23 209 350,1	3 047 674,8	15,1%
Дефицит бюджета	656 526,8	656 526,8	-	-
Объем резервного фонда администрации города Тулы	15 000,0	15 000,0	-	-
Дорожный фонд	880 925,8	880 925,8	-	-
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	7 145 179,7	7 127 579,7	-17 600,0	-0,3%
Объем погашения долговых обязательств	1 700 000,0	1 700 000,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	680 987,3	680 987,3	-	-

Таблица 3

Основные характеристики бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год
(тыс.руб.)

Показатели	Действующий бюджет	Проект решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Доходы бюджета	20 067 383,0	19 778 217,4	-289 165,6	-1,4%
Расходы бюджета	20 650 658,2	20 361 492,5	-289 165,6	-1,4%
Дефицит бюджета	583 275,2	583 275,2	-	-
Объем резервного фонда администрации города Тулы	15 000,0	15 000,0	-	-
Дорожный фонд	262 272,2	262 272,2	-	-
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	7 692 459,7	7 674 859,7	-17 600,0	-0,2%
Объем погашения долговых обязательств	1 641 000,0	1 641 000,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	767 554,4	767 554,4	-	-

Объем резервного фонда администрации города Тулы на 2022 год не изменяется и остается в размере 15 000,0 тыс.руб. В плановом периоде 2023 и 2024 годов также без изменений – по 15 000,0 тыс.руб. ежегодно.

Средства дорожного фонда на 2022 год уменьшены на 154 082,5 тыс.руб., или на 7,4%, с 2 090 802,0 тыс.руб. до 1 936 719,5 тыс.руб. В 2023 году дорожный фонд остается в объеме 880 925,8 тыс.руб., в 2024 г. в объеме 262 272,2 тыс.руб.

Верхний предел муниципального долга уменьшается на 17 600,0 тыс.руб. до объема:

6 509 400,0 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2023;

7 127 579,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2024;

7 674 859,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2025.

Объем погашения долговых обязательств и расходы на обслуживание муниципального долга в 2022-2024 годах не изменяются.

Анализ изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, доходная часть бюджета в 2022 году увеличивается на 788 968,7 тыс.руб., или на 3,8% по сравнению с доходами, утвержденными Решением ТГД о бюджете от 15.12.2021 № 30/648. В Приложении 5 представлена динамика изменений доходов по группам, подгруппам на 2022 год.

Общий объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2022 году увеличивается на 221 374,8 тыс.руб., или на 2,1%, с 10 334 201,7 тыс.руб. до 10 555 576,5 тыс.руб., за счет изменений следующих доходных источников:

налоги на прибыль, доходы – увеличение на 42 889,4 тыс.руб. (0,7% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

налоги на совокупный доход – увеличение на 44 677,8 тыс.руб. (2,6%);

налоги на имущество – увеличение на 8 917,0 тыс.руб. (0,7%);

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – увеличение на 74 480,8 тыс.руб. (17,3%);

платежи при пользовании природными ресурсами – уменьшение на 7 904,5 тыс.руб. (22,2%);

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – увеличение на 13 693,9 тыс.руб. (44,9%);

доходы от продажи материальных и нематериальных активов – увеличение на 25 788,8 тыс.руб. (28,2%);

штрафы, санкции, возмещение ущерба – увеличение на 7 653,5 тыс.руб. (12,8%);
 прочие неналоговые доходы – увеличение на 11 178,2 тыс.руб. (36,1%).

Безвозмездные поступления в бюджет в 2022 году увеличиваются на 567 593,9 тыс.руб., или на 5,6% от действующего бюджета, с 10 193 957,2 тыс.руб. до 10 761 551,1 тыс.руб., в том числе за счет:

увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 568 442,2 тыс.руб.;

уменьшения прочих безвозмездных поступлений на 848,2 тыс.руб.

Изменение объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации обусловлено:

1) увеличением дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 15 609,2 тыс.руб., или на 41,2% от действующего бюджета, с 37 910,8 тыс.руб. до 53 520,0 тыс.руб., в том числе за счет

увеличения бюджетных назначений:

14 209,2 тыс.руб. на стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступления налога на профессиональный доход;

1 400,0 тыс.руб. на стимулирование муниципального образования город Тула по улучшению качества управления муниципальными финансами;

2) увеличением субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетных субсидий) на 1 393 683,0 тыс.руб., или на 78,1% от действующего бюджета, с 1 784 504,7 тыс.руб. до 3 178 187,7 тыс.руб., в том числе за счет

увеличения бюджетных назначений:

- 765 156,5 тыс.руб. на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- 238 459,8 тыс.руб. на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором;
- 202 463,8 тыс.руб. на реализацию проекта «Народный бюджет»;
- 151 265,9 тыс.руб. на стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации;
- 143 618,5 тыс.руб. на создание новых мест в общеобразовательных организациях;
- 72 676,5 тыс.руб. на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования;
- 42 966,2 тыс.руб. на мероприятия по благоустройству территорий общего пользования населенного пункта и дворовых территорий многоквартирных домов;
- 24 858,2 тыс.руб. на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения;
- 16 764,2 тыс.руб. на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования;
- 13 132,9 тыс.руб. на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных общеобразовательных организациях;
- 6 898,1 тыс.руб. на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды;
- 3 108,9 тыс.руб. на техническое оснащение муниципальных музеев;
- 1 000,0 тыс.руб. для организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью Тульской области;
- 616,6 тыс.руб. на государственную поддержку отрасли культуры (модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов);

уменьшения бюджетных назначений:

- 226 615,1 тыс.руб. на мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства муниципальных образований Тульской области в целях обеспечения территорий жилой застройки (стандартное жилье) объектами инженерной инфраструктуры;
- 50 000,0 руб. на строительство автодорожного мостового перехода через реку Упу, в том числе ПИР;
- 7 135,8 тыс.руб. на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений);
- 5 552,2 тыс.руб. на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

3) увеличением субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 19 229,7 тыс.руб., или на 0,3% от действующего бюджета, с 6 201 518,4 тыс.руб. до 6 220 748,1 тыс.руб., в том числе за счет

увеличения бюджетных назначений:

- 16 827,4 тыс.руб. на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;
- 2 248,6 тыс.руб. на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах»;
- 151,1 тыс.руб. на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов»;
- 1,9 тыс.руб. для осуществления государственного полномочия по предоставлению путевок в организации отдыха и оздоровления детей отдельным категориям граждан;
- 0,7 тыс.руб. для осуществления отдельного государственного полномочия по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров;

4) уменьшением иных межбюджетных трансфертов на 860 079,7 тыс.руб., или на - 40,0% от действующего бюджета, с 2 151 343,1 тыс.руб. до 1 291 263,4 тыс.руб., в том числе:

увеличения бюджетных назначений:

- 363 655,8 тыс.руб. на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства;
- 86 674,0 тыс.руб. на реализацию инфраструктурного проекта «Строительство автодорожного мостового перехода через реку Упу, в т.ч. ПИР», источником финансового обеспечения которого является бюджетный кредит из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;
- 28 000,0 тыс.руб. на финансовое обеспечение реализации мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий муниципального характера (за исключением чрезвычайных ситуаций в лесах, возникших вследствие лесных пожаров), источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда правительства Тульской области;
- 25 000,0 тыс.руб. на реализацию инфраструктурного проекта «Обеспечение инфраструктурой площадки для комплексной застройки ИЖС и малоэтажными домами в районе д. Нижняя Китаевка г. Тулы», источником финансового обеспечения которого является бюджетный кредит из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;

- 2 061,6 тыс.руб. на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов (в соответствии с соглашением о предоставлении иных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования город Тула из бюджета Тульской области на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов от 31.03.2022 № 118 средства бюджета субъекта за счет средств фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства предназначены для возмещения расходов, понесенных в 2021 году бюджетом муниципального образования город Тула по замене в многоквартирных домах лифтов, и учитываются в доходах бюджета муниципального образования);
- 488,6 тыс.руб. на финансовое обеспечение реализации мероприятий по сопровождению программных продуктов, обеспечивающих составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области;
- 161,3 тыс.руб. на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время;

уменьшения бюджетных назначений:

- 1 282 894,7 тыс.руб. на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- 83 226,3 тыс.руб. на выполнение работ на объектах коммунальной инфраструктуры.

Прочие безвозмездные поступления уменьшены на 848,2 тыс.руб., или на 4,5%, с 18 680,2 тыс.руб. до 17 831,9 тыс.руб., на основании данных, представленных главными администраторами доходов: управлением по благоустройству администрации города Тулы, управлением по городскому хозяйству администрации города Тулы, управлением по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы за счет денежных пожертвований, предоставляемых физическими и юридическими лицами получателям средств бюджетов городских округов.

Уточненные показатели доходной части бюджета соответствуют оценке ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год, представленной администрацией города Тулы одновременно с проектом Решения.

Анализ структуры изменения удельного веса групп, подгрупп доходов в общем объеме доходной части бюджета (Приложение 6) позволяет сделать вывод о незначительном изменении баланса доходов муниципального образования город Тула в пользу безвозмездных поступлений (увеличение на 0,82%).

Анализ изменения расходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, расходная часть бюджета в 2022 году увеличивается на 1 271 368,7 тыс.руб., с 21 662 977,5 тыс.руб. до 22 934 346,3 тыс.руб., или на 5,9%, по сравнению с расходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 7 представлена динамика изменений расходов по разделам и подразделам по отношению к действующему бюджету.

В соответствии с проектом Решения увеличение объемов бюджетных ассигнований на 2022 год планируется по следующим разделам:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 275 560,0 тыс.руб., или на 16,6% от объема, утвержденного действующим бюджетом;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличение на 28 000,0 тыс.руб., или на 19,8%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» на 304 007,5 тыс.руб., или на 7,6%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 86 767,5 тыс.руб., или на 2,3%;

- по разделу 07 «Образование» на 559 477,1 тыс.руб., или на 5,5%;
- по разделу 08 «Культура, кинематография» на 2 630,5 тыс.руб., или на 0,5%;
- по разделу 10 «Социальная политика» на 14 926,0 тыс.руб., или на 5,6%.

Объемы бюджетных ассигнований по разделам «06 Охрана окружающей среды», «11 Физическая культура и спорт», «13 Обслуживание государственного (муниципального) долга», «14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» не изменяются.

Изменение удельного веса бюджетных ассигнований по подразделам в структуре расходной части бюджета по отношению к действующему бюджету не превышает 1,41% (Приложение 8).

Предлагаемые к утверждению значения показателей расходной части бюджета в проекте Решения соответствуют оценке ожидаемого исполнения бюджета на 2022 год, представленной администрацией города Тулы одновременно с проектом Решения.

В ходе анализа ведомственной структуры расходов бюджета в проекте Решения отмечены изменения объемов бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС), представленные в Приложении 9.

Выделение дополнительных ассигнований из бюджета по отношению к действующему бюджету планируется в отношении шестнадцати ГРБС, у трех из них изменения бюджетных ассигнований являются наибольшими:

управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы – увеличение на 664 308,7 тыс.руб., или на 18,2% от объема, утвержденного действующим бюджетом;

администрация города Тулы – увеличение на 247 461,5 тыс.руб., или на 23,1%;

финансовое управление администрации города Тулы – увеличение на 223 134,9 тыс.руб., или на 62,3%.

Уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету планируется в отношении двух ГРБС:

управление по благоустройству администрации города Тулы – уменьшение на 76 368,0 тыс.руб., или на 2,6% от объема, утвержденного действующим бюджетом;

управление по городскому хозяйству администрации города Тулы – уменьшение на 58 013,8 тыс.руб., или на 10,7%.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные управлению по административно-техническому надзору администрации города Тулы, не изменяются.

При проведении структурного анализа распределения бюджетных ассигнований расходной части бюджета на 2022 год в проекте Решения отмечено увеличение объемов финансирования по следующим видам расходов (Приложение 10):

– КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» на 14,5 тыс.руб. (менее 0,01% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

– КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» на 24 815,0 тыс.руб. (2,7%);

– КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 620 281,1 тыс.руб. (12,4%);

– КВР 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам» на 1 251,2 тыс.руб. (1,0%);

– КВР 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» на 13 762,4 тыс.руб. (9,9%);

– КВР 410 «Бюджетные инвестиции» на 185 230,5 тыс.руб. (6,0%);

– КВР 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» на 66 160,3 тыс.руб. (0,7%);

– КВР 620 «Субсидии автономным учреждениям» на 21 847,3 тыс.руб. (3,3%);

– КВР 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» на 164 413,6 тыс.руб. (65,2%);

– КВР 830 «Исполнение судебных актов» на 14,2 тыс.руб. (3,1%);

– КВР 870 «Резервные средства» на 222 646,3 тыс.руб. (35,0%).

По КВР 630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)» запланировано уменьшение объемов финансирования на 49 067,8 тыс.руб., или на 39,3% от объема, утвержденного действующим бюджетом.

Не планируются изменения бюджетных ассигнований по КВР 350 «Премии и гранты», 360 «Иные выплаты населению», 520 «Субсидии», 730 «Обслуживание муниципального долга», 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей».

Анализ изменения бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ

В действующем бюджете предусмотрено исполнение 26 муниципальных программ с общим объемом бюджетных ассигнований на 2022 год в сумме 19 139 536,3 тыс.руб., что составляет 88,35% расходной части бюджета (Приложение 11).

Проведенный анализ изменения структуры программных ассигнований по видам расходов выявил изменение удельных долей видов расходов в муниципальных программах в размере не более 2,11%. При этом собственно удельная доля программных расходов в бюджете увеличивается на 0,33%.

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований в 2022 году на реализацию муниципальных программ в общей сумме 1 198 067,2 тыс.руб., или на 6,3% от объема, утвержденного действующим бюджетом.

Изменения объемов бюджетных ассигнований представлены в Таблице 4.

Таблица 4
(тыс.руб.)

Наименование вида расходов	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
				гр.4-гр.3	гр.5/гр.3 * 100 %
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	375 946,3	375 960,8	14,5	0,0%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	449 830,3	460 464,7	10 634,4	2,4%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	4 526 016,2	5 201 637,9	675 621,7	14,9%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	84 717,5	85 968,7	1 251,2	1,5%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	107 444,8	121 207,2	13 762,4	12,8%
Премии и гранты	350	1 378,0	1 378,0	-	-
Иные выплаты населению	360	6 972,9	6 972,9	-	-
Бюджетные инвестиции	410	2 840 168,4	3 252 014,0	411 845,6	14,5%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	9 342 851,9	9 408 249,5	65 397,6	0,7%
Субсидии автономным учреждениям	620	670 540,0	692 385,3	21 845,3	3,3%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	124 936,9	75 869,1	-49 067,8	-39,3%
Обслуживание муниципального долга	730	453 551,4	453 551,4	-	-
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям,	810	152 137,7	198 900,0	46 762,3	30,7%

Наименование вида расходов	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
				гр.4-гр.3	гр.5/гр.3 * 100 %
1	2	3	4	5	6
физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг					
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	3 044,0	3 044,0	-	-
Всего бюджетных ассигнований		19 139 536,3	20 337 603,5	1 198 067,2	6,3%

Вышеуказанные изменения коснулись объемов финансирования 13 муниципальных программ (Приложение 12), в том числе в 12 программах бюджетные ассигнования увеличиваются, в 1 – уменьшаются.

Наибольшее увеличение объемов бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету в 2022 году отмечено по муниципальной программе «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» – 411 845,6 тыс.руб. (14,1% от объема, утвержденного действующим бюджетом).

Уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2022 год производится по муниципальной программе «Доступная среда» – 3 191,8 тыс.руб. (57,1% от объема, утвержденного действующим бюджетом).

В рамках реализации муниципальных программ в 2022 году производится реализация восьми региональных проектов. Изменения бюджетных ассигнований, запланированные проектом Решения, представлены в Приложении 13.

Анализ изменения бюджетных ассигнований на непрограммные расходы

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований на непрограммные расходы бюджета по отношению к действующему бюджету на 73 301,6 тыс.руб., или на 2,9%, с 2 523 441,2 тыс.руб. до 2 596 742,8 тыс.руб. (Приложение 14).

Изменения объемов бюджетных ассигнований коснулись следующих видов расходов:

- КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» увеличение на 14 180,6 тыс.руб. (2,9% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

- КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» уменьшение на 55 340,4 тыс.руб. (11,7%);

- КВР 410 «Бюджетные инвестиции» уменьшение на 226 615,1 тыс.руб. (100,0%);

- КВР 620 «Субсидии автономным учреждениям» увеличение на 2,0 тыс.руб. (1,9%);

- КВР 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» увеличение на 117 651,3 тыс.руб. (117,7%);

- КВР 830 «Исполнение судебных актов» увеличение на 14,2 тыс.руб. (3,1%);

- КВР 870 «Резервные средства» увеличение на 222 646,3 тыс.руб. (35,0%).

Проектом решения в непрограммные расходы добавлены бюджетные ассигнования по КВР 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» в сумме 762,7 тыс.руб.

Объемы бюджетных ассигнований по КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений», 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам», 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат», 520 «Субсидии», 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» не изменялись.

Проведенный анализ изменения структуры непрограммных расходов бюджета по видам расходов указывает на незначительное изменение удельных долей видов расходов в размере не более 1,05%. При этом собственно удельная доля непрограммных расходов в бюджете увеличивается на 0,33% (Приложение 15).

Анализ изменения дефицита бюджета, муниципальный долг

Изменения доходной и расходной частей бюджета в 2022 году оказали влияние на дефицит бюджета, объем которого увеличился на 482 400,0 тыс.руб., до 1 617 218,6 тыс.руб., и составил 15,32% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В плановом периоде 2023-2024 годов дефицит бюджета на изменяется.

Объем дефицита бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов не превышает предела, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ – 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, и с учетом поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Источниками финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула проектом Решения в 2022 году определены (Приложение 16):

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме (минус) 2 036 476,0 тыс.руб. (снижение на 3 006 476,0 тыс.руб.);
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2 988 876,0 тыс.руб. (в действующем бюджете не предусматривались);
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 164 818,6 тыс.руб. (без изменений);
- иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов (средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов) в сумме 500 000,0 тыс.руб. (в действующем бюджете не предусматривались).

Общие объемы источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула проектом Решения в плановом периоде 2023-2024 годов не изменяются.

Предлагаемая к утверждению редакция Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предусматривает в 2022 году уменьшение объема привлечения муниципальных заимствований на 17 600,0 тыс.руб., или на 0,3%, с 6 409 876,0 тыс.руб. до 6 392 276,0 тыс.руб. (Приложение 17).

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов не изменяется, не превышает ограничение, установленное ст.111 Бюджетного кодекса РФ (не более 15% объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ), и составляет по годам:

2022 г. – 453 551,4 тыс.руб.;

2023 г. – 680 987,3 тыс.руб.;

2024 г. – 767 554,4 тыс.руб.

Предусмотренные проектом Решения уменьшение значений верхних пределов муниципального долга на 01.01.2023, 01.01.2024, 01.01.2025 на 17 600,0 тыс.руб. соответствует расчетным значениям (Приложение 18).

Выводы:

по результатам проведения экспертизы проекта решения Тульской городской Думы «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 15.12.2021 № 30/648 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» контрольно-счетная палата муниципального образования город Тула предлагает рассмотреть и утвердить данный проект Решения.

- Приложение:
1. Приложение 1 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 2. Приложение 2 «Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 3. Приложение 3 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 4. Приложение 4 «Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 5. Приложение 5 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.
 6. Приложение 6 «Структура изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.
 7. Приложение 7 «Динамика изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год» на 2 л. в 1 экз.
 8. Приложение 8 «Структура изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год» на 2 л. в 1 экз.
 9. Приложение 9 «Анализ изменений бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.
 10. Приложение 10 «Анализ изменений бюджетных ассигнований по видам расходов на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.
 11. Приложение 11 «Структура программных расходов в 2022 году по кодам вида расходов» на 1 л. в 1 экз.
 12. Приложение 12 «Анализ изменений бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2022 году» на 4 л. в 1 экз.
 13. Приложение 13 «Анализ изменений расходов бюджета на реализацию региональных проектов в 2022 году» на 2 л. в 1 экз.
 14. Приложение 14 «Анализ изменений непрограммных расходов бюджета по кодам вида расходов в 2022 году» на 1 л. в 1 экз.
 15. Приложение 15 «Структура непрограммных расходов в 2022 году по кодам вида расходов» на 1 л. в 1 экз.

16. Приложение 16 «Анализ изменений источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула» на 1 л. в 1 экз.

17. Приложение 17 «Анализ изменений Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на 3 л. в 1 экз.

18. Приложение 18 «Расчет верхнего предела муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за текущим финансовым годом и каждым годом планового периода» на 1 л. в 1 экз.

Заместитель председателя
контрольно-счетной палаты
муниципального образования город Тула



О.А. Медведев

Исполнители:
Броцман И.Ю., Кудряшова Е.Ю.,
Шорникова Ю.В., тел.31-11-34

Динамика изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2023 год планового периода

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2023 год планового периода	Проект Решения, 2023 год планового периода	Изменение доходов по отношению к действующему бюджету на 2023 год планового периода (тыс.руб.)	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	10 942 113,2	10 942 113,2	-	-
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>10 278 196,4</i>	<i>10 278 196,4</i>	-	-
Налоги на прибыль, доходы	6 691 467,6	6 691 467,6	-	-
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	245 440,8	245 440,8	-	-
Налоги на совокупный доход	1 918 068,2	1 918 068,2	-	-
Налоги на имущество	1 308 602,2	1 308 602,2	-	-
Государственная пошлина	114 617,6	114 617,6	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>663 916,8</i>	<i>663 916,8</i>	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	417 281,4	417 281,4	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	35 644,8	35 644,8	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	25 309,0	25 309,0	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	86 040,3	86 040,3	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	59 641,3	59 641,3	-	-
Прочие неналоговые доходы	40 000,0	40 000,0	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 563 035,3	11 610 710,1	3 047 674,8	35,6%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего, в том числе:</i>	<i>8 563 035,3</i>	<i>11 610 710,1</i>	<i>3 047 674,8</i>	<i>35,6%</i>
-дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	40 361,9	40 361,9	-	-
-субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 185 392,0	2 175 716,5	990 324,5	83,5%
-субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 530 296,9	6 526 264,0	-4 032,9	-0,1%
-иные межбюджетные трансферты	806 984,4	2 868 367,7	2 061 383,3	255,4%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ВСЕГО ДОХОДОВ	19 505 148,5	22 552 823,3	3 047 674,8	15,6%

Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на
2023 год планового периода

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2023 год планового периода	Проект Решения, 2023 год планового периода	(тыс.руб.) Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2023 год планового периода	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
01 Общегосударственные вопросы	1 526 736,6	1 726 742,0	200 005,5	13,1%
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	135 832,3	135 832,3	-	-
04 Национальная экономика	2 971 617,7	5 162 786,0	2 191 168,3	73,7%
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	2 788 432,5	2 788 432,5	-	-
06 Охрана окружающей среды	2 885,9	2 885,9	-	-
07 Образование	10 301 213,6	10 729 521,3	428 307,8	4,2%
08 Культура, кинематография	548 083,5	548 700,1	616,7	0,1%
10 Социальная политика	250 833,1	246 792,8	-4 040,3	-1,6%
11 Физическая культура и спорт	559 797,0	791 414,0	231 617,0	41,4%
13 Обслуживание государственного (муниципального) долга	680 987,3	680 987,3	-	-
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	105 249,8	105 249,8	-	-
Условно утвержденные расходы	290 006,0	290 006,0	-	-
Всего расходов	20 161 675,3	23 209 350,1	3 047 674,8	15,1%

Динамика изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2024 год планового периода

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2024 год планового периода	Проект Решения, 2024 год планового периода	Изменение доходов по отношению к действующему бюджету на 2024 год планового периода (тыс.руб.)	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	11 665 503,4	11 665 503,4	-	-
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>11 022 225,3</i>	<i>11 022 225,3</i>	-	-
Налоги на прибыль, доходы	7 136 835,7	7 136 835,7	-	-
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	256 572,2	256 572,2	-	-
Налоги на совокупный доход	2 151 800,3	2 151 800,3	-	-
Налоги на имущество	1 356 390,3	1 356 390,3	-	-
Государственная пошлина	120 626,7	120 626,7	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>643 278,2</i>	<i>643 278,2</i>	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	397 002,2	397 002,2	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	35 644,8	35 644,8	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	25 347,0	25 347,0	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	83 721,1	83 721,1	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	59 563,1	59 563,1	-	-
Прочие неналоговые доходы	42 000,0	42 000,0	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 401 879,5	8 112 713,9	-289 165,6	-3,4%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего, в том числе:</i>	<i>8 401 879,5</i>	<i>8 112 713,9</i>	<i>-289 165,6</i>	<i>-3,4%</i>
-дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	43 011,7	43 011,7	-	-
-субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 382 251,3	1 086 613,7	-295 637,6	-21,4%
-субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 759 190,3	6 765 499,9	6 309,6	0,1%
-иные межбюджетные трансферты	217 426,2	217 588,6	162,4	0,1%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ВСЕГО ДОХОДОВ	20 067 383,0	19 778 217,4	-289 165,6	-1,4%

Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на
2024 год планового периода

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2024 год планового периода	Проект Решения, 2024 год планового периода	(тыс.руб.) Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2024 год планового периода	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
01 Общегосударственные вопросы	1 662 385,2	1 862 394,6	200 009,3	12,0%
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	139 641,9	139 641,9	-	-
04 Национальная экономика	2 365 770,0	1 865 932,4	-499 837,6	-21,1%
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	2 895 148,3	2 895 148,3	-	-
06 Охрана окружающей среды	2 885,9	2 885,9	-	-
07 Образование	10 633 428,9	10 608 376,9	-25 052,0	-0,2%
08 Культура, кинематография	616 961,6	617 578,2	616,7	0,1%
10 Социальная политика	245 898,1	252 196,5	6 298,4	2,6%
11 Физическая культура и спорт	571 698,6	600 498,3	28 799,7	5,0%
13 Обслуживание государственного (муниципального) долга	767 554,4	767 554,4	-	-
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	136 652,8	136 652,8	-	-
Условно утвержденные расходы	612 632,4	612 632,4	-	-
Всего расходов	20 650 658,1	20 361 492,5	-289 165,6	-1,4%

Динамика изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2022 год

Наименование показателей	Действующий бюджет	Проект Решения	(тыс.руб.)	
			Изменение доходов по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	10 334 201,7	10 555 576,5	221 374,8	2,1%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>9 653 752,9</i>	<i>9 750 237,2</i>	<i>96 484,2</i>	<i>1,0%</i>
Налоги на прибыль, доходы	6 287 859,6	6 330 749,0	42 889,4	0,7%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	244 839,4	244 839,4	-	-
Налоги на совокупный доход	1 748 273,6	1 792 951,4	44 677,8	2,6%
Налоги на имущество	1 263 869,5	1 272 786,5	8 917,0	0,7%
Государственная пошлина	108 910,9	108 910,9	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>680 448,8</i>	<i>805 339,3</i>	<i>124 890,6</i>	<i>18,4%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	431 834,4	506 315,2	74 480,8	17,3%
Платежи при пользовании природными ресурсами	35 644,8	27 740,3	-7 904,5	-22,2%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	30 487,3	44 181,1	13 693,9	44,9%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	91 583,2	117 372,0	25 788,8	28,2%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	59 899,0	67 552,5	7 653,5	12,8%
Прочие неналоговые доходы	31 000,0	42 178,2	11 178,2	36,1%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10 193 957,2	10 761 551,1	567 593,9	5,6%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>10 175 277,0</i>	<i>10 743 719,2</i>	<i>568 442,2</i>	<i>5,6%</i>
в том числе:				
-дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	37 910,8	53 520,0	15 609,2	41,2%
-субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 784 504,7	3 178 187,7	1 393 683,0	78,1%
-субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 201 518,4	6 220 748,1	19 229,7	0,3%
-иные межбюджетные трансферты	2 151 343,1	1 291 263,4	-860 079,7	-40,0%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>18 680,2</i>	<i>17 831,9</i>	<i>-848,2</i>	<i>-4,5%</i>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ВСЕГО ДОХОДОВ	20 528 158,9	21 317 127,6	788 968,7	3,8%

Структура изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2022 год

Наименование показателей	Удельный вес в общем объеме доходной части бюджета, %		
	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение (гр.3–гр.2)
1	2	3	4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	50,34%	49,52%	-0,82%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>47,03%</i>	<i>45,74%</i>	<i>-1,29%</i>
Налоги на прибыль, доходы	30,63%	29,70%	-0,93%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	1,19%	1,15%	-0,04%
Налоги на совокупный доход	8,52%	8,41%	-0,11%
Налоги на имущество	6,16%	5,97%	-0,19%
Государственная пошлина	0,53%	0,51%	-0,02%
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>3,31%</i>	<i>3,78%</i>	<i>0,46%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2,10%	2,38%	0,27%
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,17%	0,13%	-0,04%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,15%	0,21%	0,06%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,45%	0,55%	0,10%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,29%	0,32%	0,03%
Прочие неналоговые доходы	0,15%	0,20%	0,05%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	49,66%	50,48%	0,82%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>49,57%</i>	<i>50,40%</i>	<i>0,83%</i>
в том числе:			
– дотации бюджетам субъектов Российской Федерации	0,18%	0,25%	0,07%
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	8,69%	14,91%	6,22%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	30,21%	29,18%	-1,03%
– иные межбюджетные трансферты	10,48%	6,06%	-4,42%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>0,09%</i>	<i>0,08%</i>	<i>-0,01%</i>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ВСЕГО ДОХОДОВ	100,00%	100,00%	-

**Динамика изменений расходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2022 год**

Наименование показателей	Действующий бюджет	Проект Решения	(тыс.руб.) Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
01 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	1 662 322,1	1 937 882,2	275 560,0	16,6%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 721,5	4 279,7	558,2	15,0%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	180 854,6	190 343,5	9 488,9	5,3%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	493 715,4	493 715,4	-	-
Судебная система	2 150,8	2 150,8	-	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	102 302,6	106 335,4	4 032,8	3,9%
Резервные фонды	15 000,0	15 000,0	-	-
Другие общегосударственные вопросы	864 577,2	1 126 057,3	261 480,1	30,2%
03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	141 769,1	169 769,1	28 000,0	19,8%
Органы юстиции	9 085,2	9 085,2	-	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	132 683,9	160 683,9	28 000,0	21,1%
04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	3 978 640,2	4 282 647,8	304 007,5	7,6%
Общэкономические вопросы	8 043,5	8 204,8	161,3	2,0%
Сельское хозяйство и рыболовство	12 580,1	30 231,4	17 651,3	140,3%
Транспорт	1 016 484,5	1 116 484,5	100 000,0	9,8%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2 816 820,3	3 002 526,7	185 706,4	6,6%
Связь и информатика	2 021,2	2 509,8	488,6	24,2%
Другие вопросы в области национальной экономики	122 690,6	122 690,6	-	-
05 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	3 718 113,9	3 804 881,4	86 767,5	2,3%
Жилищное хозяйство	196 293,7	276 541,2	80 247,5	40,9%
Коммунальное хозяйство	681 768,4	399 107,7	-282 660,6	-41,5%
Благоустройство	2 760 825,3	3 039 305,9	278 480,6	10,1%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	79 226,5	89 926,5	10 700,0	13,5%
06 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	3 394,3	3 394,3	-	-
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	3 394,3	3 394,3	-	-
07 ОБРАЗОВАНИЕ	10 268 704,6	10 828 181,7	559 477,1	5,5%
Дошкольное образование	3 363 481,7	3 385 265,7	21 784,0	0,7%
Общее образование	5 528 678,1	6 065 509,7	536 831,6	9,7%
Дополнительное образование детей	819 649,4	813 624,0	-6 025,5	-0,7%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 836,5	1 836,5	-	-
Молодежная политика	320 213,1	326 980,1	6 767,0	2,1%
Другие вопросы в области образования	234 845,7	234 965,7	120,0	0,1%
08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	533 656,7	536 287,2	2 630,5	0,5%
Культура	517 266,5	519 897,0	2 630,5	0,5%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	16 390,2	16 390,2	-	-
10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	264 754,8	279 680,8	14 926,0	5,6%
Пенсионное обеспечение	30 650,0	30 650,0	-	-
Социальное обеспечение населения	71 983,5	91 210,5	19 227,0	26,7%
Охрана семьи и детства	162 121,4	157 820,4	-4 301,0	-2,7%

Наименование показателей	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	566 003,6	566 003,6	-	-
Массовый спорт	551 517,6	551 517,6	-	-
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	14 486,0	14 486,0	-	-
13 ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	453 551,4	453 551,4	-	-
Обслуживание государственного внутреннего (муниципального) долга	453 551,4	453 551,4	-	-
14 МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	72 066,8	72 066,8	-	-
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	72 066,8	72 066,8	-	-
ВСЕГО РАСХОДОВ	21 662 977,5	22 934 346,3	1 271 368,7	5,9%

Структура изменений расходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2022 год

Наименование показателей	Удельный вес в общем объеме расходной части бюджета		
	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение по отношению к действующему бюджету (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
01 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	7,67%	8,45%	0,78%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0,02%	0,02%	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0,83%	0,83%	-
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	2,28%	2,15%	-0,13%
Судебная система	0,01%	0,01%	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0,47%	0,46%	-0,01%
Резервные фонды	0,07%	0,07%	-
Другие общегосударственные вопросы	3,99%	4,91%	0,92%
03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0,65%	0,74%	0,09%
Органы юстиции	0,04%	0,04%	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0,61%	0,70%	0,09%
04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	18,37%	18,67%	0,31%
Общэкономические вопросы	0,04%	0,04%	-
Сельское хозяйство и рыболовство	0,06%	0,13%	0,07%
Транспорт	4,69%	4,87%	0,18%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	13,00%	13,09%	0,09%
Связь и информатика	0,01%	0,01%	-
Другие вопросы в области национальной экономики	0,57%	0,53%	-0,03%
05 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	17,16%	16,59%	-0,57%
Жилищное хозяйство	0,91%	1,21%	0,30%
Коммунальное хозяйство	3,15%	1,74%	-1,41%
Благоустройство	12,74%	13,25%	0,51%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0,37%	0,39%	0,03%
06 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0,02%	0,01%	-
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0,02%	0,01%	-
07 ОБРАЗОВАНИЕ	47,40%	47,21%	-0,19%
Дошкольное образование	15,53%	14,76%	-0,77%
Общее образование	25,52%	26,45%	0,93%
Дополнительное образование детей	3,78%	3,55%	-0,24%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0,01%	0,01%	-
Молодежная политика	1,48%	1,43%	-0,05%
Другие вопросы в области образования	1,08%	1,02%	-0,06%
08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	2,46%	2,34%	-0,13%
Культура	2,39%	2,27%	-0,12%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0,08%	0,07%	-
10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1,22%	1,22%	-
Пенсионное обеспечение	0,14%	0,13%	-0,01%
Социальное обеспечение населения	0,33%	0,40%	0,07%

Наименование показателей	Удельный вес в общем объеме расходной части бюджета		
	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение по отношению к действующему бюджету (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Охрана семьи и детства	0,75%	0,69%	-0,06%
11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	2,61%	2,47%	-0,14%
Массовый спорт	2,55%	2,40%	-0,14%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	0,07%	0,06%	-
13 ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	2,09%	1,98%	-0,12%
Обслуживание государственного внутреннего (муниципального) долга	2,09%	1,98%	-0,12%
14 МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	0,33%	0,31%	-0,02%
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,33%	0,31%	-0,02%
ВСЕГО РАСХОДОВ	100,00%	100,00%	х

**Анализ изменений бюджетных ассигнований
по главным распорядителям бюджетных средств на 2022 год**

Главный распорядитель бюджетных средств		Действующий бюджет	Проект Решения	(тыс.руб.) Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
КОД	Наименование			(гр.4 - гр.3)	(гр.5 / гр.3 * 100%)
1	2	3	4	5	6
850	Финансовое управление администрации города Тулы	358 244,4	581 379,4	223 134,9	62,3%
851	Тульская городская Дума	187 564,7	197 611,8	10 047,1	5,4%
852	Контрольно-счетная палата муниципального образования город Тула	31 807,9	35 840,7	4 032,8	12,7%
853	Администрация муниципального образования город Тула	1 069 037,3	1 316 498,9	247 461,5	23,1%
854	Главное управление администрации города Тулы по Центральному территориальному округу	61 805,1	66 655,1	4 850,0	7,8%
855	Главное управление администрации города Тулы по Привокзальному территориальному округу	56 643,5	62 257,9	5 614,4	9,9%
856	Главное управление администрации города Тулы по Зареченскому территориальному округу	76 375,2	81 995,7	5 620,5	7,4%
857	Главное управление администрации города Тулы по Пролетарскому территориальному округу	51 361,5	56 717,8	5 356,3	10,4%
858	Управление по административно-техническому надзору администрации города Тулы	48 234,0	48 234,0	-	-
860	Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы	501 014,7	517 689,5	16 674,8	3,3%
862	Управление культуры и туризма администрации города Тулы	861 537,1	864 195,5	2 658,3	0,3%
863	Управление образования администрации города Тулы	8 913 058,6	8 998 665,2	85 606,6	1,0%
865	Управление по благоустройству администрации города Тулы	2 949 649,0	2 873 281,0	-76 368,0	-2,6%
866	Главное управление администрации города Тулы по Советскому территориальному округу	35 793,1	40 373,1	4 580,0	12,8%
867	Управление по городскому хозяйству администрации города Тулы	541 345,3	483 331,6	-58 013,8	-10,7%
868	Управление экономического развития администрации города Тулы	38 115,8	38 116,6	0,7	-
869	Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы	1 695 139,3	1 820 870,4	125 731,1	7,4%
870	Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы	3 641 943,3	4 306 252,0	664 308,7	18,2%
884	Управление физической культуры и спорта администрации города Тулы	544 307,6	544 380,3	72,7	-
ИТОГО		21 662 977,5	22 934 346,3	1 271 368,7	5,9%

Анализ изменений бюджетных ассигнований по видам расходов на 2022 год

Наименование	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	(тыс.руб.)	
				Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
1	2	3	4	гр.4-гр.3	гр.5/гр.3 * 100 %
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	826 900,1	826 914,7	14,5	-
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	935 851,1	960 666,2	24 815,0	2,7%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	4 998 099,9	5 618 380,9	620 281,1	12,4%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	126 213,1	127 464,3	1 251,2	1,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	138 352,8	152 115,2	13 762,4	9,9%
Премии и гранты	350	1 378,0	1 378,0	-	-
Иные выплаты населению	360	6 972,9	6 972,9	-	-
Бюджетные инвестиции	410	3 066 783,5	3 252 014,0	185 230,5	6,0%
Субсидии	520	72 066,8	72 066,8	-	-
Субсидии бюджетным учреждениям	610	9 342 851,9	9 409 012,2	66 160,3	0,7%
Субсидии автономным учреждениям	620	670 646,0	692 493,3	21 847,3	3,3%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	124 936,8	75 869,1	-49 067,8	-39,3%
Обслуживание муниципального долга	730	453 551,4	453 551,4	-	-
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	252 137,7	416 551,3	164 413,6	65,2%
Исполнение судебных актов	830	462,3	476,5	14,2	3,1%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	9 859,3	9 859,3	-	-
Резервные средства	870	635 913,8	858 560,2	222 646,3	35,0%
Итого		21 662 977,5	22 934 346,3	1 271 368,7	5,9%

Структура программных расходов в 2022 году по кодам вида расходов

КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Удельная доля в расходной части бюджета	Проект Решения	Удельная доля в расходной части бюджета	(тыс.руб.) Изменение удельной доли (гр.6 - гр.4)
1	2	3	4	5	6	7
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	375 946,3	1,74%	375 960,8	1,64%	-0,10%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	449 830,3	2,08%	460 464,7	2,01%	-0,07%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 526 016,2	20,89%	5 201 637,9	22,68%	1,79%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	84 717,5	0,39%	85 968,7	0,37%	-0,02%
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	107 444,8	0,50%	121 207,2	0,53%	0,03%
350	Премии и гранты	1 378,0	0,01%	1 378,0	0,01%	-
360	Иные выплаты населению	6 972,9	0,03%	6 972,9	0,03%	-
410	Бюджетные инвестиции	2 840 168,4	13,11%	3 252 014,0	14,18%	1,07%
610	Субсидии бюджетным учреждениям	9 342 851,9	43,13%	9 408 249,5	41,02%	-2,11%
620	Субсидии автономным учреждениям	670 540,0	3,10%	692 385,3	3,02%	-0,08%
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	124 936,9	0,58%	75 869,1	0,33%	-0,25%
730	Обслуживание муниципального долга	453 551,4	2,09%	453 551,4	1,98%	-0,12%
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	152 137,7	0,70%	198 900,0	0,87%	0,16%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	3 044,0	0,01%	3 044,0	0,01%	-
ИТОГО		19 139 536,3	88,35%	20 337 603,5	88,68%	0,33%
Всего расходная часть бюджета		21 662 977,5	100,0%	22 934 346,3	100,0%	х

**Анализ изменений бюджетных ассигнований
на реализацию муниципальных программ в 2022 году**

КВР	Наименование вида расхода
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат
350	Премии и гранты
360	Иные выплаты населению
410	Бюджетные инвестиции
610	Субсидии бюджетным учреждениям
620	Субсидии автономным учреждениям
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)
730	Обслуживание муниципального долга
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	(тыс.руб.) Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7
1	«Развитие образования»	Всего, в том числе:	8 914 077,2	9 001 144,2	87 067,1	1,0%
		110	161 062,7	161 077,2	14,5	-
		120	33 168,0	33 168,0	-	-
		240	25 740,9	25 833,0	92,1	0,4%
		310	84 717,5	85 968,7	1 251,2	1,5%
		350	416,5	416,5	-	x
		360	40,3	40,3	-	-
		610	8 325 088,4	8 412 694,3	87 606,0	1,1%
		620	219 261,3	217 364,6	-1 896,7	-0,9%
		630	64 569,1	64 569,1	-	-
2	«Развитие культуры и туризма»	Всего, в том числе:	851 090,7	854 816,2	3 725,5	0,4%
		120	14 882,0	14 882,0	-	-
		240	1 373,4	1 373,4	-	-
		350	101,5	101,5	-	-
		360	40,3	40,3	-	-
		610	542 570,0	521 458,4	-21 111,6	-3,9%
		620	292 123,5	316 960,6	24 837,1	8,5%
3	«Развитие физической культуры и спорта»	Всего, в том числе:	539 355,1	539 355,1	-	-
		120	13 197,8	13 197,8	-	-
		240	1 284,7	1 284,7	-	-
		360	40,3	40,3	-	-
		610	373 718,0	373 718,0	-	-
		620	151 110,8	151 110,8	-	-
		850	3,5	3,5	-	-
4	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	175 920,2	189 595,0	13 674,8	7,8%
		240	7 000,0	7 000,0	-	-
		320	107 444,8	121 119,6	13 674,8	12,7%
		410	61 475,4	61 475,4	-	-
5	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	2 019 712,6	2 177 579,0	157 866,4	7,8%
		110	77 269,7	77 269,7	-	-

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7
	на 2020-2026 годы»	120	24 036,3	24 036,3	-	-
		240	1 908 356,2	2 066 222,6	157 866,4	8,3%
		810	10 000,0	10 000,0	-	-
		850	50,4	50,4	-	-
6	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	4 009,1	4 009,1	-	-
		240	1 330,8	1 330,8	-	-
		610	1 739,9	1 739,9	-	-
		620	938,4	938,4	-	-
7	«Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций и территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	21 150,8	21 150,8	-	-
		240	2 702,8	2 702,8	-	-
		360	6 458,0	6 458,0	-	-
		620	440,0	440,0	-	-
		630	11 300,0	11 300,0	-	-
		850	250,0	250,0	-	-
8	«Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	1 887,0	1 887,0	-	-
		240	1 827,0	1 827,0	-	-
		350	60,0	60,0	-	-
9	«Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	2 565,0	2 565,0	-	-
		240	765,0	765,0	-	-
		810	1 800,0	1 800,0	-	-
10	«Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	1 800 966,5	2 010 540,3	209 573,8	11,6%
		120	17 905,9	28 521,6	10 615,7	59,3%
		240	1 783 050,6	1 981 924,4	198 873,8	11,2%
		320	-	84,3	84,3	x
		850	10,0	10,0	-	-
11	«Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	251 400,0	254 400,0	3 000,0	1,2%
		120	56 761,0	56 757,7	-3,3	-
		240	194 629,1	197 629,1	3 000,0	1,5%
		320	-	3,3	3,3	x
		850	9,9	9,9	-	-
12	«Управление муниципальными финансами»	Всего, в том числе:	526 247,2	526 735,9	488,6	0,1%
		120	58 029,4	58 029,4	-	-
		240	14 616,5	15 105,1	488,6	3,3%
		730	453 551,4	453 551,4	-	-
		850	50,0	50,0	-	-
13	«Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	31 791,7	31 791,7	-	-
		120	600,0	600,0	-	-
		240	31 101,7	31 101,7	-	-
		360	90,0	90,0	-	-
14	«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	500,0	500,0	-	-
		240	50,0	50,0	-	-
		610	400,0	400,0	-	-
		620	50,0	50,0	-	-
15	«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	50 504,3	269 698,7	219 194,4	434,0%
		240	50 504,3	269 698,7	219 194,4	434,0%
16	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Центрального территориального округа	Всего, в том числе:	61 061,1	61 061,1	-	-
		120	39 791,7	39 791,7	-	-
		240	21 137,0	21 137,0	-	-

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7
	муниципального образования город Тула»	850	132,4	132,4	-	-
17	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	55 215,5	55 215,5	-	-
		120	37 611,1	37 611,1	-	-
		240	17 194,4	17 194,4	-	-
		850	410,0	410,0	-	-
18	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	34 383,1	34 383,1	-	-
		120	26 281,2	26 281,2	-	-
		240	7 301,9	7 301,9	-	-
		850	800,0	800,0	-	-
19	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Зареченского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	74 570,7	74 570,7	-	-
		120	56 440,0	56 440,0	-	-
		240	18 095,7	18 095,7	-	-
		850	35,0	35,0	-	-
20	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Пролетарского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	49 873,5	49 873,5	-	-
		120	40 557,6	40 557,6	-	-
		240	9 119,1	9 119,1	-	-
		850	196,8	196,8	-	-
21	«Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	319 428,4	341 640,8	22 212,4	7,0%
		240	130 009,3	154 527,2	24 517,9	18,9%
		630	49 067,8	-	-49 067,8	-100,0%
		810	140 337,7	187 100,0	46 762,3	33,3%
		850	13,6	13,6	-	-
22	«Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	141 769,1	141 769,1	-	-
		110	90 260,3	90 260,3	-	-
		240	45 907,8	45 907,8	-	-
		620	4 871,0	4 871,0	-	-
		850	730,0	730,0	-	-
23	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	2 916 327,3	3 328 172,9	411 845,6	14,1%
		110	47 353,6	47 353,6	-	-
		120	30 568,3	30 590,3	22,0	0,1%
		240	59 372,5	59 350,5	-22,0	-
		410	2 778 693,0	3 190 538,6	411 845,6	-
		850	339,9	339,9	-	-
24	«Доступная среда»	Всего, в том числе:	5 588,4	2 396,6	-3 191,8	-57,1%
		610	3 843,4	1 746,6	-2 096,8	-54,6%
		620	1 745,0	650,0	-1 095,0	-62,8%
25	«Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	Всего, в том числе:	193 545,5	265 155,9	71 610,4	37,0%
		240	193 545,5	265 155,9	71 610,4	37,0%
26	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	96 596,2	97 596,2	1 000,0	1,0%
		350	800,0	800,0	-	-
		360	304,0	304,0	-	-
		610	95 492,2	96 492,2	1 000,0	1,0%
ВСЕГО БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ,			19 139 536,3	20 337 603,5	1 198 067,2	6,3%
в том числе:		110	375 946,3	375 960,8	14,5	0,0%
		120	449 830,3	460 464,7	10 634,4	2,4%
		240	4 526 016,2	5 201 637,9	675 621,7	14,9%
		310	84 717,5	85 968,7	1 251,2	1,5%
		320	107 444,8	121 207,2	13 762,4	12,8%
		350	1 378,0	1 378,0	-	-
		360	6 972,9	6 972,9	-	-

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7
		410	2 840 168,4	3 252 014,0	411 845,6	14,5%
		610	9 342 851,9	9 408 249,5	65 397,6	0,7%
		620	670 540,0	692 385,3	21 845,3	3,3%
		630	124 936,9	75 869,1	-49 067,8	-39,3%
		730	453 551,4	453 551,4	-	-
		810	152 137,7	198 900,0	46 762,3	30,7%
		850	3 044,0	3 044,0	-	-

Приложение 13

Анализ изменений расходов бюджета на реализацию региональных проектов в 2022 году

Код	Федеральный проект	Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Действующий бюджет	Проект Решения	(тыс.руб.) Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году	
						гр.6-гр.5	гр.7/гр.5 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7	8
A1	«Культурная среда» (национальный проект «Культура»)	«Культурная среда»	«Развитие культуры и туризма»	8 333,3	11 505,6	3 172,3	38,07%
E1	«Современная школа» (национальный проект «Образование»)	«Современная школа»	«Развитие образования»	3 169,2	3 169,2	-	-
			«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	938 204,7	1 338 110,0	399 905,3	42,62%
			Итого	941 373,9	1 341 279,2	399 905,3	42,48%
E4	«Цифровая образовательная среда» (национальный проект «Образование»)	«Цифровая образовательная среда»	«Развитие образования»	24 006,2	30 974,0	6 967,8	29,02%
F1	«Жилье» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Жилье»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	40 389,6	191 655,5	151 265,9	374,52%
			Непрограммные расходы	226 615,1	-	-226 615,1	-100,00%
			Итого	267 004,7	191 655,5	-75 349,2	-28,22%
F2	«Формирование комфортной городской среды» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Формирование комфортной городской среды»	«Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	192 938,7	264 549,0	71 610,3	37,12%
F5	«Чистая вода» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Чистая вода»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	-	27 518,4	27 518,4	x
P2	«Содействие занятости» (национальный проект «Демография»)	«Содействие занятости»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	40 606,4	57 370,6	16 764,2	41,28%
R1	«Дорожная сеть» (национальный проект «Безопасные и качественные	«Региональная дорожная сеть»	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного	529 395,4	529 395,4	-	-

Код	Федеральный проект	Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году	
						гр.6-гр.5	гр.7/гр.5 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7	8
	дороги»)		движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы»				
			«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	-	363 655,8	363 655,8	x
			Итого	529 395,4	893 051,2	363 655,8	68,69%
ВСЕГО				2 003 658,6	2 817 903,5	814 244,9	40,64%

Приложение 14

Анализ изменений непрограммных расходов бюджета по кодам вида расходов в 2022 году

КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Проект Решения	(тыс.руб.) Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
				гр.4-гр.3	гр.5/гр.3 * 100%
1	2	3	4	5	6
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	450 953,9	450 953,9	-	-
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	486 020,9	500 201,5	14 180,6	2,9%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	472 083,5	416 743,1	-55 340,4	-11,7%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 495,6	41 495,6	-	-
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	30 908,0	30 908,0	-	-
410	Бюджетные инвестиции	226 615,1	-	-226 615,1	-100,0%
520	Субсидии	72 066,8	72 066,8	-	-
610	Субсидии бюджетным учреждениям	-	762,7	762,7	x
620	Субсидии автономным учреждениям	106,0	108,0	2,0	1,9%
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	100 000,0	217 651,3	117 651,3	117,7%
830	Исполнение судебных актов	462,3	476,5	14,2	3,1%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 815,3	6 815,3	-	-
870	Резервные средства	635 913,8	858 560,2	222 646,3	35,0%
ИТОГО		2 523 441,2	2 596 742,8	73 301,6	2,9%

Структура непрограммных расходов в 2022 году по кодам вида расходов

КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Удельная доля в расходной части бюджета	Проект Решения	(тыс.руб.)	
					Удельная доля в расходной части бюджета	Изменение удельной доли (гр.6 - гр.4)
1	2	3	4	5	6	7
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	450 953,9	2,08%	450 953,9	1,97%	-0,12%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	486 020,9	2,24%	500 201,5	2,18%	-0,06%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	472 083,5	2,18%	416 743,1	1,82%	-0,36%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 495,6	0,19%	41 495,6	0,18%	-0,01%
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	30 908,0	0,14%	30 908,0	0,13%	-0,01%
410	Бюджетные инвестиции	226 615,1	1,05%	-	-	-1,05%
520	Субсидии	72 066,8	0,33%	72 066,8	0,31%	-0,02%
610	Субсидии бюджетным учреждениям	-	-	762,7	-	-
620	Субсидии автономным учреждениям	106,0	-	108,0	-	-
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	100 000,0	0,46%	217 651,3	0,95%	0,49%
830	Исполнение судебных актов	462,3	-	476,5	-	-
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 815,3	0,03%	6 815,3	0,03%	-
870	Резервные средства	635 913,8	2,94%	858 560,2	3,74%	0,81%
ИТОГО		2 523 441,2	11,65%	2 596 742,8	11,32%	-0,33%
Всего расходная часть бюджета		21 662 977,5	100,0%	22 934 346,3	100,0%	x

Приложение 16

Анализ изменений источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула

№	Наименование показателя	Действующий бюджет			Проект Решения			(тыс.руб.) Изменение по отношению к действующему бюджету					
		2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год		2023 год		2024 год	
								(гр.6-гр.3)	(гр.9/гр.3 *100%)	(гр.7-гр.4)	(гр.11/гр.4 *100%)	(гр.8- гр.5)	(гр.13/гр.5 *100%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации, в том числе:	970 000,0	618 179,7	547 280,0	-2 036 476,0	618 179,7	547 280,0	-3 006 476,0	-309,9%	-	-	-	-
	Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	5 559 876,0	2 318 179,7	2 188 280,0	2 553 400,0	2 318 179,7	2 188 280,0	-3 006 476,0	-54,1%	-	-	-	-
	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	4 589 876,0	1 700 000,0	1 641 000,0	4 589 876,0	1 700 000,0	1 641 000,0	-	-	-	-	-	-
2	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	-	-	-	2 988 876,0	-	-	2 988 876,0	x	-	x	-	x
	Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	850 000,0	-	-	3 838 876,0	-	-	2 988 876,0	351,6%	-	x	-	x
	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	850 000,0	-	-	850 000,0	-	-	-	-	-	x	-	x
3	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	164 818,6	38 347,1	35 995,2	164 818,6	38 347,1	35 995,2	-	-	-	-	-	-
4	Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	-	-	-	500 000,0	-	-	500 000,0	x	-	x	-	x
	Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	1 134 818,6	656 526,8	583 275,2	1 617 218,6	656 526,8	583 275,2	482 400,0	42,5%	-	-	-	-

Анализ изменений Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула
на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Приложение 17

(тыс.руб.)

Форма заимствований	2022 год			2023 год			2024 год		
	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга
ДЕЙСТВУЮЩАЯ РЕДАКЦИЯ									
Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций	5 559 876,0	2027 год	4 589 876,0	2 318 179,7	2028 год	1 700 000,0	2 188 280,0	2029 год	1 641 000,0
Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ - всего, в том числе:	850 000,0	2022 год	850 000,0	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета	850 000,0	2022 год	850 000,0	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего заимствований	6 409 876,0		5 439 876,0	2 318 179,7		1 700 000,0	2 188 280,0		1 641 000,0

Форма заимствований	2022 год			2023 год			2024 год		
	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга
РЕДАКЦИЯ, ПРЕДЛАГАЕМАЯ К УТВЕРЖДЕНИЮ									
Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций	2 553 400,0	2027 год	4 589 876,0	2 318 179,7	2028 год	1 700 000,0	2 188 280,0	2029 год	1 641 000,0
Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ - всего, в том числе:	3 838 876,0	2022 год	850 000,0	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета	850 000,0	2022 год	850 000,0	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций	2 988 876,0	2028 год	-	-	-	-	-	-	-
Всего заимствований	6 392 276,0		5 439 876,0	2 318 179,7		1 700 000,0	2 188 280,0		1 641 000,0

Форма заимствований	2022 год			2023 год			2024 год		
	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга
ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТНОШЕНИЮ К ДЕЙСТВУЮЩЕЙ РЕДАКЦИИ									
Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций	-3 006 476,0	не изменяется	-	-	не изменяется	-	-	не изменяется	-
Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ - всего, в том числе:	2 988 876,0	не изменяется	-	-	2022 год	-	-	не изменяется	-
Бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета	-	не изменяется	-	-	2022 год	-	-	не изменяется	-
Бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций)	2 988 876,0	2028 год	-	-	-	-	-	-	-
Всего заимствований	-17 600,0		-	-		-	-		-

Расчет верхнего предела муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за текущим финансовым годом и каждым годом планового периода

№	Наименование показателя	(тыс.руб.)		
		2022 год	2023 год	2024 год
1	Объем муниципального долга на начало года	5 557 000,0	6 509 400,0	7 127 579,7
2	Объем принятых новых обязательств (прямых и условных)	6 392 276,0	2 318 179,7	2 188 280,0
3	Объем исполнения обязательств (прямых и условных)	5 439 876,0	1 700 000,0	1 641 000,0
4	Верхний предел муниципального долга на начало следующего года (стр.1 + стр.2 – стр.3)	6 509 400,0	7 127 579,7	7 674 859,7