



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ТУЛА

КОНТРОЛЬНО–СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА

Заключение № 02-03/Б-64-23 от 11.12.2023
на проект решения Тульской городской Думы
«О внесении изменений в решение Тульской городской Думы
от 19 декабря 2022 г. № 44/935 «О бюджете муниципального образования город Тула
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Заключение контрольно–счетной палаты муниципального образования город Тула на проект решения Тульской городской Думы «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 19 декабря 2022 г. № 44/935 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект Решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, 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 0,1%, 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 (далее – Пояснительная записка);

ожидаемые итоги социально–экономического развития в текущем финансовом году;

уточненный прогноз социально–экономического развития муниципального образования город Тула на плановый период 2024 и 2025 годов;

оценка ожидаемого исполнения бюджета в текущем финансовом году;

отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 1 ноября 2023 года (форма 0503317).

Дополнительно представлены:

объем доходов бюджета муниципального образования город Тула по группам, подгруппам, статьям, подстатьям и элементам классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

расчеты по уточняемым доходным источникам бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год;

отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Тулы на 01.12.2023;

копия приказа финансового управления администрации города Тулы от 30.11.2023 № 64 «О внесении изменений в приказ финансового управления администрации города Тулы от 28.12.2022 № 78»;

расчет потребности в денежных средствах на обслуживание муниципального долга муниципального образования город Тула на 2023 год.

Анализ изменений основных характеристик бюджета муниципального образования город Тула

В соответствии с проектом Решения доходы бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год предлагается уменьшить на 908 891,9 тыс.руб., с 26 729 574,7 тыс.руб. до 25 820 682,8 тыс.руб., что на 3,4% меньше объема, утвержденного решением Тульской городской Думы от 30.08.2023 № 52/1160 «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 19 декабря 2022 г. № 44/935 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – действующий бюджет).

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год уменьшаются на 908 891,9 тыс.руб., с 28 447 732,5 тыс.руб. до 27 538 840,6 тыс.руб., что на 3,2% меньше объема, утвержденного действующим бюджетом.

Дефицит бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год не изменяется и составляет 1 718 157,8 тыс.руб.

В 2024 году объемы доходной и расходной частей бюджета сбалансированно увеличиваются на 453 231,9 тыс.руб. в связи с изменением плановых объемов безвозмездных поступлений доходов бюджета (приложение 1,2). В 2025 году доходная и расходная части бюджета не изменяются.

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

Таблица 1

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	26 729 574,7	25 820 682,8	-908 891,9	-3,4%
Расходы	28 447 732,5	27 538 840,6	-908 891,9	-3,2%
Дефицит	1 718 157,8	1 718 157,8	-	-
Объем резервного фонда администрации города Тулы	623 146,7	729 859,2	106 712,5	17,1%
Муниципальный дорожный фонд	1 596 360,9	1 600 720,0	4 359,2	0,3%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	7 089 876,0	7 089 876,0	-	-
Объем погашения долговых обязательств	9 048 000,0	9 048 000,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	373 147,5	316 189,1	-56 958,4	-15,3%

Таблица 2

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	25 211 451,5	25 664 683,4	453 231,9	1,8%
Расходы	26 081 815,0	26 535 046,9	453 231,9	1,7%

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
Дефицит	870 363,6	870 363,6	-	-
Объем резервного фонда администрации города Тулы	791 129,1	341 129,1	-450 000,0	-56,9%
Муниципальный дорожный фонд	271 508,7	271 508,7	-	-
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	7 889 876,0	7 889 876,0	-	-
Объем погашения долговых обязательств	920 500,0	920 500,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	690 112,0	690 112,0	-	-

Объем резервного фонда администрации города Тулы на 2023 год увеличен на 106 712,5 тыс.руб., или на 17,1%, с 623 146,7 тыс. руб. до 729 859,2 тыс.руб., в том числе увеличены бюджетные ассигнования на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций на 10 000,0 тыс.руб., или на 66,7%, с 15 000,0 тыс.руб. до 25 000,0 тыс.руб.

В 2024 году резервный фонд администрации города Тулы уменьшен на 450 000,0 тыс.руб., или на 56,9%, с 791 129,1 тыс.руб. до 341 129,1 тыс.руб., в 2025 году оставлен без изменений – 157 789,6 тыс.руб.

Средства дорожного фонда на 2023 год увеличены на 4 359,2 тыс.руб., или на 0,3%, с 1 596 360,9 тыс.руб. до 1 600 720,0 тыс.руб., на плановый период 2024 и 2025 годов не изменяются и составляют соответственно 271 508,7 тыс.руб. и 286 067,5 тыс.руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году уменьшаются на 56 958,4 тыс.руб., или на 15,3%, с 373 147,5 тыс.руб. до 316 189,1 тыс.руб., в плановом периоде 2024 и 2025 годов оставлены без изменений – 690 112,0 тыс.руб. и 590 990,5 тыс.руб. соответственно.

Объем погашения долговых обязательств в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов оставлен без изменений:

9 048 000,0 тыс.руб. в 2023 году;

920 500,0 тыс.руб. в 2024 году;

1 872 219,0 тыс.руб. в 2025 году.

Верхний предел муниципального долга также не изменяется и составляет:

7 089 876,0 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2024;

7 889 876,0 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2025;

8 289 876,0 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2026.

Анализ изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, доходная часть бюджета в 2023 году уменьшается на 908 891,9 тыс.руб., или на 3,4% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 3 представлена динамика изменений доходов по группам, подгруппам на 2023 год.

Общий объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2023 году уменьшается на 5 660,0 тыс.руб., или менее 0,1%, и составляет 13 182 357,4 тыс.руб., в том числе:

налоговые доходы – 11 694 544,3 тыс.руб.;

неналоговые доходы – 1 487 813,1 тыс.руб.

Налоговые доходы уменьшаются на 179 909,3 тыс.руб., или на 1,5%, с 11 874 453,6 тыс.руб. до 11 694 544,3 тыс.руб., за счет изменения следующих доходных источников:

увеличения

налогов на прибыль, доходы на 48 214,9 тыс.руб., или на 0,6% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом;

государственной пошлины на 30,0 тыс.руб., или менее 0,1%;

уменьшения

налогов на совокупный доход на 144 280,4 тыс.руб., или на 6,3%;

налогов на имущество на 83 873,8 тыс.руб., или на 5,7%.

Неналоговые доходы увеличиваются на 174 249,3 тыс.руб., или на 13,3%, с 1 313 563,7 тыс.руб. до 1 487 813,1 тыс.руб., за счет изменения следующих доходных источников:

увеличения

доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 39 462,9 тыс.руб., или на 20,4% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом;

доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 59 420,3 тыс.руб., или на 35,7%;

штрафов, санкций, возмещения ущерба на 63 145,6 тыс.руб., или на 72,0%;

прочих неналоговых доходов на 14 411,2 тыс.руб., или на 27,6%;

уменьшения

доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2 190,6 тыс.руб., или на 0,3%.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов объем налоговых и неналоговых доходов не изменяется.

Безвозмездные поступления в бюджет в 2023 году уменьшаются на 903 231,9 тыс.руб., или на 6,7% от действующего бюджета, с 13 541 557,3 тыс.руб. до 12 638 325,4 тыс.руб., в том числе за счет уменьшения (Таблица 3):

субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) на 453 231,9 тыс.руб. (17,1%);

иных межбюджетных трансфертов на 450 000,0 тыс.руб. (13,6%).

Таблица 3
(тыс.руб.)

Наименование	Изменение объемов безвозмездных поступлений	
	2023 год	2024 год
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии), в том числе:	-453 231,9	+453 231,9
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	-121 415,1	+453 231,9
Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Тульской области	-331 816,8	-
Иные межбюджетные трансферты, в том числе:	-450 000,0	-
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов 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	-450 000,0	-
Всего изменений	-903 231,9	+453 231,9

В плановом 2024 году безвозмездные поступления в бюджет увеличиваются на 453 231,9 тыс.руб., или на 4,0%, с 11 330 533,7 тыс.руб. до 11 783 765,6 тыс.руб., за счет субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетных субсидий).

Согласно показателям отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 1 ноября 2023 года (форма 0503317, бюджет муниципального образования город Тула):

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 2 552,9 тыс.руб.;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, произведен в общей сумме 9 207,2 тыс.руб.

Уточненные показатели доходной части бюджета соответствуют оценке ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год, представленной администрацией города Тулы одновременно с проектом Решения.

Анализ структуры изменения удельного веса групп, подгрупп доходов в общем объеме доходной части бюджета (Приложение 4) свидетельствует об изменении баланса доходов муниципального образования город Тула в пользу налоговых и неналоговых доходов (увеличение на 1,7%).

Анализ изменения расходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, расходная часть бюджета в 2023 году уменьшается на 908 891,9 тыс.руб., или на 3,2%, с 28 447 732,5 тыс.руб. до 27 538 840,6 тыс.руб., по сравнению с расходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 5 представлена динамика изменений расходов по разделам и подразделам по отношению к действующему бюджету.

В соответствии с проектом Решения изменение объемов бюджетных ассигнований на 2023 год планируется по разделам:

уменьшение

по разделу 04 «Национальная экономика» на 450 000,0 тыс.руб., или на 7,5%;

по разделу 07 «Образование» на 503 591,0 тыс.руб., или на 3,8%;

по разделу 10 «Социальная политика» на 5 055,0 тыс.руб., или на 2,2%;

по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на 56 958,4 тыс.руб., или на 15,3%;

увеличение

по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 106 712,5 тыс.руб., или на 4,7% (подраздел 01 11 «Резервные фонды»).

В плановом 2024 году расходная часть бюджета увеличивается на 453 231,9 тыс.руб., или на 1,7%, с 26 081 815,0 тыс.руб. до 26 535 046,9 тыс.руб., по сравнению с расходами, утвержденными действующим бюджетом (Приложение 2), за счет изменений бюджетных ассигнований по следующим разделам:

уменьшение

по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 450 000,0 тыс.руб., или на 19,1% (подраздел 01 11 «Резервные фонды»);

по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 50 359,1 тыс.руб., или на 1,1%;

увеличение

– по разделу 04 «Национальная экономика» на 450 000,0 тыс.руб., или на 12,8%;

– по разделу 07 «Образование» на 503 591,0 тыс.руб., или на 4,0%.

Предлагаемые к утверждению значения показателей расходной части бюджета в проекте Решения соответствуют оценке ожидаемого исполнения бюджета на 2023 год, представленной администрацией города Тулы одновременно с проектом Решения.

Проектом Решения предусмотрены следующие изменения объемов бюджетных ассигнований у трех главных распорядителей бюджетных средств бюджета муниципального образования город Тула:

финансовое управление администрации города Тулы

изменение непрограммных расходов в части резервных средств

- в 2023 году увеличение на 106 712,5 тыс.руб., или на 17,1%;
- в 2024 году уменьшение на 450 000,0 тыс.руб., или на 56,9%;

администрация города Тулы

в 2023 году уменьшение

- непрограммных расходов в части публичных нормативных обязательств на 5 055,0 тыс.руб., или на 15,3%;
- программных расходов по муниципальной программе муниципального образования город Тула «Управление муниципальными финансами» в части обслуживания муниципального долга на 56 958,4 тыс.руб., или на 13,3%;

Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы
изменение программных расходов по муниципальной программе муниципального образования город Тула «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»

в 2023 году

уменьшение

- на 450 000,0 тыс.руб., или на 27,6%, в части расходов на реализацию инфраструктурного проекта «Строительство автодорожного мостового перехода через реку Упу, в т.ч. ПИР»;
- на 503 591,0 тыс.руб., или на 88,6%, в части расходов на создание новых мест в общеобразовательных организациях (строительство школы на 1100 мест в 1-ом Юго-Восточном микрорайоне);

в 2024 году

увеличение

- на 450 000,0 тыс.руб., ранее бюджетные ассигнования не предусматривались, в части расходов на реализацию инфраструктурного проекта «Строительство автодорожного мостового перехода через реку Упу, в т.ч. ПИР»;
- на 503 591,0 тыс.руб., или в 2,6 раза, в части расходов на создание новых мест в общеобразовательных организациях (строительство школы на 1100 мест в 1-ом Юго-Восточном микрорайоне);

уменьшение

- на 50 359,1 тыс.руб., или на 11,5%, в части расходов на мероприятия по строительству, модернизации и реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры.

Анализ изменения муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула

Проектом Решения доходы муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула в 2023 году увеличиваются на 4 359,2 тыс.руб., или на 0,3%, с 1 596 360,9 тыс.руб. до 1 600 720,0 тыс.руб., за счет доходного источника «Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам».

Согласно Пояснительной записке, расходы муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула в 2023 году также увеличены на 4 359,2 тыс.руб. за счет бюджетных ассигнований, направленных на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования.

Анализ изменения дефицита бюджета, муниципальный долг

Изменения доходной и расходной частей бюджета в 2023 году не оказали влияние на дефицит бюджета, объем которого составляет 1 718 157,8 тыс.руб.

В плановом периоде 2024–2025 годов дефицит бюджета также не изменяется.

Объем дефицита бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов не превышает предела, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации – 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.

Общий объем источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов не изменяется.

Проектом Решения предусматривается равномерное уменьшение и увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов в 2023 году на 908 891,9 тыс.руб., в 2024 году на 453 231,9 тыс.руб.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов не изменяется.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2023 году уменьшается на 56 958,4 тыс.руб., или на 15,3% и составляет 316 189,1 тыс.руб., что 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 Российской Федерации). В плановом периоде расходы на обслуживание муниципального долга не изменяются.

Значения верхних пределов муниципального долга на 01.01.2024, 01.01.2025, 01.01.2026 остаются на прежнем уровне – 7 089 876,0 тыс.руб., 7 889 876,0 тыс.руб., 8 289 876,0 тыс.руб. соответственно.

Выводы:

по результатам проведения экспертизы проекта решения Тульской городской Думы «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 19 декабря 2022 г. № 44/935 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2024 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 2. Приложение 2 «Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 3. Приложение 3 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год» на 1 л. в 1 экз.
 4. Приложение 4 «Структура изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год» на 1 л. в 1 экз.
 5. Приложение 5 «Динамика изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год» на 2 л. в 1 экз.

Председатель контрольно–счетной палаты
муниципального образования город Тула

Н.С. Фатеева

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

(тыс.руб.)

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	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13 880 917,7	13 880 917,7	-	-
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>13 004 510,2</i>	<i>13 004 510,2</i>	-	-
Налоги на прибыль, доходы	8 624 114,9	8 624 114,9	-	-
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	266 009,7	266 009,7	-	-
Налоги на совокупный доход	2 583 632,9	2 583 632,9	-	-
Налоги на имущество	1 422 133,1	1 422 133,1	-	-
Государственная пошлина	108 619,6	108 619,6	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>876 407,6</i>	<i>876 407,6</i>	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	577 825,7	577 825,7	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	20 071,6	20 071,6	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	29 993,8	29 993,8	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	118 556,9	118 556,9	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	79 959,6	79 959,6	-	-
Прочие неналоговые доходы	50 000,0	50 000,0	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	11 330 533,7	11 783 765,6	453 231,9	4,0%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>11 330 533,7</i>	<i>11 783 765,6</i>	<i>453 231,9</i>	<i>4,0%</i>
в том числе:				
– дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	45 812,5	45 812,5	-	-
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 541 181,8	2 994 413,7	453 231,9	17,8%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	7 337 886,4	7 337 886,4	-	-
– иные межбюджетные трансферты	1 405 653,0	1 405 653,0	-	-
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	-	-	-	-
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	-	-	-	-
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-	-	-	-
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-	-	-	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	25 211 451,5	25 664 683,4	453 231,9	1,8%

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

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2024 год планового периода	Проект Решения, 2024 год планового периода	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	2 352 113,9	1 902 113,9	-450 000,0	-19,1%
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	159 253,1	159 253,1	-	-
04 Национальная экономика	3 517 445,9	3 967 445,9	450 000,0	12,8%
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	4 439 664,7	4 389 305,6	-50 359,1	-1,1%
06 Охрана окружающей среды	6 615,2	6 615,2	-	-
07 Образование	12 706 331,8	13 209 922,8	503 591,0	4,0%
08 Культура, кинематография	738 759,9	738 759,9	-	-
10 Социальная политика	296 620,4	296 620,4	-	-
11 Физическая культура и спорт	697 394,7	697 394,7	-	-
13 Обслуживание государственного (муниципального) долга	690 112,0	690 112,0	-	-
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	108 231,9	108 231,9	-	-
Условно утвержденные расходы	369 271,5	369 271,5	-	-
Всего расходов	26 081 815,0	26 535 046,9	453 231,9	1,7%

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

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Действующий бюджет	Проект Решения	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	13 188 017,4	13 182 357,4	-5 660,0	-
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>11 874 453,6</i>	<i>11 694 544,3</i>	<i>-179 909,3</i>	<i>-1,5%</i>
Налоги на прибыль, доходы	7 727 701,5	7 775 916,4	48 214,9	0,6%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	276 462,6	276 462,6	-	-
Налоги на совокупный доход	2 284 536,8	2 140 256,4	-144 280,4	-6,3%
Налоги на имущество	1 481 771,1	1 397 897,3	-83 873,8	-5,7%
Государственная пошлина	103 981,6	104 011,6	30,0	-
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>1 313 563,7</i>	<i>1 487 813,1</i>	<i>174 249,3</i>	<i>13,3%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	772 469,5	770 278,9	-2 190,6	-0,3%
Платежи при пользовании природными ресурсами	41 760,7	41 760,7	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	193 194,6	232 657,5	39 462,9	20,4%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	166 248,0	225 668,3	59 420,3	35,7%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	87 702,1	150 847,7	63 145,6	72,0%
Прочие неналоговые доходы	52 188,8	66 600,0	14 411,2	27,6%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	13 541 557,3	12 638 325,4	-903 231,9	-6,7%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>13 520 387,3</i>	<i>12 617 155,4</i>	<i>-903 231,9</i>	<i>-6,7%</i>
в том числе:				
– дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	109 518,6	109 518,6	-	-
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 646 848,3	2 193 616,4	-453 231,9	-17,1%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	7 456 159,0	7 456 159,0	-	-
– иные межбюджетные трансферты	3 307 861,5	2 857 861,5	-450 000,0	-13,6%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>10 000,0</i>	<i>10 000,0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>11 170,0</i>	<i>11 170,0</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	26 729 574,7	25 820 682,8	-908 891,9	-3,4%

Структура изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2023 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	49,3%	51,1%	1,7%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	44,4%	45,3%	0,9%
Налоги на прибыль, доходы	28,9%	30,1%	1,2%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	1,0%	1,1%	-
Налоги на совокупный доход	8,5%	8,3%	-0,3%
Налоги на имущество	5,5%	5,4%	-0,1%
Государственная пошлина	0,4%	0,4%	-
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	4,9%	5,8%	0,8%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2,9%	3,0%	0,1%
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,2%	0,2%	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,7%	0,9%	0,2%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,6%	0,9%	0,3%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,3%	0,6%	0,3%
Прочие неналоговые доходы	0,2%	0,3%	0,1%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	50,7%	48,9%	-1,7%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	50,6%	48,9%	-1,7%
в том числе:			
– дотации бюджетам субъектов Российской Федерации	0,4%	0,4%	-
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	9,9%	8,5%	-1,4%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	27,9%	28,9%	1,0%
– иные межбюджетные трансферты	12,4%	11,1%	-1,3%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	-	-	-
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	-	-	-
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет</i>	-	-	-
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-	-	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	100,0%	100,0%	-

Динамика изменений расходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2023 год

(тыс.руб.)

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
01 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	2 277 326,4	2 384 038,9	106 712,5	4,7%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 971,0	3 971,0	-	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	186 793,8	186 793,8	-	-
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	593 872,3	593 872,3	-	-
Судебная система	72,6	72,6	-	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово–бюджетного) надзора	110 556,6	110 556,6	-	-
Резервные фонды	623 146,7	729 859,2	106 712,5	17,1%
Другие общегосударственные вопросы	758 913,5	758 913,5	-	-
02 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	-	-	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	-	-	-	-
03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	171 116,9	171 116,9	-	-
Органы юстиции	-	-	-	-
Гражданская оборона	4 518,2	4 518,2	-	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	161 564,7	161 564,7	-	-
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	5 034,0	5 034,0	-	-
04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	6 025 785,3	5 575 785,3	-450 000,0	-7,5%
Общеэкономические вопросы	10 047,3	10 047,3	-	-
Сельское хозяйство и рыболовство	39 031,9	39 031,9	-	-
Транспорт	1 547 612,4	1 547 612,4	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 055 238,9	3 605 238,9	-450 000,0	-11,1%
Связь и информатика	-	-	-	-
Другие вопросы в области национальной экономики	373 854,9	373 854,9	-	-
05 ЖИЛИЩНО–КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	4 481 503,9	4 481 503,9	-	-
Жилищное хозяйство	380 265,6	380 265,6	-	-
Коммунальное хозяйство	761 746,4	761 746,4	-	-
Благоустройство	3 221 730,0	3 221 730,0	-	-
Другие вопросы в области жилищно–коммунального хозяйства	117 762,0	117 762,0	-	-
06 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	21 615,2	21 615,2	-	-
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	-	-	-	-
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	21 615,2	21 615,2	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	-	-	-	-
07 ОБРАЗОВАНИЕ	13 368 583,6	12 864 992,6	-503 591,0	-3,8%
Дошкольное образование	4 222 934,0	4 222 934,0	-	-
Общее образование	7 176 940,5	6 673 349,5	-503 591,0	-7,0%
Дополнительное образование детей	1 043 176,8	1 043 176,8	-	-
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 904,9	1 904,9	-	-
Молодежная политика	111 147,4	111 147,4	-	-
Другие вопросы в области образования	812 480,0	812 480,0	-	-
08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	707 863,6	707 863,6	-	-

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
Культура	688 279,6	688 279,6	-	-
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	19 584,0	19 584,0	-	-
10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	230 184,8	225 129,8	-5 055,0	-2,2%
Пенсионное обеспечение	38 202,0	38 202,0	-	-
Социальное обеспечение населения	59 217,3	54 162,3	-5 055,0	-8,5%
Охрана семьи и детства	132 765,5	132 765,5	-	-
11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	685 355,4	685 355,4	-	-
Массовый спорт	209 768,1	209 768,1	-	-
Спорт высших достижений	458 485,3	458 485,3	-	-
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	17 102,0	17 102,0	-	-
13 ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	373 147,5	316 189,1	-56 958,4	-15,3%
Обслуживание государственного внутреннего (муниципального) долга	373 147,5	316 189,1	-56 958,4	-15,3%
14 МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	105 249,9	105 249,9	-	-
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	105 249,9	105 249,9	-	-
ВСЕГО РАСХОДОВ	28 447 732,5	27 538 840,6	-908 891,9	-3,2%