



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ТУЛА

КОНТРОЛЬНО–СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА

Заключение № 02-03/Б-37-23 от 23.08.2023
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 0,01%, 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 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 августа 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;

- документы, подтверждающие объемы прочих безвозмездных поступлений в 2023 году за счет денежных пожертвований, предоставляемых физическими и юридическими лицами получателям средств бюджетов городских округов;

отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Тулы на 14.08.2023;

копия приказа финансового управления администрации города Тулы от 20.07.2023 № 40 «О внесении изменений в приказ финансового управления администрации города Тулы от 28.12.2022 № 78».

Анализ изменений основных характеристик бюджета муниципального образования город Тула

В соответствии с проектом Решения доходы бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год предлагается увеличить на 1 276 908,4 тыс.руб., с 25 452 666,3 тыс.руб. до 26 729 574,7 тыс.руб., что на 5,0% больше объема, утвержденного решением Тульской городской Думы от 28.06.2023 № 50/1103 «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 увеличиваются на 1 774 908,4 тыс.руб., с 26 672 824,1 тыс.руб. до 28 447 732,5 тыс.руб., что на 6,7% больше объема, утвержденного действующим бюджетом.

Дефицит бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год увеличивается на 498 000,0 тыс.руб., с 1 220 157,8 тыс.руб. до 1 718 157,8 тыс.руб., что на 40,8% 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 2024 году увеличены на сумму 952 324,1 тыс.руб. (приложения 1, 2);
- в 2025 году увеличены на сумму 50 376,0 тыс.руб. (приложения 3, 4).

Сравнительный анализ изменений параметров действующего бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, предлагаемых проектом Решения, представлен в таблицах 1, 2 и 3 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	25 452 666,3	26 729 574,7	1 276 908,4	5,0%
Расходы	26 672 824,1	28 447 732,5	1 774 908,4	6,7%
Дефицит	1 220 157,8	1 718 157,8	498 000,0	40,8%
Объем резервного фонда администрации города Тулы	235 751,2	623 146,7	387 395,5	164,3%
Муниципальный дорожный фонд	1 567 159,3	1 596 360,9	29 201,5	1,9%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	6 991 876,0	7 089 876,0	98 000,0	1,4%
Объем погашения долговых обязательств	8 848 000,0	9 048 000,0	200 000,0	2,3%
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	373 147,5	373 147,5	–	–

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	24 259 127,4	25 211 451,5	952 324,1	3,9%
Расходы	25 129 490,9	26 081 815,0	952 324,1	3,8%
Дефицит	870 363,6	870 363,6	–	–
Объем резервного фонда администрации города Тулы	222 560,2	791 129,1	568 568,9	255,5%
Муниципальный дорожный фонд	271 508,7	271 508,7	–	–
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	7 791 876,0	7 889 876,0	98 000,0	1,3%
Объем погашения долговых обязательств	920 500,0	920 500,0	–	–
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	489 364,0	690 112,0	200 748,0	41,0%

Таблица 3

Основные характеристики бюджета муниципального образования город Тула на 2025 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	23 505 514,4	23 555 890,4	50 376,0	0,2%
Расходы	23 926 440,7	23 976 816,8	50 376,0	0,2%
Дефицит	420 926,4	420 926,4	–	–
Объем резервного фонда администрации города Тулы	200 055,1	157 789,6	–42 265,5	–21,1%
Муниципальный дорожный фонд	286 067,5	286 067,5	–	–
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026	8 191 876,0	8 289 876,0	98 000,0	1,2%
Объем погашения долговых обязательств	1 872 219,0	1 872 219,0	–	–
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	590 990,5	590 990,5	–	–

Объем резервного фонда администрации города Тулы на 2023 год увеличен на 387 395,5 тыс.руб., или в 2,6 раз, с 235 751,2 тыс. руб. до 623 146,7 тыс.руб. В 2024 году производится увеличение на 568 568,9 тыс. руб., или в 3,6 раз, с 222 560,2 тыс.руб. до 791 129,1 тыс.руб., в 2025 году уменьшение на 42 265,5 тыс.руб. или на 21,1%, с 200 055,1 тыс.руб. до 157 789,6 тыс.руб.

Средства дорожного фонда на 2023 год увеличены на 29 201,5 тыс.руб., или на 1,9%, с 1 567 159,3 тыс.руб. до 1 596 360,9 тыс.руб. В плановом периоде 2024 и 2025 годов объем средств дорожного фонда не изменялся и составил 271 508,7 тыс.руб. и 286 067,5 тыс.руб. по годам соответственно.

Верхний предел муниципального долга увеличивается на 98 000,0 тыс.руб. до объема: 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.

Объем погашения долговых обязательств в 2023 году увеличен на 200 000,0 тыс.руб., или на 2,3%, с 8 848 000,0 тыс.руб. до 9 048 000,0 тыс.руб., в

2024–2025 годах оставлен без изменений – 920 500,0 тыс.руб. и 1 872 219,0 тыс.руб. по годам соответственно.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 и 2025 годах не изменяются и составляют 373 147,5 тыс.руб. и 590 990,5 тыс.руб. соответственно. В 2024 году увеличиваются на 200 748,0 тыс.руб., или на 41,0%, с 489 364,0 тыс.руб. до 690 112,0 тыс.руб.

Анализ изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, доходная часть бюджета в 2023 году увеличивается на 1 276 908,4 тыс.руб., или на 5,0% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 5 представлена динамика изменений доходов по группам, подгруппам на 2023 год.

Общий объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2023 году увеличивается на 986 439,1 тыс.руб., или на 8,1%, и составляет 13 188 017,4 тыс.руб., в том числе:

налоговые доходы – 11 874 453,6 тыс.руб.;

неналоговые доходы – 1 313 563,7 тыс.руб.

Налоговые доходы увеличиваются на 584 517,4 тыс.руб., или на 5,2%, с 11 289 936,2 тыс.руб. до 11 874 453,6 тыс.руб., за счет изменения следующих доходных источников:

увеличения налогов на прибыль, доходы на 454 268,8 тыс.руб., или на 6,3% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом;

увеличения налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации на 29 330,5 тыс.руб., или на 11,9%;

уменьшения налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации на 5 089,4 тыс.руб., или на 0,2%;

увеличения налогов на имущество на 107 754,6 тыс.руб., или на 7,8%;

уменьшения государственной пошлины на 1 747,1 тыс.руб., или на 1,7%.

Безвозмездные поступления в бюджет в 2023 году увеличиваются на 290 469,3 тыс.руб., или на 2,2% от действующего бюджета, с 13 251 088,0 тыс.руб. до 13 541 557,3 тыс.руб., в том числе за счет увеличения (Приложение 6):

субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) на 160 714,6 тыс.руб. (6,5%);

субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 10 980,9 тыс.руб. (0,2%);

иных межбюджетных трансфертов на 42 000,0 тыс.руб. (1,3%);

дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 66 703,1 тыс.руб. (155,8%);

безвозмездных поступлений от негосударственных организаций на 10 000,0 тыс.руб. (ранее поступления от доходного источника не предусматривались);

прочих безвозмездных поступлений на 70,8 тыс.руб. (0,6%).

Согласно показателям отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 1 августа 2023 года:

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 1 438,2 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 7) позволяет сделать вывод об изменении баланса доходов муниципального образования город Тула в пользу налоговых и неналоговых доходов (увеличение на 1,4%).

Анализ изменения расходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, расходная часть бюджета в 2023 году увеличивается на 1 774 908,4 тыс.руб., с 26 672 824,1 тыс.руб. до 28 447 732,5 тыс.руб., или на 6,7%, по сравнению с расходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 8 представлена динамика изменений расходов по разделам и подразделам по отношению к действующему бюджету.

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

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 472 683,9 тыс.руб., или на 26,2% от объема, утвержденного действующим бюджетом;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 4 047,4 тыс.руб., или на 2,4%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» на 492 497,9 тыс.руб., или на 8,9%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 409 449,6 тыс.руб., или на 10,1%;
- по разделу 07 «Образование» на 399 300,2 тыс.руб., или на 3,1%;
- по разделу 08 «Культура, кинематография» на 2 139,2 тыс.руб., или на 0,3%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 1 540,2 тыс.руб., или на 0,2%.

Уменьшение объемов бюджетных ассигнований на 2023 год планируется по разделу 10 «Социальная политика» на 6 750,0 тыс.руб., или на 2,9%.

Объем бюджетных ассигнований по разделам 06 «Охрана окружающей среды», 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга», 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» не изменяется.

Изменение удельного веса бюджетных ассигнований по подразделам в структуре расходной части бюджета по отношению к действующему бюджету не превышает 1,6% (Приложение 9).

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.

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 10.

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

- управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы – 929 898,0 тыс.руб. (22,1% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- финансовое управление администрации города Тулы – 392 387,7 тыс.руб. (88,1%);
- управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы – 234 359,5 тыс.руб. (7,7%);
- управление образования администрации города Тулы – 208 747,3 тыс.руб. (1,8%).

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

- управление культуры и туризма администрации города Тулы – 181 130,0 тыс.руб. (13,5% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- управление по благоустройству администрации города Тулы – 12 866,4 тыс.руб. (0,6%);

Тульская городская Дума – 2 858,5 тыс.руб. (1,5%).

Бюджетные ассигнования одного ГРБС не изменяются.

При проведении структурного анализа распределения бюджетных ассигнований расходной части бюджета на 2023 год в проекте Решения отмечено увеличение объемов финансирования по следующим видам расходов (Приложение 11):

– КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» на 34 829,2 тыс.руб. (3,9% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

– КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» на 86 455,9 тыс.руб. (8,6%);

– КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 544 638,0 тыс.руб. (9,9%);

– КВР 410 «Бюджетные инвестиции» на 236 486,2 тыс.руб. (5,5%);

– КВР 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» на 91 167,7 тыс.руб. (0,8%);

– КВР 620 «Субсидии автономным учреждениям» на 60 527,1 тыс.руб. (5,4%);

– КВР 630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)» на 50,0 тыс.руб. (0,1%);

– КВР 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг» на 265 207,9 тыс.руб. (29,5%);

– КВР 830 «Исполнение судебных актов» на 15,5 тыс.руб. (0,3%).

– КВР 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» на 0,3 тыс.руб. (менее 0,1%);

– КВР 870 «Резервные средства» на 462 395,5 тыс.руб. (98,3%).

Уменьшение объемов финансирования запланировано по следующим видам расходов:

– КВР 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» на 6 750,0 тыс.руб. (6,4%);

– КВР 350 «Премии и гранты» на 114,9 тыс.руб. (4,4%).

Не планируются изменения бюджетных ассигнований по следующим КВР:

– 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам»;

– 360 «Иные выплаты населению»;

– 520 «Субсидии»;

– 730 «Обслуживание муниципального долга».

Анализ изменения муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула

Проектом Решения доходы муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула в 2023 году увеличиваются на 29 201,5 тыс.руб., или на 1,9%, с 1 567 159,3 тыс.руб. до 1 596 360,9 тыс.руб., за счет доходного источника «Межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, источником финансирования которых являются средства дорожного фонда Тульской области», в том числе (Приложение 12):

увеличение на 29 330,5 тыс.руб. – акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;

уменьшение на 129,0 тыс.руб. – государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

По информации финансового управления администрации города Тулы расходы муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула в 2023 году увеличены на 29 201,5 тыс.руб. за счет бюджетных ассигнований, направленных на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования.

Анализ изменения бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ

В действующем бюджете предусмотрено исполнение 26 муниципальных программ с общим объемом бюджетных ассигнований на 2023 год в сумме 24 918 905,3 тыс.руб., что составляет 93,4% расходной части бюджета (Приложение 13).

Проведенный анализ изменения структуры программных ассигнований по видам расходов выявил изменение удельных долей видов расходов в муниципальных программах в размере не более 2,4%. При этом собственно удельная доля программных расходов в бюджете уменьшается на 1,4% (Приложение 14).

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований в 2023 году на реализацию муниципальных программ в общей сумме 1 269 333,9 тыс.руб., или на 5,1% от объема, утвержденного действующим бюджетом, в отношении объемов финансирования 22 муниципальных программ (Приложение 15), в том числе в 18 программах бюджетные ассигнования увеличиваются, в 4 – уменьшаются.

Наибольшее увеличение объемов бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету в 2023 году отмечено по трем муниципальным программам:

- «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020–2026 годы» – 442 347,2 тыс.руб. (17,8% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- «Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула» – 238 213,5 тыс.руб. (8,9%);
- «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» – 234 359,5 тыс.руб. (5,4%).

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2023 год производится по муниципальной программе «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула» – 3 361,7 тыс.руб. (1,9% от объема, утвержденного действующим бюджетом).

В рамках реализации муниципальных программ в 2023 году предусматривается реализация восьми региональных проектов. Изменения бюджетных ассигнований, запланированные проектом Решения, представлены в Приложении 16.

Анализ изменения бюджетных ассигнований на непрограммные расходы

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований на непрограммные расходы бюджета по отношению к действующему бюджету на 505 574,5 тыс.руб., или на 28,8%, с 1 753 918,8 тыс.руб. до 2 259 493,3 тыс.руб. (Приложение 17).

Изменения объемов бюджетных ассигнований произведены за счет увеличения по пяти видам расходов:

- КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» на 8 113,6 тыс.руб. (3,4% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» на 32 852,7 тыс.руб. (6,3%);
- КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 2 197,2 тыс.руб. (0,8%);
- КВР 830 «Исполнение судебных актов» на 15,5 тыс.руб. (0,3%);
- КВР 870 «Резервные средств» на 462 395,5 тыс.руб. (98,3%).

Проведенный анализ изменения структуры непрограммных расходов бюджета по видам расходов указывает на незначительное изменение удельных долей видов расходов в размере не более 1,5%. При этом собственно удельная доля непрограммных расходов в бюджете увеличивается на 1,4% (Приложение 18).

Анализ изменения дефицита бюджета, муниципальный долг

Изменения доходной и расходной частей бюджета в 2023 году оказали влияние на дефицит бюджета, объем которого увеличился на 498 000,0 тыс.руб., или на 40,8%, с 1 220 157,8 тыс.руб. до 1 718 157,8 тыс.руб.

В плановом периоде 2024–2025 годов дефицит бюджета 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.

Объем источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула в 2023 году увеличивается на 498 000,0 тыс.руб. за счет:

– увеличения кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации на 98 000,0 тыс.руб.;

– изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов на 400 000,0 тыс.руб.

Предлагаемая к утверждению редакция Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусматривает в 2023 году увеличение объемов привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 298 000,0 тыс.руб. и уменьшение объемов привлечения и погашения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 200 000,0 тыс.руб. (Приложение 20).

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2023 году не изменяется и составляет 373 147,5 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 в 2024 году увеличиваются до 690 112,0 тыс.руб., в 2025 г. остаются на прежнем уровне – 590 990,5 тыс.руб.

Предусмотренные проектом Решения увеличения значений верхних пределов муниципального долга на 01.01.2024, 01.01.2025, 01.01.2026 на 98 000,0 тыс.руб. соответствуют расчетным значениям (Приложение 21).

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 2025 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.

4. Приложение 4 «Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.

5. Приложение 5 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год» на 1 л. в 1 экз.

6. Приложение 6 «Динамика изменений объемов безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования город Тула в 2023–2025 годах» на 2 л. в 1 экз.

7. Приложение 7 «Структура изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год» на 1 л. в 1 экз.

8. Приложение 8 «Динамика изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год» на 2 л. в 1 экз.

9. Приложение 9 «Структура изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год» на 2 л. в 1 экз.

10. Приложение 10 «Анализ изменений бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2023 год» на 1 л. в 1 экз.

11. Приложение 11 «Анализ изменений бюджетных ассигнований по видам расходов на 2023 год» на 1 л. в 1 экз.

12. Приложение 12 «Анализ изменений муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула на 2023 год» на 3 л. в 1 экз.

13. Приложение 13 «Анализ изменений бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ по видам расходов на 2023 год» на 1 л. в 1 экз.

14. Приложение 14 «Структура программных расходов в 2023 году по кодам вида расходов» на 1 л. в 1 экз.

15. Приложение 15 «Анализ изменений бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2023 году» на 3 л. в 1 экз.

16. Приложение 16 «Анализ изменений расходов бюджета на реализацию региональных проектов в 2023 году» на 1 л. в 1 экз.

17. Приложение 17 «Анализ изменений непрограммных расходов бюджета по кодам вида расходов в 2023 году» на 1 л. в 1 экз.

18. Приложение 18 «Структура непрограммных расходов в 2023 году по кодам вида расходов» на 1 л. в 1 экз.

19. Приложение 19 «Анализ изменений источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула» на 1 л. в 1 экз.

20. Приложение 20 «Анализ изменений Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на 2 л. в 1 экз.

21. Приложение 21 «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.

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	12 980 496,5	13 880 917,7	900 421,3	6,9%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>12 104 088,9</i>	<i>13 004 510,2</i>	<i>900 421,3</i>	<i>7,4%</i>
Налоги на прибыль, доходы	7 723 693,7	8 624 114,9	900 421,3	11,7%
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	11 278 630,9	11 330 533,7	51 902,8	0,5%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>11 278 630,9</i>	<i>11 330 533,7</i>	<i>51 902,8</i>	<i>0,5%</i>
в том числе:				
– дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	45 812,5	45 812,5	–	–
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 489 279,0	2 541 181,8	51 902,8	2,1%
– 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	24 259 127,4	25 211 451,5	952 324,1	3,9%

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	1 783 545,0	2 352 113,9	568 568,9	31,9%
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	159 253,1	159 253,1	–	–
04 Национальная экономика	3 517 445,9	3 517 445,9	–	–
05 Жилищно–коммунальное хозяйство	4 279 664,7	4 439 664,7	160 000,0	3,7%
06 Охрана окружающей среды	6 615,2	6 615,2	–	–
07 Образование	12 706 324,6	12 706 331,8	7,2	–
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	489 364,0	690 112,0	200 748,0	41,0%
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	108 231,9	108 231,9	–	–
Условно утвержденные расходы	346 271,5	369 271,5	23 000,0	6,6%
Всего расходов	25 129 490,9	26 081 815,0	952 324,1	3,8%

Динамика изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2025 год планового периода

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2025 год планового периода	Проект Решения, 2025 год планового периода	Изменение доходов по отношению к действующему бюджету на 2025 год планового периода	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13 790 782,6	13 790 782,6	–	–
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>12 934 578,4</i>	<i>12 934 578,4</i>	–	–
Налоги на прибыль, доходы	8 154 185,8	8 154 185,8	–	–
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	280 524,5	280 524,5	–	–
Налоги на совокупный доход	2 921 263,5	2 921 263,5	–	–
Налоги на имущество	1 467 014,7	1 467 014,7	–	–
Государственная пошлина	111 590,0	111 590,0	–	–
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>856 204,2</i>	<i>856 204,2</i>	–	–
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	563 829,2	563 829,2	–	–
Платежи при пользовании природными ресурсами	20 071,6	20 071,6	–	–
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	30 155,3	30 155,3	–	–
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	112 910,5	112 910,5	–	–
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	79 237,6	79 237,6	–	–
Прочие неналоговые доходы	50 000,0	50 000,0	–	–
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 714 731,7	9 765 107,8	50 376,0	0,5%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>9 714 731,7</i>	<i>9 765 107,8</i>	<i>50 376,0</i>	<i>0,5%</i>
в том числе:				
– дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	48 698,7	48 698,7	–	–
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 061 352,1	2 111 728,2	50 376,0	2,4%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	7 379 106,1	7 379 106,1	–	–
– иные межбюджетные трансферты	225 574,7	225 574,7	–	–
<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	23 505 514,4	23 555 890,4	50 376,0	0,2%

Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на
2025 год планового периода

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2025 год планового периода	Проект Решения, 2025 год планового периода	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2025 год планового периода	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100)
1	2	3	4	5
01 Общегосударственные вопросы	1 829 712,8	1 787 447,4	-42 265,5	-2,3%
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	169 673,1	169 673,1	-	-
04 Национальная экономика	2 274 539,0	2 274 539,0	-	-
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	4 274 839,7	4 311 444,1	36 604,4	0,9%
06 Охрана окружающей среды	6 615,2	6 615,2	-	-
07 Образование	12 185 774,2	12 241 811,3	56 037,1	0,5%
08 Культура, кинематография	785 716,2	785 716,2	-	-
10 Социальная политика	253 644,5	253 644,5	-	-
11 Физическая культура и спорт	729 938,6	729 938,6	-	-
13 Обслуживание государственного (муниципального) долга	590 990,5	590 990,5	-	-
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	114 411,6	114 411,6	-	-
Условно утвержденные расходы	710 585,5	710 585,5	-	-
Всего расходов	23 926 440,7	23 976 816,8	50 376,0	0,2%

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	12 201 578,3	13 188 017,4	986 439,1	8,1%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>11 289 936,2</i>	<i>11 874 453,6</i>	<i>584 517,4</i>	<i>5,2%</i>
Налоги на прибыль, доходы	7 273 432,8	7 727 701,5	454 268,8	6,3%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	247 132,1	276 462,6	29 330,5	11,9%
Налоги на совокупный доход	2 289 626,2	2 284 536,8	-5 089,4	-0,2%
Налоги на имущество	1 374 016,5	1 481 771,1	107 754,6	7,8%
Государственная пошлина	105 728,7	103 981,6	-1 747,1	-1,7%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>911 642,1</i>	<i>1 313 563,7</i>	<i>401 921,7</i>	<i>44,1%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	591 611,1	772 469,5	180 858,4	30,6%
Платежи при пользовании природными ресурсами	20 071,6	41 760,7	21 689,1	108,1%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	28 448,6	193 194,6	164 746,0	579,1%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	126 885,2	166 248,0	39 362,9	31,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	94 625,7	87 702,1	-6 923,6	-7,3%
Прочие неналоговые доходы	50 000,0	52 188,8	2 188,8	4,4%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	13 251 088,0	13 541 557,3	290 469,3	2,2%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>13 239 988,8</i>	<i>13 520 387,3</i>	<i>280 398,6</i>	<i>2,1%</i>
в том числе:				
- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	42 815,5	109 518,6	66 703,1	155,8%
- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 486 133,7	2 646 848,3	160 714,6	6,5%
- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	7 445 178,1	7 456 159,0	10 980,9	0,2%
- иные межбюджетные трансферты	3 265 861,5	3 307 861,5	42 000,0	1,3%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>-</i>	<i>10 000,0</i>	<i>10 000,0</i>	<i>-</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>11 099,2</i>	<i>11 170,0</i>	<i>70,8</i>	<i>0,6%</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	25 452 666,3	26 729 574,7	1 276 908,4	5,0%

Динамика изменений объемов безвозмездных поступлений
в бюджет муниципального образования город Тула в 2023–2025 годах

(тыс.руб.)

Наименование	Изменение объемов безвозмездных поступлений		
	2023 год	2024 год	2025 год
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	160 714,6	51 902,8	50 376,0
<i>увеличение:</i>	<i>164 756,6</i>	<i>51 902,8</i>	<i>50 376,0</i>
Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа	87 290,5	–	–
Субсидии бюджетам городских округов на проведение оздоровительной кампании детей	4 000,0	–	–
Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально–технической базы детских оздоровительных учреждений	18 375,9	–	–
Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	–	51 902,8	50 376,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	1 113,8	–	–
Субсидии бюджетам городских округов на оказание поддержки граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка	1 976,4	–	–
Субсидии бюджетам городских округов на мероприятия по благоустройству территорий общего пользования населенного пункта и дворовых территорий многоквартирных домов, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Тульской области	39 000,0	–	–
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	13 000,0	–	–
<i>уменьшение:</i>	<i>–4 042,1</i>	<i>–</i>	<i>–</i>
Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально–технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений)	–1 113,8	–	–
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию проекта «Народный бюджет»	–2 928,3	–	–
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	10 980,9	–	–
<i>увеличение:</i>	<i>12 457,8</i>	<i>–</i>	<i>–</i>
Субвенции бюджетам городских округов для осуществления отдельного государственного полномочия по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров	11,5	–	–
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственного полномочия по финансовому обеспечению реализации дополнительной меры социальной поддержки, предоставляемой отдельным категориям граждан в виде освобождения от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, предоставляющих дошкольное образование, на территории Тульской области в соответствии с указом Губернатора Тульской области от 12 октября 2022 года №105 «О предоставлении дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям граждан»	12 446,3	–	–
<i>уменьшение:</i>	<i>–1 476,9</i>	<i>–</i>	<i>–</i>

Наименование	Изменение объемов безвозмездных поступлений		
	2023 год	2024 год	2025 год
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	-4,4	-	-
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»	-1 472,5	-	-
Иные межбюджетные трансферты	42 000,0	-	-
<i>увеличение:</i>	<i>42 000,0</i>	<i>925 708,0</i>	-
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на реализацию инфраструктурного проекта «Строительство автодорожного мостового перехода через реку Упу, в т.ч. ПИР»	-	925 708,0	-
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	42 000,0	-	-
<i>уменьшение:</i>	-	<i>-925 708,0</i>	-
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	-	-925 708,0	-
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	66 703,1	-	-
<i>увеличение:</i>	<i>66 703,1</i>	-	-
Иные дотации бюджетам городских округов Тульской области на стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход	66 703,1	-	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций (увеличение)	10 000,0	-	-
Прочие безвозмездные поступления	70,8	-	-
Всего изменений	290 469,3	51 902,8	50 376,0

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	47,9%	49,3%	1,4%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>44,4%</i>	<i>44,4%</i>	<i>0,1%</i>
Налоги на прибыль, доходы	28,6%	28,9%	0,3%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	1,0%	1,0%	0,1%
Налоги на совокупный доход	9,0%	8,5%	-0,4%
Налоги на имущество	5,4%	5,5%	0,1%
Государственная пошлина	0,4%	0,4%	–
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	–	–	–
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>3,6%</i>	<i>4,9%</i>	<i>1,3%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2,3%	2,9%	0,6%
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,1%	0,2%	0,1%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,1%	0,7%	0,6%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,5%	0,6%	0,1%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,4%	0,3%	–
Прочие неналоговые доходы	0,2%	0,2%	–
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	52,1%	50,7%	-1,4%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>52,0%</i>	<i>50,6%</i>	<i>-1,4%</i>
в том числе:			
– дотации бюджетам субъектов Российской Федерации	0,2%	0,4%	0,2%
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	9,8%	9,9%	0,1%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	29,3%	27,9%	-1,4%
– иные межбюджетные трансферты	12,8%	12,4%	-0,5%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>–</i>	<i>–</i>	<i>–</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</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>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>–</i>	<i>–</i>	<i>–</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	1 804 642,5	2 277 326,4	472 683,9	26,2%
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	189 652,3	186 793,8	–2 858,5	–1,5%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	547 780,4	593 872,3	46 091,9	8,4%
Судебная система	77,0	72,6	–4,4	–5,7%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово–бюджетного) надзора	105 564,4	110 556,6	4 992,2	4,7%
Резервные фонды	235 751,2	623 146,7	387 395,5	164,3%
Другие общегосударственные вопросы	721 846,3	758 913,5	37 067,2	5,1%
02 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	–	–	–	–
Мобилизационная подготовка экономики	–	–	–	–
03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	167 069,5	171 116,9	4 047,4	2,4%
Органы юстиции	–	–	–	–
Гражданская оборона	4 518,2	4 518,2	–	–
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	160 811,3	161 564,7	753,4	0,5%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 740,0	5 034,0	3 294,0	189,3%
04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	5 533 287,4	6 025 785,3	492 497,9	8,9%
Общэкономические вопросы	10 047,3	10 047,3	–	–
Сельское хозяйство и рыболовство	39 031,9	39 031,9	–	–
Транспорт	1 320 521,0	1 547 612,4	227 091,5	17,2%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 792 983,2	4 055 238,9	262 255,7	6,9%
Связь и информатика	–	–	–	–
Другие вопросы в области национальной экономики	370 704,2	373 854,9	3 150,7	0,9%
05 ЖИЛИЩНО–КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	4 072 054,3	4 481 503,9	409 449,6	10,1%
Жилищное хозяйство	374 510,0	380 265,6	5 755,6	1,5%
Коммунальное хозяйство	674 747,2	761 746,4	86 999,1	12,9%
Благоустройство	2 914 468,3	3 221 730,0	307 261,7	10,5%
Другие вопросы в области жилищно–коммунального хозяйства	108 328,8	117 762,0	9 433,2	8,7%
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	12 969 283,4	13 368 583,6	399 300,2	3,1%
Дошкольное образование	4 065 056,1	4 222 934,0	157 877,8	3,9%
Общее образование	7 000 628,9	7 176 940,5	176 311,6	2,5%
Дополнительное образование детей	1 093 667,1	1 043 176,8	–50 490,3	–4,6%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 904,9	1 904,9	–	–
Молодежная политика	110 847,4	111 147,4	300,0	0,3%
Другие вопросы в области образования	697 179,0	812 480,0	115 301,0	16,5%
08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	705 724,4	707 863,6	2 139,2	0,3%

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	688 429,6	688 279,6	-150,0	-
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 294,8	19 584,0	2 289,2	13,2%
10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	236 934,8	230 184,8	-6 750,0	-2,9%
Пенсионное обеспечение	38 202,0	38 202,0	-	-
Социальное обеспечение населения	60 689,8	59 217,3	-1 472,5	-2,4%
Охрана семьи и детства	138 043,0	132 765,5	-5 277,5	-3,8%
11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	683 815,2	685 355,4	1 540,2	0,2%
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	15 561,8	17 102,0	1 540,2	9,9%
13 ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	373 147,5	373 147,5	-	-
Обслуживание государственного внутреннего (муниципального) долга	373 147,5	373 147,5	-	-
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	26 672 824,1	28 447 732,5	1 774 908,4	6,7%

Структура изменений расходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2023 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	6,8%	8,0%	1,2%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	–	–	–
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0,7%	0,7%	–0,1%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	2,1%	2,1%	–
Судебная система	–	–	–
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово–бюджетного) надзора	0,4%	0,4%	–
Резервные фонды	0,9%	2,2%	1,3%
Другие общегосударственные вопросы	2,7%	2,7%	–
02 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	–	–	–
Мобилизационная подготовка экономики	–	–	–
03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0,6%	0,6%	–
Органы юстиции	–	–	–
Гражданская оборона	–	–	–
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0,6%	0,6%	–
Другие вопросы в области национальной экономики	–	–	–
04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	20,7%	21,2%	0,4%
Общэкономические вопросы	–	–	–
Сельское хозяйство и рыболовство	0,1%	0,1%	–
Транспорт	5,0%	5,4%	0,5%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	14,2%	14,3%	–
Связь и информатика	–	–	–
Другие вопросы в области национальной экономики	1,4%	1,3%	–0,1%
05 ЖИЛИЩНО–КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	15,3%	15,8%	0,5%
Жилищное хозяйство	1,4%	1,3%	–0,1%
Коммунальное хозяйство	2,5%	2,7%	0,1%
Благоустройство	10,9%	11,3%	0,4%
Другие вопросы в области жилищно–коммунального хозяйства	0,4%	0,4%	–
06 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0,1%	0,1%	–
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	–	–	–
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0,1%	0,1%	–
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	–	–	–
07 ОБРАЗОВАНИЕ	48,6%	47,0%	–1,6%
Дошкольное образование	15,2%	14,8%	–0,4%
Общее образование	26,2%	25,2%	–1,0%
Дополнительное образование детей	4,1%	3,7%	–0,4%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	–	–	–
Молодежная политика	0,4%	0,4%	–

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
Другие вопросы в области образования	2,6%	2,9%	0,2%
08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	2,6%	2,5%	-0,2%
Культура	2,6%	2,4%	-0,2%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0,1%	0,1%	–
10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	0,9%	0,8%	-0,1%
Пенсионное обеспечение	0,1%	0,1%	–
Социальное обеспечение населения	0,2%	0,2%	–
Охрана семьи и детства	0,5%	0,5%	-0,1%
11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	2,6%	2,4%	-0,2%
Массовый спорт	0,8%	0,7%	–
Спорт высших достижений	1,7%	1,6%	-0,1%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	0,1%	0,1%	–
13 ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	1,4%	1,3%	-0,1%
Обслуживание государственного внутреннего (муниципального) долга	1,4%	1,3%	-0,1%
14 МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	0,4%	0,4%	–
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,4%	0,4%	–
ВСЕГО РАСХОДОВ	100,0%	100,0%	x

**Анализ изменений бюджетных ассигнований
по главным распорядителям бюджетных средств на 2023 год**

(тыс.руб.)

Главный распорядитель бюджетных средств		Действующий бюджет	Проект Решения	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	445 144,9	837 532,6	392 387,7	88,1%
851	Тульская городская Дума	196 606,9	193 748,4	-2 858,5	-1,5%
852	Контрольно-счетная палата муниципального образования город Тула	36 929,1	36 929,1	-	-
853	Администрация муниципального образования город Тула	1 358 594,9	1 387 003,0	28 408,1	2,1%
854	Главное управление администрации города Тулы по Центральному территориальному округу	85 462,6	93 036,6	7 574,0	8,9%
855	Главное управление администрации города Тулы по Привокзальному территориальному округу	91 028,0	97 465,3	6 437,3	7,1%
856	Главное управление администрации города Тулы по Зареченскому территориальному округу	88 600,3	96 311,7	7 711,4	8,7%
857	Главное управление администрации города Тулы по Пролетарскому территориальному округу	90 032,7	100 759,7	10 727,0	11,9%
858	Управление по административно-техническому надзору администрации города Тулы	49 540,4	52 743,5	3 203,1	6,5%
860	Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы	490 246,5	514 826,6	24 580,1	5,0%
862	Управление культуры и туризма администрации города Тулы	1 340 075,4	1 158 945,4	-181 130,0	-13,5%
863	Управление образования администрации города Тулы	11 286 758,3	11 495 505,6	208 747,3	1,8%
865	Управление по благоустройству администрации города Тулы	2 130 003,7	2 117 137,4	-12 866,4	-0,6%
866	Главное управление администрации города Тулы по Советскому территориальному округу	47 014,1	50 775,0	3 760,9	8,0%
867	Управление по городскому хозяйству администрации города Тулы	983 161,3	1 067 257,5	84 096,2	8,6%
868	Управление экономического развития администрации города Тулы	40 439,2	68 771,7	28 332,4	70,1%
869	Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы	3 039 798,8	3 274 158,2	234 359,5	7,7%
870	Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы	4 201 227,2	5 131 125,2	929 898,0	22,1%
884	Управление физической культуры и спорта администрации города Тулы	672 159,9	673 700,1	1 540,2	0,2%
ИТОГО		26 672 824,1	28 447 732,5	1 774 908,4	6,7%

Анализ изменений бюджетных ассигнований по видам расходов на 2023 год

(тыс.руб.)

Наименование	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	901 017,6	935 846,7	34 829,2	3,9%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	1 007 347,2	1 093 803,2	86 455,9	8,6%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5 516 233,1	6 060 871,1	544 638,0	9,9%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	134 752,0	134 752,0	–	–
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	106 073,7	99 323,7	–6 750,0	–6,4%
Премии и гранты	350	2 613,8	2 498,8	–114,9	–4,4%
Иные выплаты населению	360	7 646,8	7 646,8	–	–
Бюджетные инвестиции	410	4 329 167,9	4 565 654,2	236 486,2	5,5%
Субсидии	520	105 249,9	105 249,9	–	–
Субсидии бюджетным учреждениям	610	11 592 893,3	11 684 061,0	91 167,7	0,8%
Субсидии автономным учреждениям	620	1 120 470,3	1 180 997,4	60 527,1	5,4%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	80 682,0	80 732,0	50,0	0,1%
Обслуживание муниципального долга	730	373 147,5	373 147,5	–	–
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	898 034,5	1 163 242,3	265 207,9	29,5%
Исполнение судебных актов	830	5 679,7	5 695,2	15,5	0,3%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	21 420,1	21 420,4	0,3	–
Резервные средства	870	470 394,7	932 790,2	462 395,5	98,3%
Итого		26 672 824,1	28 447 732,5	1 774 908,4	6,7%

Наименование показателя	Наименование доходного источника	Действующий бюджет			Проект Решения о бюджете			Изменение		
		2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
5) денежные средства, поступающие в бюджет муниципального образования от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет муниципального дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) денежные средства, внесенные участником конкурса или аукциона, проводимых в целях заключения муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, в качестве обеспечения заявки на участие в таком конкурсе или аукционе в случае уклонения участника конкурса или аукциона от заключения такого контракта и в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, источником финансирования которых являются средства дорожного фонда Тульской области	межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	500 000,0	-	-	500 000,0	-	-	-	-	-
	межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	805 325,2	-	-	805 325,2	-	-	-	-	-

Анализ изменений бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ по видам расходов на 2023 год

(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	664 535,3	691 250,9	26 715,6	4,0%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	485 116,2	538 719,4	53 603,2	11,0%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5 237 197,4	5 779 638,3	542 440,8	10,4%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	93 582,1	93 582,1	–	–
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	67 673,7	60 923,7	–6 750,0	–10,0%
Премии и гранты	350	2 613,8	2 498,8	–114,9	–4,4%
Иные выплаты населению	360	7 626,8	7 626,8	–	–
Бюджетные инвестиции	410	4 329 167,9	4 565 654,2	236 486,2	5,5%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	11 592 893,3	11 684 061,0	91 167,7	0,8%
Субсидии автономным учреждениям	620	1 101 024,9	1 161 552,0	60 527,1	5,5%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	80 682,0	80 732,0	50,0	0,1%
Обслуживание муниципального долга	730	373 147,5	373 147,5	–	–
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	869 120,6	1 134 328,5	265 207,9	30,5%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	14 523,8	14 524,0	0,3	x
ВСЕГО БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ		24 918 905,3	26 188 239,2	1 269 333,9	5,1%

Структура программных расходов в 2023 году по кодам вида расходов

(тыс.руб.)

КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Удельная доля в расходной части бюджета	Проект Решения	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	664 535,3	2,5%	691 250,9	2,4%	-0,1%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	485 116,2	1,8%	538 719,4	1,9%	0,1%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 237 197,4	19,6%	5 779 638,3	20,3%	0,7%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	93 582,1	0,4%	93 582,1	0,3%	-
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	67 673,7	0,3%	60 923,7	0,2%	-
350	Премии и гранты	2 613,8	-	2 498,8	-	-
360	Иные выплаты населению	7 626,8	-	7 626,8	-	-
410	Бюджетные инвестиции	4 329 167,9	16,2%	4 565 654,2	16,0%	-0,2%
610	Субсидии бюджетным учреждениям	11 592 893,3	43,5%	11 684 061,0	41,1%	-2,4%
620	Субсидии автономным учреждениям	1 101 024,9	4,1%	1 161 552,0	4,1%	-
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	80 682,0	0,3%	80 732,0	0,3%	-
730	Обслуживание муниципального долга	373 147,5	1,4%	373 147,5	1,3%	-0,1%
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	869 120,6	3,3%	1 134 328,5	4,0%	0,7%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	14 523,8	0,1%	14 524,0	0,1%	-
ИТОГО		24 918 905,3	93,4%	26 188 239,2	92,1%	-1,4%
Всего расходная часть бюджета		26 672 824,1	100,0%	28 447 732,5	100,0%	x

**Анализ изменений бюджетных ассигнований
на реализацию муниципальных программ в 2023 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

(тыс.руб.)

№ 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
1	«Развитие образования»	Всего, в том числе:	11 176 046,4	11 309 795,3	133 749,0	1,2%
		110	147 266,2	147 266,2	–	–
		120	30 558,1	33 453,7	2 895,6	9,5%
		240	12 469,3	12 055,7	–413,6	–3,3%
		310	93 582,1	93 582,1	–	–
		350	1 512,3	1 397,3	–114,9	–7,6%
		360	40,3	40,3	–	–
		610	10 350 399,4	10 439 084,2	88 684,9	0,9%
		620	470 026,1	512 722,9	42 696,8	9,1%
		630	70 182,0	70 182,0	–	–
2	«Развитие культуры и туризма»	Всего, в том числе:	1 311 357,0	1 313 646,2	2 289,2	0,2%
		120	15 205,8	17 495,0	2 289,2	15,1%
		240	225 541,2	205 510,9	–20 030,3	–8,9%
		350	101,5	101,5	–	–
		360	40,2	40,2	–	–
		610	642 459,0	644 659,0	2 200,0	0,3%
		620	428 007,2	445 837,6	17 830,3	4,2%
		850	2,0	2,0	–	–
3	«Развитие физической культуры и спорта»	Всего, в том числе:	666 549,9	668 090,1	1 540,2	0,2%
		120	13 920,4	15 460,6	1 540,2	11,1%
		240	1 635,4	1 635,4	–	–
		360	40,3	40,3	–	–
		610	459 849,5	459 849,5	–	–
		620	191 098,3	191 098,3	–	–
4	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	208 335,2	206 862,7	–1 472,5	–0,7%
		320	63 568,2	56 818,2	–6 750,0	–10,6%
		410	134 767,1	140 044,6	5 277,5	3,9%
		850	10 000,0	10 000,0	–	–
		850	6,0	6,0	–	–
5	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020–2026 годы»	Всего, в том числе:	2 484 684,3	2 927 031,4	442 347,2	17,8%
		110	85 402,7	101 364,9	15 962,2	18,7%
		120	26 001,8	31 651,2	5 649,4	21,7%
		240	2 134 863,7	2 334 157,3	199 293,5	9,3%
		810	238 353,7	459 795,8	221 442,1	92,9%
6	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	34 087,5	34 070,3	–17,2	–0,1%
		240	748,3	748,3	–	–
		610	31 034,5	31 017,3	–17,2	–0,1%
		620	2 304,7	2 304,7	–	–
7	«Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций и территориального	Всего, в том числе:	20 920,8	20 920,8	–	–
		240	2 936,0	2 886,0	–50,0	–1,7%
		360	7 018,0	7 018,0	–	–

№ 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
	общественного самоуправления в муниципальном образовании город Тула»	620	466,8	466,8	–	–
		630	10 500,0	10 550,0	50,0	0,5%
8	«Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	1 827,0	1 527,0	–300,0	–16,4%
		240	1 827,0	1 527,0	–300,0	–16,4%
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:	2 691 639,1	2 929 852,6	238 213,5	8,9%
		110	282 152,0	292 152,0	10 000,0	3,5%
		120	31 039,9	31 039,9	–	–
		240	1 995 304,4	2 237 083,2	241 778,8	12,1%
		810	380 847,8	367 282,5	–13 565,3	–3,6%
		850	2 295,0	2 295,0	–	–
11	«Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	203 937,5	223 528,5	19 591,0	9,6%
		120	63 190,9	67 933,1	4 742,2	7,5%
		240	140 736,6	155 585,4	14 848,8	10,6%
		850	10,0	10,0	–	–
12	«Управление муниципальными финансами»	Всего, в том числе:	442 052,8	447 045,0	4 992,2	1,1%
		120	60 641,2	65 683,4	5 042,2	8,3%
		240	8 214,1	8 164,1	–50,0	–0,6%
		730	373 147,5	373 147,5	–	–
		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:	37 630,2	40 924,2	3 294,0	8,8%
		120	2 440,0	5 734,0	3 294,0	135,0%
		240	35 100,2	35 100,2	–	–
		360	90,0	90,0	–	–
14	«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	503,1	503,1	–	–
		240	50,0	50,0	–	–
		610	400,0	400,0	–	–
		620	53,1	53,1	–	–
15	«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	174 084,0	170 722,3	–3 361,7	–1,9%
		240	174 084,0	170 722,3	–3 361,7	–1,9%
16	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Центрального территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	74 404,5	78 678,5	4 274,0	5,7%
		120	42 069,4	46 343,4	4 274,0	10,2%
		240	32 205,4	32 205,4	–	–
		850	129,7	129,7	–	–
17	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	79 068,2	85 505,5	6 437,3	8,1%
		120	38 115,1	44 552,4	6 437,3	16,9%
		240	40 553,1	40 553,1	–	–
		850	400,0	400,0	–	–
18	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	40 920,6	44 331,5	3 410,9	8,3%
		120	28 232,3	31 643,2	3 410,9	12,1%
		240	11 888,3	11 888,3	–	–
		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:	79 741,8	87 453,2	7 711,4	9,7%
		120	58 128,3	65 789,7	7 661,4	13,2%
		240	21 578,5	21 628,5	50,0	0,2%
		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:	64 030,2	74 757,2	10 727,0	16,8%
		120	42 184,3	45 400,4	3 216,1	7,6%
		240	21 653,1	29 164,0	7 510,9	34,7%
		850	192,8	192,8	–	–
21	«Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального	Всего, в том числе:	414 155,8	509 415,1	95 259,3	23,0%
		240	161 931,2	199 859,4	37 928,2	23,4%
		320	4 105,5	4 105,5	–	–

№ 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	
	образования город Тула»	810	248 119,0	305 450,2	57 331,1	23,1%	
22	«Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	165 329,5	166 082,9	753,4	0,5%	
		110	100 853,0	101 606,4	753,4	0,7%	
		240	60 947,8	60 947,8	–	–	
		620	3 463,7	3 463,7	–	–	
		850	65,0	65,0	–	–	
23	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	4 310 761,6	4 545 121,0	234 359,5	5,4%	
		110	48 861,5	48 861,5	–	–	
		120	33 388,7	36 539,4	3 150,7	9,4%	
		240	33 645,2	33 645,2	–	–	
		410	4 194 400,9	4 425 609,6	231 208,8	5,5%	
24	«Доступная среда»	Всего, в том числе:	10 110,5	10 110,5	–	–	
		610	4 505,5	4 505,5	–	–	
		620	5 605,0	5 605,0	–	–	
25	«Формирование современной городской среды на 2018–2024 годы»	Всего, в том числе:	118 519,4	183 755,7	65 236,3	55,0%	
		240	118 519,4	183 755,7	65 236,3	55,0%	
26	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	105 643,5	105 943,5	300,0	0,3%	
		350	1 000,0	1 000,0	–	–	
		360	398,0	398,0	–	–	
		610	104 245,5	104 545,5	300,0	0,3%	
ВСЕГО БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ,			24 918 905,3	26 188 239,2	1 269 333,9	5,1%	
в том числе:			110	664 535,3	691 250,9	26 715,6	–
			120	485 116,2	538 719,4	53 603,2	11,0%
			240	5 237 197,4	5 779 638,3	542 440,8	10,4%
			310	93 582,1	93 582,1	–	–
			320	67 673,7	60 923,7	–6 750,0	–10,0%
			350	2 613,8	2 498,8	–114,9	–4,4%
			360	7 626,8	7 626,8	–	–
			410	4 329 167,9	4 565 654,2	236 486,2	5,5%
			610	11 592 893,3	11 684 061,0	91 167,7	0,8%
			620	1 101 024,9	1 161 552,0	60 527,1	5,5%
			630	80 682,0	80 732,0	50,0	0,1%
			730	373 147,5	373 147,5	–	–
			810	869 120,6	1 134 328,5	265 207,9	30,5%
			850	14 523,8	14 524,0	0,3	–

Анализ изменений расходов бюджета на реализацию региональных проектов в 2023 году

Код	Федеральный проект	Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение объемов ассигнований по отношению к действующему бюджету (тыс.руб.)	
						гр.6-гр.5	гр.7/гр.5
1	2	3	4	5	6	7	8
A1	«Культурная среда» (национальный проект «Культура»)	«Культурная среда»	«Развитие культуры и туризма»	21 499,4	21 499,4	–	–
E1	«Современная школа» (национальный проект «Образование»)	«Современная школа»	«Развитие образования»	2 313,6	2 313,6	–	–
			«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	1 134 882,4	1 309 463,4	174 581,0	15,4%
			Итого	1 137 196,0	1 311 777,0	174 581,0	15,4%
EB	«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» (национальный проект «Образование»)	«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	«Развитие образования»	4 636,9	4 636,9	–	x
EG	«Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России»» (национальный проект «Образование»)	«Развитие системы поддержки молодежи»	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	5 102,0	5 102,0	–	x
F2	«Формирование комфортной городской среды» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Формирование комфортной городской среды»	«Формирование современной городской среды на 2018–2024 годы»	118 262,3	183 498,6	65 236,3	55,2%
J1	«Развитие туристической инфраструктуры» (национальный проект «Туризм и индустрия гостеприимства»)	«Развитие туристической инфраструктуры»	«Развитие культуры и туризма»	217 638,4	217 638,4	–	x
P2	«Содействие занятости» (национальный проект «Демография»)	«Содействие занятости»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	99 057,2	113 685,0	14 627,8	14,8%
R1	«Дорожная сеть» (национальный проект «Безопасные и качественные дороги»)	«Региональная и местная дорожная сеть»	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020–2026 годы»	500 000,0	500 000,0	–	–
			«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	805 325,2	805 325,2	–	–
			Итого	1 305 325,2	1 305 325,2	–	–
ВСЕГО				2 908 717,6	3 163 162,6	254 445,0	8,7%

Анализ изменений непрограммных расходов бюджета по кодам вида расходов в 2023 году

(тыс.руб.)

КВР	Наименование вида расходов	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
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	236 482,3	244 595,8	8 113,5	3,4%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	522 231,0	555 083,8	32 852,7	6,3%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	279 035,7	281 232,9	2 197,2	0,8%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 169,9	41 169,9	–	–
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	38 400,0	38 400,0	–	–
360	Иные выплаты населению	20,0	20,0	–	–
520	Субсидии	105 249,9	105 249,9	–	–
620	Субсидии автономным учреждениям	19 445,4	19 445,4	–	–
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	28 913,9	28 913,9	–	–
830	Исполнение судебных актов	5 679,7	5 695,2	15,5	0,3%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 896,4	6 896,4	–	–
870	Резервные средства	470 394,7	932 790,2	462 395,5	98,3%
	ИТОГО	1 753 918,8	2 259 493,3	505 574,5	28,8%

Структура непрограммных расходов в 2023 году по кодам вида расходов

(тыс.руб.)

КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Удельная доля в расходной части бюджета	Проект Решения	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	236 482,3	0,9%	244 595,8	0,9%	–
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	522 231,0	2,0%	555 083,8	2,0%	–
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	279 035,7	1,0%	281 232,9	1,0%	–0,1%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 169,9	0,2%	41 169,9	0,1%	–
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	38 400,0	0,1%	38 400,0	0,1%	–
360	Иные выплаты населению	20,0	–	20,0	–	–
520	Субсидии	105 249,9	0,4%	105 249,9	0,4%	–
620	Субсидии автономным учреждениям	19 445,4	0,1%	19 445,4	0,1%	–
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	28 913,9	0,1%	28 913,9	0,1%	–
830	Исполнение судебных актов	5 679,7	–	5 695,2	–	–
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 896,4	–	6 896,4	–	–
870	Резервные средства	470 394,7	1,8%	932 790,2	3,3%	1,5%
	ИТОГО	1 753 918,8	6,6%	2 259 493,3	7,9%	1,4%
	Всего расходная часть бюджета	26 672 824,1	х	28 447 732,5	х	х

Анализ изменений источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	Действующий бюджет			Проект Решения			Изменение по отношению к действующему бюджету					
		2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год		2024 год		2025 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:	1 100 000,0	800 000,0	1 172 219,0	1 198 000,0	800 000,0	1 172 219,0	98 000,0	8,9%	–	–	–	–
	Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	9 304 000,0	1 720 500,0	2 272 219,0	9 602 000,0	1 720 500,0	2 272 219,0	298 000,0	3,2%	–	–	–	–
	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	8 204 000,0	920 500,0	1 100 000,0	8 404 000,0	920 500,0	1 100 000,0	200 000,0	2,4%	–	–	–	–
2	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	–	–	–772 219,0	–	–	–772 219,0	–	–	–	–	–	–
	Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	644 000,0	–	–	644 000,0	–	–	–	–	–	–	–	–
	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	644 000,0	–	772 219,0	644 000,0	–	772 219,0	–	–	–	–	–	–
3	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	120 157,8	70 363,6	20 926,4	520 157,8	70 363,6	20 926,4	400 000,0	332,9%	–	–	–	–
	ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	1 220 157,8	870 363,6	420 926,4	1 718 157,8	870 363,6	420 926,4	498 000,0	40,8%	–	–	–	–

ДЕЙСТВУЮЩАЯ РЕДАКЦИЯ									
Форма заимствований	2023 год			2024 год			2025 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
<i>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)</i>									
Всего заимствований	10 246 000,0	–	9 048 000,0	1 720 500,0	–	920 500,0	2 272 219,0	–	1 872 219,0
ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТНОШЕНИЮ К ДЕЙСТВУЮЩЕЙ РЕДАКЦИИ									
Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций	298 000,0	<i>не изменяется</i>	200 000,0	–	<i>не изменяется</i>	–	–	<i>не изменяется</i>	–
Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ – всего, в том числе:	–	–	–	–	–	–	–	–	–
<i>Бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета</i>	–	<i>не изменяется</i>	–	–	–	–	–	–	–
<i>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)</i>	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Всего заимствований	298 000,0	х	200 000,0	–	х	–	–	х	–

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

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год
1	Объем муниципального долга на начало года	5 891 876,0	7 089 876,0	7 889 876,0
2	Объем принятых новых обязательств (прямых и условных)	10 246 000,0	1 720 500,0	2 272 219,0
3	Объем исполнения обязательств (прямых и условных)	9 048 000,0	920 500,0	1 872 219,0
4	Верхний предел муниципального долга на начало следующего года (стр.1 + стр.2 – стр.3)	7 089 876,0	7 889 876,0	8 289 876,0