



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ТУЛА

КОНТРОЛЬНО–СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА

Заключение № 02-03/Б-73-22 от 18 октября 2022 года
на проект решения Тульской городской Думы
«О внесении изменений в решение Тульской городской Думы
от 15.12.2021 № 30/648 «О бюджете муниципального образования
город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

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

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

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

- пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений;
- ожидаемые итоги социально–экономического развития в текущем финансовом году;
- уточненный прогноз социально–экономического развития муниципального образования город Тула на плановый период 2023 и 2024 годов;
- оценка ожидаемого исполнения бюджета в текущем финансовом году;
- сведения об исполнении бюджета на 01.09.2022.

Дополнительно представлены:

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

- информация о направлениях использования средств резервного фонда администрации города Тулы по состоянию на 01.10.2022;

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

Анализ изменений основных характеристик бюджета муниципального образования город Тула

В соответствии с проектом Решения доходы бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год предлагается увеличить на 1 629 628,7 тыс.руб., с

21 317 127,6 тыс.руб. до 22 946 756,3 тыс.руб., что на 7,6% больше объема, утвержденного действующей редакцией решения Тульской городской Думы от 15.12.2021 № 30/648 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 20.07.2022 № 38/829) (далее – Решение ТГД о бюджете от 15.12.2021 № 30/648, действующий бюджет).

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год увеличиваются на 1 629 628,7 тыс.руб., с 22 934 346,3 тыс.руб. до 24 563 974,9 тыс.руб., что на 7,1% больше объема, утвержденного действующим бюджетом.

Дефицит бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год остается на прежнем уровне в сумме 1 617 218,6 тыс.руб.

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

- в 2023 году уменьшены на сумму 945 841,8 тыс.руб. (приложения 1, 2);
- в 2024 году увеличены на сумму 864 057,1 тыс.руб. (приложения 3, 4).

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

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

Показатели	Действующий бюджет	Проект решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Доходы бюджета	21 317 127,6	22 946 756,3	1 629 628,7	7,6%
Расходы бюджета	22 934 346,3	24 563 974,9	1 629 628,7	7,1%
Дефицит бюджета	1 617 218,6	1 617 218,6	–	–
Объем резервного фонда администрации города Тулы	15 000,0	15 000,0	–	–
Дорожный фонд	1 936 719,5	1 739 238,0	–197 481,5	–10,2%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2023	6 509 400,0	6 509 376,0	–24,0	–
Объем погашения долговых обязательств	5 439 876,0	4 807 000,0	–632 876,0	–11,6%
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	453 551,4	258 021,7	–195 529,7	–43,1%

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

Показатели	Действующий бюджет	Проект решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Доходы бюджета	22 552 823,3	21 606 981,5	–945 841,8	–4,2%
Расходы бюджета	23 209 350,1	22 263 508,3	–945 841,8	–4,1%
Дефицит бюджета	656 526,8	656 526,8	–	–
Объем резервного фонда администрации города Тулы	15 000,0	15 000,0	–	–
Дорожный фонд	880 925,8	954 693,3	73 767,5	8,4%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	7 127 579,7	7 127 555,7	–24,0	–
Объем погашения долговых обязательств	1 700 000,0	3 100 000,0	1 400 000,0	82,4%
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	680 987,3	680 987,3	–	–

Таблица 3

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

Показатели	Действующий бюджет	Проект решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Доходы бюджета	19 778 217,4	20 642 274,5	864 057,1	4,4%
Расходы бюджета	20 361 492,5	21 225 549,6	864 057,1	4,2%
Дефицит бюджета	583 275,2	583 275,2	–	–
Объем резервного фонда администрации города Тулы	15 000,0	15 000,0	–	–
Дорожный фонд	262 272,2	262 272,2	–	–
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	7 674 859,7	7 674 835,7	–24,0	–
Объем погашения долговых обязательств	1 641 000,0	1 641 000,0	–	–
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	767 554,4	767 554,4	–	–

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

Средства дорожного фонда на 2022 год уменьшены на 197 481,5 тыс.руб., или на 10,2%, с 1 936 719,5 тыс.руб. до 1 739 238,0 тыс.руб. В 2023 году дорожный фонд увеличен на 73 767,5 тыс.руб., или на 8,4%, с 880 925,8 тыс.руб. до 954 693,3 тыс.руб., в 2024 г. остается в объеме 262 272,2 тыс.руб.

Верхний предел муниципального долга уменьшается на 24,0 тыс.руб. до объема:

6 509 376,0 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2023;

7 127 555,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2024;

7 674 835,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2025.

Объем погашения долговых обязательств на 2022 год уменьшен на 632 876,0 тыс.руб., или на 11,6%, с 5 439 876,0 тыс.руб. до 4 807 000,0 тыс.руб., в 2023 году увеличен на 1 400 000,0 тыс.руб., или на 82,4%, с 1 700 000,0 тыс.руб. до 3 100 000,0 тыс.руб. В 2024 году остается в объеме 1 641 000,0 тыс.руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году уменьшены на 195 529,7 тыс.руб., или на 43,1%, с 453 551,4 тыс.руб. до 258 021,7 тыс.руб. В 2023–2024 годах не изменяются.

Анализ изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, доходная часть бюджета в 2022 году увеличивается на 1 629 628,7 тыс.руб., или на 7,6% по сравнению с доходами, утвержденными Решением ТГД о бюджете от 15.12.2021 № 30/648. В Приложении 5 представлена динамика изменений доходов по группам, подгруппам на 2022 год.

Общий объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2022 году увеличивается на 811 849,8 тыс.руб., или на 7,7%, с 10 555 576,5 тыс.руб. до 11 367 426,3 тыс.руб., за счет изменений следующих доходных источников:

налоги на прибыль, доходы – увеличение на 332 877,8 тыс.руб. (5,3% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – увеличение на 44 674,5 тыс.руб. (18,3%);

налоги на совокупный доход – увеличение на 205 892,7 тыс.руб. (11,5%);

налоги на имущество – увеличение на 41 865,9 тыс.руб. (3,3%);

государственная пошлина – уменьшение на 6 133,0 тыс.руб. (5,6%);

задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – уменьшение на 17,1 тыс.руб. (ранее не предусматривались);

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – увеличение на 110 361,3 тыс.руб. (21,8%);

платежи при пользовании природными ресурсами – увеличение на 7 110,1 тыс.руб. (25,6%);

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – увеличение на 18 186,4 тыс.руб. (41,2%);

доходы от продажи материальных и нематериальных активов – увеличение на 20 063,5 тыс.руб. (17,1%);

штрафы, санкции, возмещение ущерба – увеличение на 15 978,9 тыс.руб. (23,7%);

прочие неналоговые доходы – увеличение на 20 989,0 тыс.руб. (49,8%).

Безвозмездные поступления в бюджет в 2022 году увеличиваются на 817 778,9 тыс.руб., или на 7,6% от действующего бюджета, с 10 761 551,1 тыс.руб. до 11 579 330,0 тыс.руб., в том числе за счет:

увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 813 474,3 тыс.руб.;

уменьшения прочих безвозмездных поступлений на 1 383,6 тыс.руб.

увеличения доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 5 688,1 тыс.руб.

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

1) увеличением дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 29 069,0 тыс.руб., или на 54,3% от действующего бюджета, с 53 520,0 тыс.руб. до 82 589,0 тыс.руб., в том числе за счет

увеличения бюджетных назначений:

14 381,0 тыс.руб. на стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступления налога на профессиональный доход;

14 688,0 тыс.руб. на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации;

2) уменьшением субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетных субсидий) на 725 733,7 тыс.руб., или на 22,8% от действующего бюджета, с 3 178 187,7 тыс.руб. до 2 452 454,0 тыс.руб., в том числе за счет

увеличения бюджетных назначений:

- 29 805,7 тыс.руб. на стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;
- 17 700,0 тыс.руб. на укрепление материально–технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений);
- 5 061,9 тыс.руб. на мероприятия по благоустройству территорий общего пользования населенного пункта и дворовых территорий многоквартирных домов;
- 4 412,5 тыс.руб. на укрепление материально–технической базы детских оздоровительных учреждений.

уменьшения бюджетных назначений:

- 765 156,5 тыс.руб. на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- 12 620,9 тыс.руб. на реализацию проекта «Народный бюджет»;
- 4 412,5 тыс.руб. на проведение оздоровительной кампании детей;
- 523,9 тыс.руб. на реализацию мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского;

3) уменьшением субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 1 705,8 тыс.руб., или на 0,03% от действующего бюджета, с 6 220 748,1 тыс.руб. до 6 219 042,3 тыс.руб., в том числе за счет

уменьшения бюджетных назначений:

- 29 935,9 тыс.руб. на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;
- 6 828,3 тыс.руб. на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах»;

увеличения бюджетных назначений:

- 35 058,4 тыс.руб. для осуществления государственного полномочия по выплате компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования;

4) увеличением иных межбюджетных трансфертов на 1 511 844,8 тыс.руб., или на – 117,1% от действующего бюджета, с 1 291 263,4 тыс.руб. до 2 803 108,2 тыс.руб., в том числе:

увеличения бюджетных назначений:

- 997 598,4 тыс.руб. на реализацию инфраструктурного проекта «Строительство автодорожного мостового перехода через реку Упу, в т.ч. ПИР»;
- 466 000,6 тыс.руб. на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства;
- 57 000,0 тыс.руб. на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- 10 012,4 тыс.руб. в целях реализации мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Тульской области (разработка проектной документации по рекультивации мест (территории) размещения отходов, в том числе твердых коммунальных отходов, на территории Тульской области);
- 4 284,9 тыс.руб. в целях проведения комплекса мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Тульской области (создание (обустройство) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов);
- 1 128,0 тыс.руб. в целях проведения конкурсов «Активный сельский староста», «Активный руководитель территориального общественного самоуправления»;
- 820,5 тыс.руб. на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время;

уменьшения бюджетных назначений:

- 25 000,0 тыс.руб. на реализацию инфраструктурного проекта «Обеспечение инфраструктурой площадки для комплексной застройки ИЖС и малоэтажными домами в районе д. Нижняя Китаевка г. Тулы».

Прочие безвозмездные поступления уменьшены на 1 383,6 тыс.руб., или на 7,8%, с 17 831,9 тыс.руб. до 16 448,3 тыс.руб., на основании данных, представленных главными администраторами доходов – управлением по благоустройству администрации города Тулы, управлением по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы за счет денежных пожертвований, предоставляемых физическими и юридическими лицами получателям средств бюджетов городских округов.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет увеличены на 5 688,1 тыс.руб.

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

Анализ структуры изменения удельного веса групп, подгрупп доходов в общем объеме доходной части бюджета (Приложение 6) позволяет сделать вывод о незначительном изменении баланса доходов муниципального образования город Тула в пользу налоговых и неналоговых доходов (увеличение на 0,02%).

Анализ изменения расходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, расходная часть бюджета в 2022 году увеличивается на 1 629 628,7 тыс.руб., с 22 934 346,3 тыс.руб. до 24 563 974,9 тыс.руб., или на 7,1%, по сравнению с расходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 7 представлена динамика изменений расходов по разделам и подразделам по отношению к действующему бюджету.

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

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 593 703,3 тыс.руб., или на 30,6% от объема, утвержденного действующим бюджетом;
- по разделу 04 «Национальная экономика» на 961 755,9 тыс.руб., или на 22,5%;
- по разделу 05 «Жилищно–коммунальное хозяйство» на 86 517,5 тыс.руб., или на 2,3%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 13 773,4 тыс.руб., или более чем в 5 раз;
- по разделу 07 «Образование» на 131 051,0 тыс.руб., или на 1,2%;
- по разделу 08 «Культура, кинематография» на 39 347,7 тыс.руб., или на 7,3%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 2 228,2 тыс.руб., или на 0,4%.

Уменьшение объемов бюджетных ассигнований на 2022 год планируется по следующим разделам:

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 34,4 тыс.руб., или менее чем на 0,02%;
- по разделу 10 «Социальная политика» на 3 184,1 тыс.руб., или на 1,1%;
- по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на 195 529,7 тыс.руб., или на 43,1%.

Объем бюджетных ассигнований по разделу «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 2,68% (Приложение 8).

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

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

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

- управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы – 1 026 329,9 тыс.руб. (56,4% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- финансовое управление администрации города Тулы – 539 838,0 тыс.руб. (92,9%);
- управление образования администрации города Тулы – 168 513,4 тыс.руб. (1,9%).

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

администрация муниципального образования город Тула – 153 822,6 тыс.руб. (11,7% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы – 33 223,4 тыс.руб. (6,4%);

управление по городскому хозяйству администрации города Тулы – 22 390,6 тыс.руб. (4,6%);

Тульская городская Дума – 12 740,4 тыс.руб. (6,4%).

Бюджетные ассигнования контрольно–счетной палаты муниципального образования город Тула не изменяются.

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

– КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» на 50 931,3 тыс.руб. (6,2% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

– КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» на 122 506,2 тыс.руб. (12,8%);

– КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 32 409,5 тыс.руб. (0,6%);

– КВР 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам» на 32 306,6 тыс.руб. (25,3%);

– КВР 350 «Премии и гранты» на 945,8 тыс.руб. (68,6%);

– КВР 410 «Бюджетные инвестиции» на 769 047,0 тыс.руб. (23,6%);

– КВР 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» на 164 074,5 тыс.руб. (1,7%);

– КВР 620 «Субсидии автономным учреждениям» на 24 393,9 тыс.руб. (3,5%);

– КВР 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг» на 102 600,0 тыс.руб. (24,6%);

– КВР 830 «Исполнение судебных актов» на 0,6 тыс.руб. (0,1%);

– КВР 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» на 23 170,3 тыс.руб. (235,0%);

– КВР 870 «Резервные средства» на 533 125,4 тыс.руб. (62,1%).

Уменьшение объемов финансирования запланировано по следующим видам расходов:

– КВР 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» на 26 965,2 тыс.руб. (17,7%);

– КВР 360 «Иные выплаты населению» на 977,1 тыс.руб. (14,0%);

– КВР 630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично–правовых компаний)» на 2 410,5 тыс.руб. (3,2%);

– КВР 730 «Обслуживание муниципального долга» на 195 529,7 тыс.руб. (43,1%);

Не планируются изменения бюджетных ассигнований по КВР 520 «Субсидии».

Анализ изменения бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ

В действующем бюджете предусмотрено исполнение 26 муниципальных программ с общим объемом бюджетных ассигнований на 2022 год в сумме 20 337 603,5 тыс.руб., что составляет 88,68% расходной части бюджета (Приложение 11).

Проведенный анализ изменения структуры программных ассигнований по видам расходов выявил изменение удельных долей видов расходов в муниципальных программах в размере не более 2,19%. При этом собственно удельная доля программных расходов в бюджете уменьшается на 2,72%.

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований в 2022 году на реализацию муниципальных программ в общей сумме 778 191,7 тыс.руб., или на 3,8% от объема, утвержденного действующим бюджетом.

Изменения объемов бюджетных ассигнований представлены в Таблице 4.

Таблица 4
(тыс.руб.)

Наименование вида расходов	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
				гр.4–гр.3	гр.5/гр.3 * 100 %
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	375 960,8	369 097,8	-6 863,0	-1,8%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	460 464,7	526 076,3	65 611,7	14,2%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5 201 637,9	5 192 069,1	-9 568,8	-0,2%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	85 968,7	121 027,2	35 058,4	40,8%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	121 207,2	83 166,8	-38 040,4	-31,4%
Премии и гранты	350	1 378,0	2 323,8	945,8	68,6%
Иные выплаты населению	360	6 972,9	5 995,8	-977,1	-14,0%
Бюджетные инвестиции	410	3 252 014,0	4 021 061,0	769 047,0	23,6%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	9 408 249,5	9 572 304,0	164 054,5	1,7%
Субсидии автономным учреждениям	620	692 385,3	716 779,3	24 393,9	3,5%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	75 869,1	73 458,5	-2 410,5	-3,2%
Обслуживание муниципального долга	730	453 551,4	258 021,7	-195 529,7	-43,1%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	198 900,0	151 500,0	-47 400,0	-23,8%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	3 044,0	22 914,0	19 870,0	652,8%
ВСЕГО БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ		20 337 603,5	21 115 795,2	778 191,7	3,8%

Вышеуказанные изменения коснулись объемов финансирования 25 муниципальных программ (Приложение 12), в том числе в 14 программах бюджетные ассигнования увеличиваются, в 11 – уменьшаются. Бюджетные ассигнования муниципальной программы «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула» не изменяются.

Наибольшее увеличение объемов бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету в 2022 году отмечено по двум муниципальным программам:

– «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» – 758 581,2 тыс.руб. (22,8% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

– «Развитие образования» – 168 738,6 тыс.руб. (1,9%).

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2022 год производится по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» – 189 481,2 тыс.руб. (36,0% от объема, утвержденного действующим бюджетом).

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

Анализ изменения бюджетных ассигнований на непрограммные расходы

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований на непрограммные расходы бюджета по отношению к действующему бюджету на 851 436,9 тыс.руб., или на 32,8%, с 2 596 742,8 тыс.руб. до 3 448 179,7 тыс.руб. (Приложение 14).

Изменения объемов бюджетных ассигнований коснулись следующих видов расходов:

– КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» увеличение на 57 794,4 тыс.руб. (12,8% от объема, утвержденного действующим бюджетом);

– КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» увеличение на 56 894,5 тыс.руб. (11,4%);

– КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» увеличение на 41 978,3 тыс.руб. (10,1%);

– КВР 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам» уменьшение на 2 751,8 тыс.руб. (6,6%);

– КВР 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» увеличение на 11 075,2 тыс.руб. (35,8%);

– КВР 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» увеличение на 20,0 тыс.руб. (2,6%);

– КВР 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг» увеличение на 150 000,0 тыс.руб. (68,9%);

– КВР 830 «Исполнение судебных актов» увеличение на 0,6 тыс.руб. (0,1%);

– КВР 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» увеличение на 3 300,4 тыс.руб. (48,4%);

– КВР 870 «Резервные средства» увеличение на 533 125,4 тыс.руб. (62,1%).

Объемы бюджетных ассигнований по КВР 520 «Субсидии», 620 «Субсидии автономным учреждениям» не изменялись.

Проведенный анализ изменения структуры непрограммных расходов бюджета по видам расходов указывает на незначительное изменение удельных долей видов расходов в размере не более 1,92%. При этом собственно удельная доля непрограммных расходов в бюджете увеличивается на 2,72% (Приложение 15).

Анализ изменения дефицита бюджета, муниципальный долг

Изменения доходной и расходной частей бюджета в 2022 году не оказали влияние на дефицит бюджета, объем которого остался на прежнем уровне в сумме 1 617 218,6 тыс.руб., и составил 14,2% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В плановом периоде 2023–2024 годов дефицит бюджета не изменяется.

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

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

– кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме (минус) 2 136 500,0 тыс.руб. (снижение на 100 024,0 тыс.руб.);

– бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 3 088 876,0 тыс.руб. (увеличение на 100 000,0 тыс.руб.);

– изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 164 842,6 тыс.руб. (увеличение на 24,0 тыс.руб.);

– иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов (средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов) в сумме 500 000,0 тыс.руб. (не изменялись).

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

Предлагаемая к утверждению редакция Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предусматривает в 2022 году уменьшение объема привлечения муниципальных заимствований на 632 900,0 тыс.руб., или на 9,9%, с 6 392 276,0 тыс.руб. до 5 759 376,0 тыс.руб., и погашения основной суммы долга на 632 876,0 тыс.руб., или на 11,6%, с 5 439 876,0 тыс.руб. до 4 807 000,0 тыс.руб. (Приложение 17).

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2022 году уменьшен на 195 529,7 тыс.руб., или на 43,1%, с 453 551,4 тыс.руб. до 258 021,7 тыс.руб., не превышает ограничение, установленное ст.111 Бюджетного кодекса РФ (не более 15% объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ).

В плановом периоде расходы на обслуживание муниципального долга не изменяются: 2023 г. – 680 987,3 тыс.руб., 2024 г. – 767 554,4 тыс.руб.

Предусмотренные проектом Решения уменьшение значений верхних пределов муниципального долга на 01.01.2023, 01.01.2024, 01.01.2025 на 24,0 тыс.руб. соответствует расчетным значениям (Приложение 18).

Выводы:

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

- Приложение:
1. Приложение 1 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 2. Приложение 2 «Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2023 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 3. Приложение 3 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 4. Приложение 4 «Анализ изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год планового периода» на 1 л. в 1 экз.
 5. Приложение 5 «Динамика изменений доходной части бюджета

муниципального образования город Тула на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.

6. Приложение 6 «Структура изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.

7. Приложение 7 «Динамика изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год» на 2 л. в 1 экз.

8. Приложение 8 «Структура изменений расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2022 год» на 2 л. в 1 экз.

9. Приложение 9 «Анализ изменений бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.

10. Приложение 10 «Анализ изменений бюджетных ассигнований по видам расходов на 2022 год» на 1 л. в 1 экз.

11. Приложение 11 «Структура программных расходов в 2022 году по кодам вида расходов» на 1 л. в 1 экз.

12. Приложение 12 «Анализ изменений бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2022 году» на 4 л. в 1 экз.

13. Приложение 13 «Анализ изменений расходов бюджета на реализацию региональных проектов в 2022 году» на 2 л. в 1 экз.

14. Приложение 14 «Анализ изменений непрограммных расходов бюджета по кодам вида расходов в 2022 году» на 1 л. в 1 экз.

15. Приложение 15 «Структура непрограммных расходов в 2022 году по кодам вида расходов» на 1 л. в 1 экз.

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

17. Приложение 17 «Анализ изменений Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на 2 л. в 1 экз.

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

Председатель контрольно–счетной палаты
муниципального образования город Тула

Н.С. Фатеева

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

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

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2023 год планового периода	Проект Решения, 2023 год планового периода	Изменение доходов по отношению к действующему бюджету на 2023 год планового периода	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	10 942 113,2	10 942 113,2	–	–
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>10 278 196,4</i>	<i>10 278 196,4</i>	–	–
Налоги на прибыль, доходы	6 691 467,6	6 691 467,6	–	–
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	245 440,8	245 440,8	–	–
Налоги на совокупный доход	1 918 068,2	1 918 068,2	–	–
Налоги на имущество	1 308 602,2	1 308 602,2	–	–
Государственная пошлина	114 617,6	114 617,6	–	–
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>663 916,8</i>	<i>663 916,8</i>	–	–
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	417 281,4	417 281,4	–	–
Платежи при пользовании природными ресурсами	35 644,8	35 644,8	–	–
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	25 309,0	25 309,0	–	–
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	86 040,3	86 040,3	–	–
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	59 641,3	59 641,3	–	–
Прочие неналоговые доходы	40 000,0	40 000,0	–	–
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	11 610 710,1	10 664 868,3	–945 841,8	–8,2%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>11 610 710,1</i>	<i>10 664 868,3</i>	<i>–945 841,8</i>	<i>–8,2%</i>
в том числе:				
– дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	40 361,9	40 361,9	–	–
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 175 716,5	2 292 472,9	116 756,4	5,4%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 526 264,0	6 526 264,0	–	–
– иные межбюджетные трансферты	2 868 367,7	1 805 769,5	–1 062 598,2	–37,1%
<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	22 552 823,3	21 606 981,5	–945 841,8	–4,2%

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

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Действующий бюджет, 2023 год планового периода	Проект Решения, 2023 год планового периода	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2023 год планового периода	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
01 Общегосударственные вопросы	1 726 742,0	1 724 393,0	-2 349,1	-0,1%
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	135 832,3	135 832,3	–	–
04 Национальная экономика	5 162 786,0	4 177 236,6	-985 549,4	-19,1%
05 Жилищно–коммунальное хозяйство	2 788 432,5	2 788 432,5	–	–
06 Охрана окружающей среды	2 885,9	2 885,9	–	–
07 Образование	10 729 521,3	10 771 578,0	42 056,7	0,4%
08 Культура, кинематография	548 700,1	548 700,1	–	–
10 Социальная политика	246 792,8	246 792,8	–	–
11 Физическая культура и спорт	791 414,0	791 414,0	–	–
13 Обслуживание государственного (муниципального) долга	680 987,3	680 987,3	–	–
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	105 249,8	105 249,8	–	–
Условно утвержденные расходы	290 006,0	290 006,0	–	–
Всего расходов	23 209 350,1	22 263 508,3	-945 841,8	-4,1%

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	11 665 503,4	11 665 503,4	–	–
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>11 022 225,3</i>	<i>11 022 225,3</i>	–	–
Налоги на прибыль, доходы	7 136 835,7	7 136 835,7	–	–
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	256 572,2	256 572,2	–	–
Налоги на совокупный доход	2 151 800,3	2 151 800,3	–	–
Налоги на имущество	1 356 390,3	1 356 390,3	–	–
Государственная пошлина	120 626,7	120 626,7	–	–
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>643 278,2</i>	<i>643 278,2</i>	–	–
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	397 002,2	397 002,2	–	–
Платежи при пользовании природными ресурсами	35 644,8	35 644,8	–	–
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	25 347,0	25 347,0	–	–
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	83 721,1	83 721,1	–	–
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	59 563,1	59 563,1	–	–
Прочие неналоговые доходы	42 000,0	42 000,0	–	–
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 112 713,9	8 976 771,0	864 057,1	10,7%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>8 112 713,9</i>	<i>8 976 771,0</i>	<i>864 057,1</i>	<i>10,7%</i>
в том числе:				
– дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	43 011,7	43 011,7	–	–
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 086 613,7	1 700 670,8	614 057,1	56,5%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 765 499,9	6 765 499,9	–	–
– иные межбюджетные трансферты	217 588,6	467 588,6	250 000,0	114,9%
<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	19 778 217,4	20 642 274,5	864 057,1	4,4%

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	1 862 394,6	1 893 677,2	31 282,6	1,7%
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	139 641,9	139 641,9	–	–
04 Национальная экономика	1 865 932,4	2 115 932,4	250 000,0	13,4%
05 Жилищно–коммунальное хозяйство	2 895 148,3	3 237 452,0	342 303,7	11,8%
06 Охрана окружающей среды	2 885,9	2 885,9	–	–
07 Образование	10 608 376,9	10 848 847,7	240 470,8	2,3%
08 Культура, кинематография	617 578,2	617 578,2	–	–
10 Социальная политика	252 196,5	252 196,5	–	–
11 Физическая культура и спорт	600 498,3	600 498,3	–	–
13 Обслуживание государственного (муниципального) долга	767 554,4	767 554,4	–	–
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	136 652,8	136 652,8	–	–
Условно утвержденные расходы	612 632,4	612 632,4	–	–
Всего расходов	20 361 492,5	21 225 549,6	864 057,1	4,2%

Динамика изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2022 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	10 555 576,5	11 367 426,3	811 849,8	7,7%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	9 750 237,2	10 369 397,8	619 160,6	6,4%
Налоги на прибыль, доходы	6 330 749,0	6 663 626,8	332 877,8	5,3%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	244 839,4	289 513,9	44 674,5	18,3%
Налоги на совокупный доход	1 792 951,4	1 998 844,1	205 892,7	11,5%
Налоги на имущество	1 272 786,5	1 314 652,4	41 865,9	3,3%
Государственная пошлина	108 910,9	102 777,8	-6 133,0	-5,6%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-17,1	-17,1	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	805 339,3	998 028,5	192 689,2	23,9%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	506 315,2	616 676,6	110 361,3	21,8%
Платежи при пользовании природными ресурсами	27 740,3	34 850,3	7 110,1	25,6%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	44 181,1	62 367,5	18 186,4	41,2%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	117 372,0	137 435,5	20 063,5	17,1%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	67 552,5	83 531,4	15 978,9	23,7%
Прочие неналоговые доходы	42 178,2	63 167,2	20 989,0	49,8%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10 761 551,1	11 579 330,0	817 778,9	7,6%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	10 743 719,2	11 557 193,5	813 474,4	7,6%
в том числе:				
– дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	53 520,0	82 589,0	29 069,0	54,3%
–субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 178 187,7	2 452 454,0	-725 733,7	-22,8%
–субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 220 748,1	6 219 042,3	-1 705,8	-
–иные межбюджетные трансферты	1 291 263,4	2 803 108,2	1 511 844,8	117,1%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	-	-	-	-
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	17 831,9	16 448,3	-1 383,6	-7,8%
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-	5 688,1	5 688,1	-
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-	-	-	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	21 317 127,6	22 946 756,3	1 629 628,7	7,6%

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

Наименование показателей	Удельный вес в общем объеме доходной части бюджета, %		
	Действующий бюджет	Проект Решения	изменение (гр.3–гр.2)
1	2	3	4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	49,52%	49,54%	0,02%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	45,74%	45,19%	-0,55%
Налоги на прибыль, доходы	29,70%	29,04%	-0,66%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	1,15%	1,26%	0,11%
Налоги на совокупный доход	8,41%	8,71%	0,30%
Налоги на имущество	5,97%	5,73%	-0,24%
Государственная пошлина	0,51%	0,45%	-0,06%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	3,78%	4,35%	0,57%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2,38%	2,69%	0,31%
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,13%	0,15%	0,02%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,21%	0,27%	0,06%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,55%	0,60%	0,05%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,32%	0,36%	0,05%
Прочие неналоговые доходы	0,20%	0,28%	0,08%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	50,48%	50,46%	-0,02%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	50,40%	50,37%	-0,03%
в том числе:			
– дотации бюджетам субъектов Российской Федерации	0,25%	0,36%	0,11%
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	14,91%	10,69%	-4,22%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	29,18%	27,10%	-2,08%
– иные межбюджетные трансферты	6,06%	12,22%	6,16%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	-	-	-
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	0,08%	0,07%	-0,01%
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет</i>	-	0,02%	0,02%
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-	-	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	100,00%	100,00%	-

Динамика изменений расходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2022 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	1 937 882,2	2 531 585,5	593 703,3	30,6%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 279,7	4 279,7	–	–
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	190 343,5	177 603,1	–12 740,4	–6,7%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	493 715,4	561 256,9	67 541,5	13,7%
Судебная система	2 150,8	2 150,8	–	–
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово–бюджетного) надзора	106 335,4	113 589,9	7 254,5	6,8%
Резервные фонды	15 000,0	15 000,0	–	–
Другие общегосударственные вопросы	1 126 057,3	1 657 705,1	531 647,7	47,2%
03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	169 769,1	169 734,7	–34,4	–
Органы юстиции	9 085,2	7 833,7	–1 251,5	–13,8%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	160 683,9	161 901,1	1 217,1	0,8%
04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	4 282 647,8	5 244 403,7	961 755,9	22,5%
Общэкономические вопросы	8 204,8	9 025,3	820,5	10,0%
Сельское хозяйство и рыболовство	30 231,4	30 231,4	–	–
Транспорт	1 116 484,5	1 309 388,0	192 903,5	17,3%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 002 526,7	3 756 466,6	753 939,9	25,1%
Связь и информатика	2 509,8	2 509,8	–	–
Другие вопросы в области национальной экономики	122 690,6	136 782,6	14 092,0	11,5%
05 ЖИЛИЩНО–КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	3 804 881,4	3 891 398,8	86 517,5	2,3%
Жилищное хозяйство	276 541,2	268 251,2	–8 290,0	–3,0%
Коммунальное хозяйство	399 107,7	367 158,4	–31 949,4	–8,0%
Благоустройство	3 039 305,9	3 149 499,7	110 193,7	3,6%
Другие вопросы в области жилищно–коммунального хозяйства	89 926,5	106 489,6	16 563,1	18,4%
06 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	3 394,3	17 167,7	13 773,4	405,8%
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	–	–	–	–
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	3 394,3	12 882,8	9 488,5	279,5%
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	–	4 284,9	4 284,9	–
07 ОБРАЗОВАНИЕ	10 828 181,7	10 959 232,7	131 051,0	1,2%
Дошкольное образование	3 385 265,7	3 469 628,6	84 362,8	2,5%
Общее образование	6 065 509,7	6 168 059,5	102 549,8	1,7%
Дополнительное образование детей	813 624,0	767 032,9	–46 591,1	–5,7%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 836,5	1 163,9	–672,6	–36,6%
Молодежная политика	326 980,1	325 392,9	–1 587,2	–0,5%
Другие вопросы в области образования	234 965,7	227 955,0	–7 010,7	–3,0%
08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	536 287,2	575 634,9	39 347,7	7,3%
Культура	519 897,0	557 131,2	37 234,2	7,2%

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
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	16 390,2	18 503,7	2 113,5	12,9%
10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	279 680,8	276 496,7	-3 184,1	-1,1%
Пенсионное обеспечение	30 650,0	41 722,8	11 072,8	36,1%
Социальное обеспечение населения	91 210,5	51 651,0	-39 559,5	-43,4%
Охрана семьи и детства	157 820,4	183 123,0	25 302,6	16,0%
11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	566 003,6	568 231,8	2 228,2	0,4%
Массовый спорт	551 517,6	551 349,8	-167,8	-
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	14 486,0	16 882,0	2 396,0	16,5%
13 ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	453 551,4	258 021,7	-195 529,7	-43,1%
Обслуживание государственного внутреннего (муниципального) долга	453 551,4	258 021,7	-195 529,7	-43,1%
14 МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	72 066,8	72 066,8	-	-
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	72 066,8	72 066,8	-	-
ВСЕГО РАСХОДОВ	22 934 346,3	24 563 974,9	1 629 628,7	7,1%

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

Наименование показателей	Удельный вес в общем объеме расходной части бюджета		
	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение по отношению к действующему бюджету (гр.3–гр.2)
1	2	3	4
01 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	8,45%	10,31%	1,86%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0,02%	0,02%	–
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0,83%	0,72%	–0,11%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	2,15%	2,28%	0,13%
Судебная система	0,01%	0,01%	–
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово–бюджетного) надзора	0,46%	0,46%	–
Резервные фонды	0,07%	0,06%	–
Другие общегосударственные вопросы	4,91%	6,75%	1,84%
03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0,74%	0,69%	–0,05%
Органы юстиции	0,04%	0,03%	–0,01%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0,70%	0,66%	–0,04%
04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	18,67%	21,35%	2,68%
Общеэкономические вопросы	0,04%	0,04%	–
Сельское хозяйство и рыболовство	0,13%	0,12%	–0,01%
Транспорт	4,87%	5,33%	0,46%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	13,09%	15,29%	2,20%
Связь и информатика	0,01%	0,01%	–
Другие вопросы в области национальной экономики	0,53%	0,56%	0,02%
05 ЖИЛИЩНО–КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	16,59%	15,84%	–0,75%
Жилищное хозяйство	1,21%	1,09%	–0,11%
Коммунальное хозяйство	1,74%	1,49%	–0,25%
Благоустройство	13,25%	12,82%	–0,43%
Другие вопросы в области жилищно–коммунального хозяйства	0,39%	0,43%	0,04%
06 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0,01%	0,07%	0,06%
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	–	–	–
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0,01%	0,05%	0,04%
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	–	0,02%	0,02%
07 ОБРАЗОВАНИЕ	47,21%	44,62%	–2,60%
Дошкольное образование	14,76%	14,12%	–0,64%
Общее образование	26,45%	25,11%	–1,34%
Дополнительное образование детей	3,55%	3,12%	–0,43%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0,01%	–	–
Молодежная политика	1,43%	1,32%	–0,10%
Другие вопросы в области образования	1,02%	0,93%	–0,10%
08 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	2,34%	2,34%	0,01%
Культура	2,27%	2,27%	–

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 культуры, кинематографии	0,07%	0,08%	–
10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1,22%	1,13%	–0,09%
Пенсионное обеспечение	0,13%	0,17%	0,04%
Социальное обеспечение населения	0,40%	0,21%	–0,19%
Охрана семьи и детства	0,69%	0,75%	0,06%
11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	2,47%	2,31%	–0,15%
Массовый спорт	2,40%	2,24%	–0,16%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	0,06%	0,07%	0,01%
13 ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	1,98%	1,05%	–0,93%
Обслуживание государственного внутреннего (муниципального) долга	1,98%	1,05%	–0,93%
14 МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	0,31%	0,29%	–0,02%
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,31%	0,29%	–0,02%
ВСЕГО РАСХОДОВ	100,00%	100,00%	x

Анализ изменений бюджетных ассигнований
по главным распорядителям бюджетных средств на 2022 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	581 379,4	1 121 217,3	539 838,0	92,9%
851	Тульская городская Дума	197 611,8	184 871,4	-12 740,4	-6,4%
852	Контрольно-счетная палата муниципального образования город Тула	35 840,7	35 840,7	-	-
853	Администрация муниципального образования город Тула	1 316 498,9	1 162 676,3	-153 822,6	-11,7%
854	Главное управление администрации города Тулы по Центральному территориальному округу	66 655,1	71 234,0	4 578,9	6,9%
855	Главное управление администрации города Тулы по Привокзальному территориальному округу	62 257,9	68 552,8	6 294,9	10,1%
856	Главное управление администрации города Тулы по Зареченскому территориальному округу	81 995,7	88 425,3	6 429,6	7,8%
857	Главное управление администрации города Тулы по Пролетарскому территориальному округу	56 717,8	69 991,2	13 273,4	23,4%
858	Управление по административно-техническому надзору администрации города Тулы	48 234,0	54 339,9	6 105,9	12,7%
860	Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы	517 689,5	484 466,2	-33 223,4	-6,4%
862	Управление культуры и туризма администрации города Тулы	864 195,5	911 856,2	47 660,7	5,5%
863	Управление образования администрации города Тулы	8 998 665,2	9 167 178,6	168 513,4	1,9%
865	Управление по благоустройству администрации города Тулы	2 873 281,0	2 884 279,8	10 998,8	0,4%
866	Главное управление администрации города Тулы по Советскому территориальному округу	40 373,1	43 811,6	3 438,5	8,5%
867	Управление по городскому хозяйству администрации города Тулы	483 331,6	460 941,0	-22 390,6	-4,6%
868	Управление экономического развития администрации города Тулы	38 116,6	43 531,6	5 415,0	14,2%
869	Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы	1 820 870,4	2 847 200,3	1 026 329,9	56,4%
870	Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы	4 306 252,0	4 315 348,5	9 096,6	0,2%
884	Управление физической культуры и спорта администрации города Тулы	544 380,3	548 212,2	3 831,9	0,7%
ИТОГО		22 934 346,3	24 563 974,9	1 629 628,7	7,1%

Анализ изменений бюджетных ассигнований по видам расходов на 2022 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	826 914,7	877 846,0	50 931,3	6,2%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	960 666,2	1 083 172,3	122 506,2	12,8%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5 618 380,9	5 650 790,5	32 409,5	0,6%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	127 464,3	159 770,9	32 306,6	25,3%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	152 115,2	125 150,0	-26 965,2	-17,7%
Премии и гранты	350	1 378,0	2 323,8	945,8	68,6%
Иные выплаты населению	360	6 972,9	5 995,8	-977,1	-14,0%
Бюджетные инвестиции	410	3 252 014,0	4 021 061,0	769 047,0	23,6%
Субсидии	520	72 066,8	72 066,8	-	-
Субсидии бюджетным учреждениям	610	9 409 012,2	9 573 086,8	164 074,5	1,7%
Субсидии автономным учреждениям	620	692 493,3	716 887,2	24 393,9	3,5%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	75 869,1	73 458,5	-2 410,5	-3,2%
Обслуживание муниципального долга	730	453 551,4	258 021,7	-195 529,7	-43,1%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	416 551,3	519 151,3	102 600,0	24,6%
Исполнение судебных актов	830	476,5	477,1	0,6	0,1%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	9 859,3	33 029,7	23 170,3	235,0%
Резервные средства	870	858 560,2	1 391 685,6	533 125,4	62,1%
Итого		22 934 346,3	24 563 974,9	1 629 628,7	7,1%

Структура программных расходов в 2022 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	375 960,8	1,64%	369 097,8	1,50%	-0,14%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	460 464,7	2,01%	526 076,3	2,14%	0,13%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 201 637,9	22,68%	5 192 069,1	21,14%	-1,54%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	85 968,7	0,37%	121 027,2	0,49%	0,12%
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	121 207,2	0,53%	83 166,8	0,34%	-0,19%
350	Премии и гранты	1 378,0	0,01%	2 323,8	0,01%	-
360	Иные выплаты населению	6 972,9	0,03%	5 995,8	0,02%	-0,01%
410	Бюджетные инвестиции	3 252 014,0	14,18%	4 021 061,0	16,37%	2,19%
610	Субсидии бюджетным учреждениям	9 408 249,5	41,02%	9 572 304,0	38,97%	-2,05%
620	Субсидии автономным учреждениям	692 385,3	3,02%	716 779,3	2,92%	-0,10%
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	75 869,1	0,33%	73 458,5	0,30%	-0,03%
730	Обслуживание муниципального долга	453 551,4	1,98%	258 021,7	1,05%	-0,93%
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	198 900,0	0,87%	151 500,0	0,62%	-0,25%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	3 044,0	0,01%	22 914,0	0,09%	0,08%
ИТОГО		20 337 603,5	88,68%	21 115 795,2	85,96%	-2,72%
Всего расходная часть бюджета		22 934 346,3	100,00%	24 563 974,9	100,00%	x

Анализ изменений бюджетных ассигнований
на реализацию муниципальных программ в 2022 году

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

(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:	9 001 144,2	9 169 882,8	168 738,6	1,9%
		110	161 077,2	149 669,2	-11 408,0	-7,1%
		120	33 168,0	33 440,2	272,2	0,8%
		240	25 833,0	24 085,3	-1 747,7	-6,8%
		310	85 968,7	121 027,2	35 058,4	40,8%
		320	–	35,4	35,4	x
		350	416,5	1 422,3	1 005,8	241,5%
		360	40,3	40,2	-0,1	-0,2%
		610	8 412 694,3	8 549 721,8	137 027,4	1,6%
		620	217 364,6	225 861,7	8 497,1	3,9%
2	«Развитие культуры и туризма»	Всего, в том числе:	854 816,2	903 684,5	48 868,3	5,7%
		120	14 882,0	17 063,0	2 181,0	14,7%
		240	1 373,4	985,2	-388,2	-28,3%
		350	101,5	101,5	–	–
		360	40,3	40,3	–	–
		610	521 458,4	546 500,3	25 041,9	4,8%
3	«Развитие физической культуры и спорта»	Всего, в том числе:	539 355,1	543 982,4	4 627,3	0,9%
		120	13 197,8	15 413,9	2 216,1	16,8%
		240	1 284,7	1 181,4	-103,3	-8,0%
		360	40,3	40,3	–	–
		610	373 718,0	380 640,1	6 922,1	1,9%
		620	151 110,8	146 703,2	-4 407,6	-2,9%
4	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	189 595,0	143 074,9	-46 520,1	-24,5%
		240	7 000,0	–	-7 000,0	-100,0%
		320	121 119,6	74 599,5	-46 520,1	-38,4%
		410	61 475,4	49 181,3	-12 294,1	-20,0%
		850	–	19 294,1	19 294,1	x
5	«Развитие транспорта и повышение	Всего, в	2 177 579,0	2 226 486,0	48 907,0	2,2%

№ 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
	безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020–2026 годы»	том числе:				
		110	77 269,7	78 614,7	1 345,0	1,7%
		120	24 036,3	28 598,3	4 562,0	19,0%
		240	2 066 222,6	2 109 222,6	43 000,0	2,1%
		810	10 000,0	10 000,0	–	–
		850	50,4	50,4	–	–
6	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	4 009,1	3 734,1	–275,0	–6,9%
		240	1 330,8	1 330,8	–	–
		610	1 739,9	1 742,5	2,6	0,1%
		620	938,4	660,8	–277,6	–29,6%
7	«Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций и территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	21 150,8	17 203,9	–3 946,9	–18,7%
		240	2 702,8	2 293,4	–409,4	–15,1%
		360	6 458,0	5 481,0	–977,0	–15,1%
		620	440,0	290,0	–150,0	–34,1%
		630	11 300,0	8 889,5	–2 410,5	–21,3%
		850	250,0	250,0	–	–
8	«Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	1 887,0	586,6	–1 300,5	–68,9%
		240	1 827,0	586,6	–1 240,5	–67,9%
		350	60,0	–	–60,0	–100,0%
9	«Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	2 565,0	2 565,0	–	–
		240	765,0	765,0	–	–
		810	1 800,0	1 800,0	–	–
10	«Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	2 010 540,3	2 011 454,3	914,0	0,0%
		120	28 521,6	33 503,0	4 981,4	17,5%
		240	1 981 924,4	1 977 857,0	–4 067,4	–0,2%
		320	84,3	84,3	–	–
		850	10,0	10,0	–	–
11	«Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	254 400,0	266 502,2	12 102,2	4,8%
		120	56 757,7	68 859,9	12 102,2	21,3%
		240	197 629,1	170 333,0	–27 296,1	–13,8%
		320	3,3	3,3	–	–
		410	–	26 002,9	26 002,9	x
		850	9,9	1 303,1	1 293,2	13062,2%
12	«Управление муниципальными финансами»	Всего, в том числе:	526 735,9	337 254,7	–189 481,2	–36,0%
		120	58 029,4	64 042,9	6 013,5	10,4%
		240	15 105,1	15 145,1	40,0	0,3%
		730	453 551,4	258 021,7	–195 529,7	–43,1%
		850	50,0	45,0	–5,0	–10,0%
13	«Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	31 791,7	41 966,7	10 175,0	32,0%
		120	600,0	659,9	59,9	10,0%
		240	31 101,7	41 216,8	10 115,1	32,5%
		360	90,0	90,0	–	–
14	«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	500,0	400,0	–100,0	–20,0%
		240	50,0	–	–50,0	–100,0%
		610	400,0	400,0	–	–
		620	50,0	–	–50,0	–100,0%
15	«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	269 698,7	250 886,4	–18 812,3	–7,0%
		240	269 698,7	250 886,4	–18 812,3	–7,0%

№ 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
16	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Центрального территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	61 061,1	65 042,2	3 981,1	6,5%
		120	39 791,7	45 992,6	6 200,9	15,6%
		240	21 137,0	18 918,9	-2 218,1	-10,5%
		850	132,4	130,7	-1,7	-1,3%
17	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	55 215,5	60 764,1	5 548,6	10,0%
		120	37 611,1	43 169,8	5 558,7	14,8%
		240	17 194,4	17 184,3	-10,1	-0,1%
		850	410,0	410,0	-	-
18	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	34 383,1	37 357,2	2 974,1	8,6%
		120	26 281,2	30 439,2	4 158,0	15,8%
		240	7 301,9	6 163,0	-1 138,9	-15,6%
		850	800,0	755,0	-45,0	-5,6%
19	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Зареченского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	74 570,7	80 411,3	5 840,6	7,8%
		120	56 440,0	64 344,0	7 904,0	14,0%
		240	18 095,7	16 032,3	-2 063,4	-11,4%
		850	35,0	35,0	-	-
20	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Пролетарского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	49 873,5	52 750,0	2 876,5	5,8%
		120	40 557,6	44 892,2	4 334,6	10,7%
		240	9 119,1	7 661,0	-1 458,1	-16,0%
		850	196,8	196,8	-	-
21	«Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	341 640,8	302 671,5	-38 969,3	-11,4%
		240	154 527,2	154 527,2	-	-
		320	-	8 444,3	8 444,3	x
		630	-	-	-	-
		810	187 100,0	139 700,0	-47 400,0	-25,3%
		850	13,6	-	-13,6	-100,0%
22	«Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	141 769,1	141 734,7	-34,4	-0,0%
		110	90 260,3	94 460,3	4 200,0	4,7%
		240	45 907,8	43 575,0	-2 332,9	-5,1%
		620	4 871,0	3 619,5	-1 251,5	-25,7%
		850	730,0	80,0	-650,0	-89,0%
23	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	3 328 172,9	4 086 754,1	758 581,2	22,8%
		110	47 353,6	46 353,6	-1 000,0	-2,1%
		120	30 590,3	35 657,4	5 067,1	16,6%
		240	59 350,5	58 526,4	-824,1	-1,4%
		410	3 190 538,6	3 945 876,8	755 338,2	23,7%
		850	339,9	339,9	-	-
24	«Доступная среда»	Всего, в том числе:	2 396,6	973,1	-1 423,5	-59,4%
		610	1 746,6	323,1	-1 423,5	-81,5%
		620	650,0	650,0	-	-
25	«Формирование современной городской среды на 2018–2024 годы»	Всего, в том числе:	265 155,9	273 592,4	8 436,5	3,2%
		240	265 155,9	273 592,4	8 436,5	3,2%
26	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	Всего, в том числе:	97 596,2	94 080,2	-3 516,0	-3,6%
		350	800,0	800,0	-	-

№ 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
		360	304,0	304,0	–	–
		610	96 492,2	92 976,2	–3 516,0	–3,6%
ВСЕГО БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ,			20 337 603,5	21 115 795,2	778 191,7	3,8%
в том числе:		110	375 960,8	369 097,8	–6 863,0	–1,8%
		120	460 464,7	526 076,3	65 611,7	14,2%
		240	5 201 637,9	5 192 069,1	–9 568,8	–0,2%
		310	85 968,7	121 027,2	35 058,4	40,8%
		320	121 207,2	83 166,8	–38 040,4	–31,4%
		350	1 378,0	2 323,8	945,8	68,6%
		360	6 972,9	5 995,8	–977,1	–14,0%
		410	3 252 014,0	4 021 061,0	769 047,0	23,6%
		610	9 408 249,5	9 572 304,0	164 054,5	1,7%
		620	692 385,3	716 779,3	24 393,9	3,5%
		630	75 869,1	73 458,5	–2 410,5	–3,2%
		730	453 551,4	258 021,7	–195 529,7	–43,1%
		810	198 900,0	151 500,0	–47 400,0	–23,8%
		850	3 044,0	22 914,0	19 870,0	652,8%

Анализ изменений расходов бюджета на реализацию региональных проектов в 2022 году

(тыс.руб.)

Код	Федеральный проект	Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году	
						гр.6–гр.5	гр.7/гр.5 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7	8
A1	«Культурная среда» (национальный проект «Культура»)	«Культурная среда»	«Развитие культуры и туризма»	11 505,6	12 755,6	1 250,0	10,86%
E1	«Современная школа» (национальный проект «Образование»)	«Современная школа»	«Развитие образования»	3 169,2	3 169,2	–	–
			«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	1 338 110,0	1 338 110,0	–	–
			Итого	1 341 279,2	1 341 279,2	–	–
E4	«Цифровая образовательная среда» (национальный проект «Образование»)	«Цифровая образовательная среда»	«Развитие образования»	30 974,0	30 974,0	–	–
F1	«Жилье» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Жилье»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	191 655,5	222 069,4	30 414,0	15,87%
F2	«Формирование комфортной городской среды» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Формирование комфортной городской среды»	«Формирование современной городской среды на 2018–2024 годы»	264 549,0	272 985,5	8 436,5	3,19%
F5	«Чистая вода» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Чистая вода»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	27 518,4	27 518,4	–	–
P2	«Содействие занятости» (национальный проект «Демография»)	«Содействие занятости»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	57 370,6	57 232,4	–138,2	–0,24%
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»	529 395,4	529 395,4	–	–

Код	Федеральный проект	Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году	
						гр.6–гр.5	гр.7/гр.5 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7	8
			«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	363 655,8	829 656,4	466 000,6	128,14%
			Итого	893 051,2	1 359 051,8	466 000,6	52,18%
ВСЕГО				2 817 903,5	3 323 866,4	505 962,9	17,96%

Анализ изменений непрограммных расходов бюджета по кодам вида расходов в 2022 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	450 953,9	508 748,2	57 794,4	12,8%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	500 201,5	557 096,0	56 894,5	11,4%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	416 743,1	458 721,4	41 978,3	10,1%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 495,6	38 743,8	–2 751,8	–6,6%
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	30 908,0	41 983,2	11 075,2	35,8%
520	Субсидии	72 066,8	72 066,8	–	–
610	Субсидии бюджетным учреждениям	762,7	782,7	20,0	2,6%
620	Субсидии автономным учреждениям	108,0	108,0	–	–
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	217 651,3	367 651,3	150 000,0	68,9%
830	Исполнение судебных актов	476,5	477,1	0,6	0,1%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 815,3	10 115,7	3 300,4	48,4%
870	Резервные средства	858 560,2	1 391 685,6	533 125,4	62,1%
ИТОГО		2 596 742,8	3 448 179,7	851 436,9	32,8%

Структура непрограммных расходов в 2022 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	450 953,9	1,97%	508 748,2	2,07%	0,10%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	500 201,5	2,18%	557 096,0	2,27%	0,09%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	416 743,1	1,82%	458 721,4	1,87%	0,05%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 495,6	0,18%	38 743,8	0,16%	-0,02%
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	30 908,0	0,13%	41 983,2	0,17%	0,04%
410	Бюджетные инвестиции	–	–	–	–	–
520	Субсидии	72 066,8	0,31%	72 066,8	0,29%	-0,02%
610	Субсидии бюджетным учреждениям	762,7	–	782,7	–	–
620	Субсидии автономным учреждениям	108,0	–	108,0	–	–
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	217 651,3	0,95%	367 651,3	1,50%	0,55%
830	Исполнение судебных актов	476,5	–	477,1	–	–
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 815,3	0,03%	10 115,7	0,04%	0,01%
870	Резервные средства	858 560,2	3,74%	1 391 685,6	5,67%	1,92%
	ИТОГО	2 596 742,8	11,32%	3 448 179,7	14,04%	2,72%
	Всего расходная часть бюджета	22 934 346,3	x	24 563 974,9	x	x

Приложение 16

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					
		2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год		2023 год		2024 год	
								(гр.6–гр.3)	(гр.9/гр.3*100%)	(гр.7–гр.4)	(гр.11/гр.4*100%)	(гр.8–гр.5)	(гр.13/гр.5*100%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации, в том числе:	-2 036 476,0	618 179,7	547 280,0	-2 136 500,0	618 179,7	547 280,0	-100 024,0	4,9%	-	-	-	-
	Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	2 553 400,0	2 318 179,7	2 188 280,0	1 820 500,0	2 818 179,7	2 188 280,0	-732 900,0	-28,7%	500 000,0	21,57%	-	-
	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	4 589 876,0	1 700 000,0	1 641 000,0	3 957 000,0	2 200 000,0	1 641 000,0	-632 876,0	-13,8%	500 000,0	29,412%	-	-
2	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	2 988 876,0	-	-	3 088 876,0	-	-	100 000,0	3,3%	-	x	-	x
	Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	3 838 876,0	-	-	3 938 876,0	900 000,0	-	100 000,0	2,6%	900 000,0	x	-	x
	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	850 000,0	-	-	850 000,0	900 000,0	-	-	-	900 000,0	x	-	x
3	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	164 818,6	38 347,1	35 995,2	164 842,6	38 347,1	35 995,2	24,0	-	-	-	-	-
4	Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	500 000,0	-	-	500 000,0	-	-	-	x	-	x	-	x
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ		1 617 218,6	656 526,8	583 275,2	1 617 218,6	656 526,8	583 275,2	-	-	-	-	-	-

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

(тыс.руб.)

Форма заимствований	2022 год			2023 год			2024 год		
	Объем привлечения муниципальных заимствований	Пределные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Пределные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Пределные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга
ДЕЙСТВУЮЩАЯ РЕДАКЦИЯ									
Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций	2 553 400,0	2027 год	4 589 876,0	2 318 179,7	2028 год	1 700 000,0	2 188 280,0	2029 год	1 641 000,0
Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ – всего, в том числе:	3 838 876,0	2022 год	850 000,0	–	–	–	–	–	–
<i>Бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета</i>	<i>850 000,0</i>	<i>2022 год</i>	<i>850 000,0</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>	2 988 876,0	2028 год	–	–	–	–	–	–	–
Всего заимствований	6 392 276,0		5 439 876,0	2 318 179,7		1 700 000,0	2 188 280,0		1 641 000,0
РЕДАКЦИЯ, ПРЕДЛАГАЕМАЯ К УТВЕРЖДЕНИЮ									
Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций	1 820 500,0	2025 год	3 957 000,0	2 818 179,7	2028 год	2 200 000,0	2 188 280,0	2029 год	1 641 000,0
Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ – всего, в том числе:	3 938 876,0	–	850 000,0	900 000,0	–	900 000,0	–	–	–
<i>Бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета</i>	<i>850 000,0</i>	<i>2022 год</i>	<i>850 000,0</i>	900 000,0	<i>2023 год</i>	900 000,0	–	–	–
<i>Бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в</i>	3 088 876,0	2028 год	–	–	–	–	–	–	–

Форма заимствований	2022 год			2023 год			2024 год		
	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга	Объем привлечения муниципальных заимствований	Предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных заимствований	Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга
<i>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	5 759 376,0		4 807 000,0	3 718 179,7		3 100 000,0	2 188 280,0		1 641 000,0
ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТНОШЕНИЮ К ДЕЙСТВУЮЩЕЙ РЕДАКЦИИ									
Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций	-732 900,0	2025 год	-632 876,0	500 000,0	не изменяется	500 000,0	-	не изменяется	-
Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ – всего, в том числе:	100 000,0	-	-	900 000,0	не изменяется	900 000,0	-	не изменяется	-
<i>Бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета</i>	-	не изменяется	-	900 000,0	2023 год	900 000,0	-	не изменяется	-
<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>	100 000,0	не изменяется	-	-	-	-	-	-	-
Всего заимствований	-632 900,0		-632 876,0	1 400 000,0		1 400 000,0	-		-

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	2022 год	2023 год	2024 год
1	Объем муниципального долга на начало года	5 557 000,0	6 509 376,0	7 127 555,7
2	Объем принятых новых обязательств (прямых и условных)	5 759 376,0	3 718 179,7	2 188 280,0
3	Объем исполнения обязательств (прямых и условных)	4 807 000,0	3 100 000,0	1 641 000,0
4	Верхний предел муниципального долга на начало следующего года (стр.1 + стр.2 – стр.3)	6 509 376,0	7 127 555,7	7 674 835,7