



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ТУЛА

КОНТРОЛЬНО–СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА

Заключение № 02-01/Б-46-24 от 20.09.2024

на проект решения Тульской городской Думы
«О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 20 декабря 2023 г.
№ 56/1235 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2024 год
и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Заключение контрольно–счетной палаты муниципального образования город Тула на проект решения Тульской городской Думы «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 20 декабря 2023 г. № 56/1235 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект Решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании город Тула», утвержденным решением Тульской городской Думы от 26.06.2008 № 47/1095 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением «О контрольно–счетной палате муниципального образования город Тула», утвержденным решением Тульской городской Думы от 27.05.2009 № 68/1512.

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

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

пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений (далее – Пояснительная записка);

ожидаемые итоги социально–экономического развития в текущем финансовом году;

уточненный прогноз социально–экономического развития муниципального образования город Тула на плановый период 2025 и 2026 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 2024 года (форма 0503317).

Финансовым управлением администрации города Тулы дополнительно представлены: расчеты по уточняемым доходным источникам бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год;

объем доходов бюджета муниципального образования город Тула по группам, подгруппам, статьям, подстатьям и элементам классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

письмо управления по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы от 05.09.2024 № УТиДХ/И-2815 об объеме поступлений денежных средств от физических и юридических лиц в 2024 году;

письмо управления по благоустройству администрации города Тулы от 05.09.2024 № УБ/И-1762 об объеме поступлений денежных средств от физических и юридических лиц в 2024 году.

Анализ изменений основных характеристик бюджета муниципального образования город Тула

В соответствии с проектом Решения доходы бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год предлагается увеличить на 1 149 652,4 тыс.руб., с 30 177 147,9 тыс.руб. до 31 326 800,3 тыс.руб., что на 3,8% больше объема, утвержденного решением Тульской городской Думы от 20 декабря 2023 г. № 56/1235 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 24.07.2024 (далее – действующий бюджет).

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год увеличиваются на 1 149 652,4 тыс.руб., с 31 600 842,5 тыс.руб. до 32 750 494,9 тыс.руб., что на 3,6% больше объема, утвержденного действующим бюджетом.

Дефицит бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год остается на прежнем уровне и составляет 1 423 694,6 тыс.руб.

В первом и во втором годах планового периода объемы доходной и расходной частей бюджета сбалансированно изменяются в связи с увеличением плановых объемов по налоговым и неналоговым доходам за счет налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе:

- в 2025 году увеличены на сумму 470 666,1 тыс.руб.;
- в 2026 году увеличены на сумму 590 738,2 тыс.руб.

Сравнительный анализ изменений параметров действующего бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, предлагаемых проектом Решения, представлен в таблицах 1, 2 и 3 соответственно.

Таблица 1

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	30 177 147,9	31 326 800,3	1 149 652,4	3,8%
Расходы	31 600 842,5	32 750 494,9	1 149 652,4	3,6%
Дефицит	1 423 694,6	1 423 694,6	-	-
Объем резервного фонда администрации города Тулы	1 311 919,3	2 080 415,8	768 496,4	58,6%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	7 874 576,0	7 874 576,0	-	-
Объем погашения долговых обязательств	8 965 500,0	8 965 500,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	558 814,3	558 814,3	-	-

Таблица 2

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	27 325 099,6	27 795 765,7	470 666,1	1,7%
Расходы	28 019 548,1	28 490 214,1	470 666,1	1,7%

Показатели	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету	
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Дефицит	694 448,5	694 448,5	-	-
Объем резервного фонда администрации города Тулы	378 974,3	403 573,0	24 598,6	6,5%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026	8 554 576,0	8 554 576,0	-	-
Объем погашения долговых обязательств	2 972 219,0	2 972 219,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	1 040 056,7	1 486 124,1	446 067,4	42,9%

Таблица 3

Основные характеристики бюджета муниципального образования город Тула на 2026 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	28 459 477,4	29 050 215,7	590 738,2	2,1%
Расходы	29 003 312,2	29 594 050,5	590 738,2	2,0%
Дефицит	543 834,8	543 834,8	-	-
Объем резервного фонда администрации города Тулы	798 960,3	1 389 698,5	590 738,2	73,9%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026	9 084 576,0	9 084 576,0	-	-
Объем погашения долговых обязательств	1 772 219,0	1 772 219,0	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	1 244 553,5	1 244 553,5	-	-

Объем резервного фонда администрации города Тулы увеличивается по годам:

в 2024 году на сумму 768 496,4 тыс.руб., или на 58,6%, с 1 311 919,3 тыс. руб. до 2 080 415,8 тыс.руб.;

в 2025 году на сумму 24 598,6 тыс. руб., или на 6,5%, с 378 974,3 тыс.руб. до 403 573,0 тыс.руб.;

в 2026 году на сумму 590 738,2 тыс.руб. или на 73,9%, с 798 960,3 тыс.руб. до 1 389 698,5 тыс.руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 и 2026 годах не изменяются и составляют 558 814,3 тыс.руб. и 1 244 553,5 тыс.руб. соответственно. В 2025 году увеличиваются на 446 067,4 тыс.руб., или на 42,9%, с 1 040 056,7 тыс.руб. до 1 486 124,1 тыс.руб.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2024-2026 годы остается в прежних значениях: 2024 г. – 794 876,1 тыс.руб., 2025 г. – 303 345,1 тыс.руб., 2026 г. – 317 280,8 тыс.руб.

Иные показатели бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов не изменяются.

Анализ изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, доходная часть бюджета в 2024 году увеличивается на 1 149 652,4 тыс.руб., или на 3,8% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 1 представлена динамика изменений доходов по группам, подгруппам на 2024 год.

Общий объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2024 году увеличивается на 1 075 117,7 тыс.руб., или на 7,2%, и составляет 16 109 268,4 тыс.руб., в том числе:

налоговые доходы – 14 900 188,5 тыс.руб.;

неналоговые доходы – 1 209 079,9 тыс.руб.

Налоговые доходы увеличиваются на 1 024 175,6 тыс.руб., или на 7,4%, с 13 876 012,9 тыс.руб. до 14 900 188,5 тыс.руб., за счет увеличения следующих доходных источников:

налогов на прибыль, доходы – 782 404,2 тыс.руб., или на 8,7% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом;

налогов на совокупный доход – 159 588,5 тыс.руб., или на 5,5%;

налогов на имущество – 67 659,3 тыс.руб., или на 4,2%;

государственной пошлины – 14 523,6 тыс.руб., или на 13,7%.

Неналоговые доходы увеличиваются на 50 942,1 тыс.руб., или на 4,4%, с 1 158 137,8 тыс.руб. до 1 209 079,9 тыс.руб., за счет увеличения следующих доходных источников:

доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 9 656,5 тыс.руб., или на 1,4% по сравнению с доходами, утвержденными действующим бюджетом;

доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 27 908,7 тыс.руб., или на 25,9%;

доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 2 261,9 тыс.руб., или на 1,2%;

штрафов, санкций, возмещения ущерба – 5 714,9 тыс.руб., или на 7,8%;

прочих неналоговых доходов – 5 400,0 тыс.руб., или на 10,8%.

Безвозмездные поступления в бюджет в 2024 году увеличиваются на 74 534,7 тыс.руб., или на 0,5%, с 15 142 997,2 тыс.руб. до 15 217 531,9 тыс.руб., в том числе за счет увеличения:

дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 44 013,8¹ тыс.руб. (на 35,5%);

безвозмездных поступлений от негосударственных организаций – 16 000,0 тыс.руб. (ранее поступления от доходного источника не предусматривались);

прочих безвозмездных поступлений – 14 521,0 тыс.руб. (ранее поступления от доходного источника не предусматривались).

Уточненные показатели доходной части бюджета соответствуют оценке ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год, представленной администрацией города Тулы одновременно с проектом Решения.

Анализ структуры изменения удельного веса групп, подгрупп доходов в общем объеме доходной части бюджета (Приложение 2) позволяет сделать вывод об изменении баланса доходов муниципального образования город Тула в пользу налоговых и неналоговых доходов (увеличение на 1,6%).

Анализ изменения расходной части бюджета муниципального образования город Тула

Согласно проекту Решения, расходная часть бюджета в 2024 году увеличивается на 1 149 652,4 тыс.руб., с 31 600 842,5 тыс.руб. до 32 750 494,9 тыс.руб., или на 3,6%, по сравнению с расходами, утвержденными действующим бюджетом. В Приложении 3

¹ Увеличение дотаций за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области включает:

42 913,8 тыс.руб. на стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход;

1 100,0 тыс.руб. на стимулирование муниципальных районов и городских округов по улучшению качества управления муниципальными финансами.

представлена динамика изменений расходов по разделам и подразделам по отношению к действующему бюджету.

В соответствии с проектом Решения увеличение объемов бюджетных ассигнований на 2024 год планируется по следующим разделам:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 793 192,1 тыс.руб., или на 25,0% от объема, утвержденного действующим бюджетом;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 29 278,9 тыс.руб., или на 12,3%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» на 52 330,0 тыс.руб., или на 0,9%;
- по разделу 05 «Жилищно–коммунальное хозяйство» на 125 012,2 тыс.руб., или на 2,3%;
- по разделу 07 «Образование» на 60 706,7 тыс.руб., или на 0,4%;
- по разделу 08 «Культура, кинематография» на 61 850,2 тыс.руб., или на 8,2%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 27 282,3 тыс.руб., или на 3,7%.

Объем бюджетных ассигнований по разделам 06 «Охрана окружающей среды», 10 «Социальная политика», 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга», 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» не изменяется.

Изменение удельного веса бюджетных ассигнований по разделам и подразделам в структуре расходной части бюджета по отношению к действующему бюджету не превышает 2,2% (Приложение 4).

Предлагаемые к утверждению значения показателей расходной части бюджета в проекте Решения соответствуют оценке ожидаемого исполнения бюджета на 2024 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 5.

Выделение дополнительных ассигнований из бюджета по отношению к действующему бюджету планируется в отношении девяти ГРБС, в двух случаях изменения бюджетных ассигнований являются наибольшими:

финансовое управление администрации города Тулы – дополнительно 774 421,9 тыс.руб. (48,1% от объема, утвержденного действующим бюджетом), в том числе резервные средства 768 496,4 тыс.руб.;

управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы – дополнительно 163 272,3 тыс.руб. (2,6%), в том числе расходы на выплаты персоналу казенных учреждений 151 272,3 тыс.руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований в объеме 2 500,0 тыс.руб. планируется по управлению по административно-техническому надзору администрации города Тулы (4,3% от объема, утвержденного действующим бюджетом).

По контрольно-счетной палате муниципального образования город Тула предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 100,0 тыс.руб. с сохранением общего объема финансирования.

Бюджетные ассигнования по восьми ГРБС не изменяются.

При проведении структурного анализа распределения бюджетных ассигнований расходной части бюджета на 2024 год в проекте Решения отмечено увеличение объемов финансирования по следующим видам расходов (Приложение 6):

- КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» на 212 216,8 тыс.руб. (20,9% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» на 10 500,0 тыс.руб. (0,9%);
- КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 12 826,5 тыс.руб. (0,2%);
- КВР 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» на 11 631,5 тыс.руб. (0,1%);

- КВР 620 «Субсидии автономным учреждениям» на 37 083,5 тыс.руб. (3,9%);
- КВР 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» на 6 500,0 тыс.руб. (57,0%);
- КВР 870 «Резервные средства» на 858 894,1 тыс.руб. (51,3%).

Анализ изменения бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ

В действующем бюджете предусмотрено исполнение 26 муниципальных программ с общим объемом бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 28 336 986,6 тыс.руб., что составляет 89,7% расходной части бюджета (Приложение 7).

Проведенный анализ изменения структуры программных ассигнований по видам расходов выявил изменение удельных долей видов расходов в муниципальных программах в размере не более 1,4%. При этом собственно удельная доля программных расходов в бюджете уменьшается на 2,3% (Приложение 8).

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований в 2024 году на реализацию муниципальных программ в общей сумме 263 092,7 тыс.руб., или на 0,9% от объема, утвержденного действующим бюджетом, в отношении объемов финансирования 8 муниципальных программ (Приложение 9), в том числе в 6 программах бюджетные ассигнования увеличиваются, в 2 – уменьшаются.

Наибольшее увеличение объемов бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету в 2024 году отмечено по трем муниципальным программам:

- «Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула» – 114 942,3 тыс.руб. (4,0% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- «Развитие культуры и туризма» – 86 881,0 тыс.руб. (7,5%);
- «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020–2026 годы» – 52 330,0 тыс.руб. (1,5%).

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к действующему бюджету на 2024 год производится по муниципальной программе «Развитие образования» – 45 730,1 тыс.руб. (0,4% от объема, утвержденного действующим бюджетом).

В рамках реализации муниципальных программ в 2024 году предусматривается реализация семи региональных проектов. Изменение бюджетных ассигнований проектом Решения не предусмотрены, финансирование остается на прежнем уровне (Приложении 10).

Анализ изменения бюджетных ассигнований на непрограммные расходы

Проектом Решения запланировано увеличение бюджетных ассигнований на непрограммные расходы бюджета на 886 559,7 тыс.руб., или на 27,2% по отношению к действующему бюджету, с 3 263 855,9 тыс.руб. до 4 150 415,6 тыс.руб. (Приложение 11).

Изменения объемов бюджетных ассигнований произведены за счет уменьшения по КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 3 000,0 тыс.руб. (0,9%) и увеличения следующих видов расходов:

- КВР 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» на 23 665,6 тыс.руб. (8,5% от объема, утвержденного действующим бюджетом);
- КВР 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» на 500,0 тыс.руб. (0,1%);
- КВР 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» на 6 500,0 тыс.руб. (97,9%);
- КВР 870 «Резервные средств» на 858 894,1 тыс.руб. (51,3%), в том числе средства резервного фонда администрации города Тулы – 768 496,4 тыс.руб.

Проведенный анализ изменения структуры непрограммных расходов бюджета по видам расходов указывает на незначительное изменение удельных долей видов расходов в размере не более 2,4%. При этом собственно удельная доля непрограммных расходов в бюджете увеличивается на 2,3% (Приложение 12).

Анализ изменения дефицита бюджета, муниципальный долг

Изменения доходной и расходной частей бюджета в 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов не оказали влияние на дефицит бюджета, оставшийся в прежних значениях 1 423 694,6 тыс.руб., 694 448,5 тыс.руб., 543 834,8 тыс.руб. соответственно, и не превышающий 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 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов остается в целом неизменным при сбалансированном увеличении и уменьшении остатков средств бюджетов по годам:

в 2024 году – 1 149 652,4 тыс.руб.;

в 2025 году – 470 666,1 тыс.руб.;

в 2026 году – 590 738,2 тыс.руб.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, значения верхних пределов муниципального долга на 01.01.2025, 01.01.2026, 01.01.2027, объем погашения долговых обязательств в 2024-2026 годах не изменяются.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2024 и 2026 годах остается на прежнем уровне и составляет 558 814,3 тыс.руб., 1 244 553,5 тыс.руб. соответственно.

В 2025 году расходы на обслуживание муниципального долга увеличиваются на 446 067,4 тыс.руб., или на 42,9%, с 1 040 056,7 тыс.руб. до 1 486 124,1 тыс.руб., в связи с потребностью в дополнительных ассигнованиях для проведения в 2024 году аукциона по заключению муниципальных контрактов на привлечение кредитных средств в условиях роста ключевой ставки.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов 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).

Выводы:

по результатам проведения экспертизы проекта решения Тульской городской Думы «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 20 декабря 2023 г. № 56/1235 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» контрольно–счетная палата муниципального образования город Тула предлагает рассмотреть и утвердить данный проект Решения.

1. Приложение 1 «Динамика изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год» на 1 л. в 1 экз.
2. Приложение 2 «Структура изменений доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год» на 1 л. в 1 экз.

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

Председатель контрольно–счетной палаты
муниципального образования город Тула



Н.С. Фатеева

Исполнители:
Броцман Ирина Юрьевна., начальник отдела, тел.31–11–34;
Сулова Анна Петровна, инспектор, тел.31–11–34

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

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение доходов	
			(гр.3–гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	15 034 150,7	16 109 268,4	1 075 117,7	7,2%
<i>Налоговые доходы</i>	<i>13 876 012,9</i>	<i>14 900 188,5</i>	<i>1 024 175,6</i>	<i>7,4%</i>
Налоги на прибыль, доходы	8 947 729,0	9 730 133,2	782 404,2	8,7%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	291 876,1	291 876,1	-	-
Налоги на совокупный доход	2 924 603,0	3 084 191,5	159 588,5	5,5%
Налоги на имущество	1 605 485,8	1 673 145,1	67 659,3	4,2%
Государственная пошлина	106 319,0	120 842,7	14 523,6	13,7%
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>1 158 137,8</i>	<i>1 209 079,9</i>	<i>50 942,1</i>	<i>4,4%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	711 872,5	721 529,0	9 656,5	1,4%
Платежи при пользовании природными ресурсами	26 859,6	26 859,6	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	107 604,1	135 512,8	27 908,7	25,9%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	188 139,1	190 401,0	2 261,9	1,2%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	73 662,6	79 377,5	5 714,9	7,8%
Прочие неналоговые доходы	50 000,0	55 400,0	5 400,0	10,8%
Безвозмездные поступления	15 142 997,2	15 217 531,9	74 534,7	0,5%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>15 142 997,2</i>	<i>15 187 011,0</i>	<i>44 013,8</i>	<i>0,3%</i>
в том числе:				
– дотации бюджетам субъектов Российской Федерации	123 905,3	167 919,1	44 013,8	35,5%
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 709 802,8	3 709 802,8	-	-
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	8 308 969,7	8 308 969,7	-	-
– иные межбюджетные трансферты	3 000 319,4	3 000 319,4	-	-
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>-</i>	<i>16 000,0</i>	<i>16 000,0</i>	<i>-</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>-</i>	<i>14 521,0</i>	<i>14 521,0</i>	<i>-</i>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Всего доходов	30 177 147,9	31 326 800,3	1 149 652,4	3,8%

**Структура изменений доходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2024 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	49,82%	51,42%	1,60%
<i>Налоговые доходы</i>	<i>45,98%</i>	<i>47,56%</i>	<i>1,58%</i>
Налоги на прибыль, доходы	29,65%	31,06%	1,41%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	0,97%	0,93%	-0,04%
Налоги на совокупный доход	9,69%	9,85%	0,15%
Налоги на имущество	5,32%	5,34%	0,02%
Государственная пошлина	0,35%	0,39%	0,03%
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>3,84%</i>	<i>3,86%</i>	<i>0,02%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2,36%	2,30%	-0,06%
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,09%	0,09%	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,36%	0,43%	0,08%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,62%	0,61%	-0,02%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,24%	0,25%	0,01%
Прочие неналоговые доходы	0,17%	0,18%	0,01%
Безвозмездные поступления	50,18%	48,58%	-1,60%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего</i>	<i>50,18%</i>	<i>48,48%</i>	<i>-1,70%</i>
в том числе:			
– дотации бюджетам субъектов Российской Федерации	0,41%	0,54%	0,13%
– субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	12,29%	11,84%	-0,45%
– субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	27,53%	26,52%	-1,01%
– иные межбюджетные трансферты	9,94%	9,58%	-0,36%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	<i>-</i>	<i>0,05%</i>	<i>0,05%</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>-</i>	<i>0,05%</i>	<i>0,05%</i>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Всего доходов	100,00%	100,00%	-

Динамика изменений расходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2024 год

(тыс.руб.)

Наименование показателей		Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
				(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1		2	3	4	5
01 00	Общегосударственные вопросы	3 178 969,8	3 972 161,9	793 192,1	25,0%
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 191,4	4 191,4	-	-
01 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	194 484,3	194 484,3	-	-
01 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	648 874,2	648 874,2	-	-
01 05	Судебная система	314,3	314,3	-	-
01 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	119 684,8	119 784,8	100,0	0,1%
01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	57 815,0	57 815,0	-	-
01 11	Резервные фонды	1 311 919,3	2 080 415,8	768 496,4	58,6%
01 13	Другие общегосударственные вопросы	841 686,6	866 282,3	24 595,7	2,9%
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	237 293,4	266 572,3	29 278,9	12,3%
03 09	Гражданская оборона	1 945,5	1 945,5	-	-
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	167 978,1	197 257,0	29 278,9	17,4%
03 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	67 369,8	67 369,8	-	-
04 00	Национальная экономика	5 701 726,1	5 754 056,1	52 330,0	0,9%
04 01	Общеэкономические вопросы	14 342,5	14 342,5	-	-
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	45 974,8	45 974,8	-	-
04 08	Транспорт	2 314 406,9	2 310 406,9	-4 000,0	-0,2%
04 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 210 071,7	3 266 401,7	56 330,0	1,8%
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	116 930,2	116 930,2	-	-
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	5 374 968,9	5 499 981,1	125 012,2	2,3%
05 01	Жилищное хозяйство	415 191,0	415 191,0	-	-
05 02	Коммунальное хозяйство	1 579 832,6	1 579 832,6	-	-
05 03	Благоустройство	3 260 111,7	3 371 054,0	110 942,3	3,4%
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	119 833,6	133 903,5	14 069,9	11,7%
06 00	Охрана окружающей среды	41 290,2	41 290,2	-	-
06 03	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	41 290,2	41 290,2	-	-
07 00	Образование	14 605 790,3	14 666 497,0	60 706,7	0,4%
07 01	Дошкольное образование	4 324 547,6	4 288 656,0	-35 891,6	-0,8%
07 02	Общее образование	8 461 466,8	8 446 454,7	-15 012,1	-0,2%
07 03	Дополнительное образование детей	1 091 920,3	1 105 827,0	13 906,7	1,3%
07 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 907,9	1 807,9	-100,0	-5,2%
07 07	Молодежная политика	117 093,3	117 093,3	-	-
07 09	Другие вопросы в области образования	608 854,3	706 658,1	97 803,8	16,1%
08 00	Культура, кинематография	757 053,6	818 903,8	61 850,2	8,2%
08 01	Культура	735 728,3	797 578,5	61 850,2	8,4%
08 04	Другие вопросы в области культуры,	21 325,3	21 325,3	-	-

Наименование показателей		Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
				(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2 *100%)
1		2	3	4	5
	кинематографии				
10 00	Социальная политика	224 399,3	224 399,3	-	-
10 01	Пенсионное обеспечение	35 002,0	35 002,0	-	-
10 03	Социальное обеспечение населения	75 411,1	75 411,1	-	-
10 04	Охрана семьи и детства	113 986,2	113 986,2	-	-
11 00	Физическая культура и спорт	740 455,2	767 737,5	27 282,3	3,7%
11 01	Физическая культура	11 581,1	11 581,1	-	-
11 02	Массовый спорт	219 240,6	219 240,6	-	-
11 03	Спорт высших достижений	491 961,1	516 243,4	24 282,3	4,9%
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	17 672,4	20 672,4	3 000,0	17,0%
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	558 814,3	558 814,3	-	-
13 01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	558 814,3	558 814,3	-	-
14 00	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	180 081,4	180 081,4	-	-
14 03	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	180 081,4	180 081,4	-	-
Всего расходов		31 600 842,5	32 750 494,9	1 149 652,4	3,6%

**Структура изменений расходной части бюджета
муниципального образования город Тула на 2024 год**

Наименование показателей		Удельный вес в общем объеме расходной части бюджета		
		действующий бюджет	проект Решения	изменение (гр.3-гр.2)
1		2	3	4
01 00	Общегосударственные вопросы	10,06%	12,13%	2,07%
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0,01%	0,01%	-
01 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0,62%	0,59%	-0,02%
01 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	2,05%	1,98%	-0,07%
01 05	Судебная система	-	-	-
01 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0,38%	0,37%	-0,01%
01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,18%	0,18%	-0,01%
01 11	Резервные фонды	4,15%	6,35%	2,20%
01 13	Другие общегосударственные вопросы	2,66%	2,65%	-0,02%
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,75%	0,81%	0,06%
03 09	Гражданская оборона	0,01%	0,01%	-
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0,53%	0,60%	0,07%
03 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0,21%	0,21%	-0,01%
04 00	Национальная экономика	18,04%	17,57%	-0,47%
04 01	Общеэкономические вопросы	0,05%	0,04%	-0,01%
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	0,15%	0,14%	-0,01%
04 08	Транспорт	7,32%	7,05%	-0,27%
04 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10,16%	9,97%	-0,18%
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	0,37%	0,36%	-0,01%
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	17,01%	16,79%	-0,22%
05 01	Жилищное хозяйство	1,31%	1,27%	-0,05%
05 02	Коммунальное хозяйство	5,00%	4,82%	-0,18%
05 03	Благоустройство	10,32%	10,29%	-0,02%
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0,38%	0,41%	0,03%
06 00	Охрана окружающей среды	0,13%	0,13%	-
06 03	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0,13%	0,13%	-
07 00	Образование	46,22%	44,78%	-1,44%
07 01	Дошкольное образование	13,68%	13,09%	-0,59%
07 02	Общее образование	26,78%	25,79%	-0,99%
07 03	Дополнительное образование детей	3,46%	3,38%	-0,08%
07 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0,01%	0,01%	-
07 07	Молодежная политика	0,37%	0,36%	-0,01%
07 09	Другие вопросы в области образования	1,93%	2,16%	0,23%
08 00	Культура, кинематография	2,40%	2,50%	0,10%
08 01	Культура	2,33%	2,44%	0,11%
08 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0,07%	0,07%	-
10 00	Социальная политика	0,71%	0,69%	-0,02%
10 01	Пенсионное обеспечение	0,11%	0,11%	-
10 03	Социальное обеспечение населения	0,24%	0,23%	-0,01%
10 04	Охрана семьи и детства	0,36%	0,35%	-0,01%
11 00	Физическая культура и спорт	2,34%	2,34%	-
11 01	Физическая культура	0,04%	0,04%	-
11 02	Массовый спорт	0,69%	0,67%	-0,02%
11 03	Спорт высших достижений	1,56%	1,58%	0,02%
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	0,06%	0,06%	0,01%
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1,77%	1,71%	-0,06%
13 01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1,77%	1,71%	-0,06%
14 00	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	0,57%	0,55%	-0,02%
14 03	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,57%	0,55%	-0,02%
Всего расходов		100,00%	100,00%	x

**Анализ изменений бюджетных ассигнований
по главным распорядителям бюджетных средств на 2024 год**

(тыс.руб.)

Главный распорядитель бюджетных средств		Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
КОД	Наименование			(гр.4 – гр.3)	(гр.5 / гр.3 * 100%)
1	2	3	4	5	6
850	Финансовое управление администрации города Тулы	1 611 148,9	2 385 570,9	774 421,9	48,1%
851	Тульская городская Дума	201 659,3	201 659,3	-	-
852	Контрольно–счетная палата муниципального образования город Тула	38 818,4	38 818,4	-	-
853	Администрация муниципального образования город Тула	1 930 003,2	1 941 879,6	11 876,4	0,6%
854	Главное управление администрации города Тулы по Центральному территориальному округу	94 116,1	94 116,1	-	-
855	Главное управление администрации города Тулы по Привокзальному территориальному округу	109 581,7	109 581,7	-	-
856	Главное управление администрации города Тулы по Зареченскому территориальному округу	103 572,6	103 572,6	-	-
857	Главное управление администрации города Тулы по Пролетарскому территориальному округу	130 163,8	130 163,8	-	-
858	Управление по административно–техническому надзору администрации города Тулы	57 747,5	55 247,5	-2 500,0	-4,3%
860	Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы	636 610,6	643 610,6	7 000,0	1,1%
862	Управление культуры и туризма администрации города Тулы	1 178 919,0	1 265 800,0	86 881,0	7,4%
863	Управление образования администрации города Тулы	12 243 538,9	12 279 314,8	35 775,9	0,3%
865	Управление по благоустройству администрации города Тулы	839 531,4	855 895,1	16 363,7	1,9%
866	Главное управление администрации города Тулы по Советскому территориальному округу	56 173,0	56 173,0	-	-
867	Управление по городскому хозяйству администрации города Тулы	1 068 246,1	1 097 525,0	29 278,9	2,7%
868	Управление экономического развития администрации города Тулы	52 720,9	52 720,9	-	-
869	Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы	4 261 652,1	4 261 652,1	-	-
870	Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы	6 265 784,4	6 429 056,7	163 272,3	2,6%
884	Управление физической культуры и спорта администрации города Тулы	720 854,7	748 137,0	27 282,3	3,8%
Всего бюджетных ассигнований		31 600 842,5	32 750 494,9	1 149 652,4	3,6%

Анализ изменений бюджетных ассигнований по видам расходов на 2024 год

(тыс.руб.)

Наименование	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
				гр.4-гр.3	гр.5/гр.3 * 100 %
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	1 015 674,2	1 227 891,0	212 216,8	20,9%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	1 160 027,9	1 170 527,9	10 500,0	0,9%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5 410 393,0	5 423 219,5	12 826,5	0,2%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	82 576,0	82 576,0	-	-
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	145 740,8	145 740,8	-	-
Премии и гранты	350	2 613,8	2 613,8	-	-
Иные выплаты населению	360	6 640,5	6 640,5	-	-
Бюджетные инвестиции	410	5 317 953,2	5 317 953,2	-	-
Субсидии	520	180 081,4	180 081,4	-	-
Субсидии бюджетным учреждениям	610	12 825 976,0	12 837 607,5	11 631,5	0,1%
Субсидии автономным учреждениям	620	963 193,4	1 000 277,0	37 083,5	3,9%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	94 019,9	94 019,9	-	-
Обслуживание муниципального долга	730	558 814,3	558 814,3	-	-
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	2 084 903,3	2 084 903,3	-	-
Исполнение судебных актов	830	7 405,1	7 405,1	-	-
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	11 405,1	17 905,1	6 500,0	57,0%
Резервные средства	870	1 675 609,7	2 534 503,8	858 894,1	51,3%
Специальные расходы	880	57 815,0	57 815,0	-	-
Всего бюджетных ассигнований		31 600 842,5	32 750 494,9	1 149 652,4	3,6%

Анализ изменений бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ по видам расходов на 2024 год

(тыс.руб.)

Наименование вида расходов	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
				гр.4-гр.3	гр.5/гр.3 * 100 %
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	737 180,6	925 731,8	188 551,2	25,6%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	579 570,3	589 570,3	10 000,0	1,7%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5 059 029,9	5 074 856,4	15 826,5	0,3%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	41 126,7	41 126,7	-	-
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	110 540,8	110 540,8	-	-
Премии и гранты	350	2 613,8	2 613,8	-	-
Иные выплаты населению	360	6 610,5	6 610,5	-	-
Бюджетные инвестиции	410	5 317 953,2	5 317 953,2	-	-
Субсидии бюджетным учреждениям	610	12 825 976,0	12 837 607,5	11 631,5	0,1%
Субсидии автономным учреждениям	620	943 878,8	980 962,4	37 083,5	3,9%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	94 019,9	94 019,9	-	-
Обслуживание муниципального долга	730	558 814,3	558 814,3	-	-
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	2 054 903,3	2 054 903,3	-	-
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	4 768,5	4 768,5	-	-
Всего бюджетных ассигнований		28 336 986,6	28 600 079,3	263 092,7	0,9%

Структура программных расходов в 2024 году по кодам вида расходов

(тыс.руб.)

КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Удельный вес в расходной части бюджета	Проект Решения	Удельный вес в расходной части бюджета	Изменение удельного веса (гр.6 – гр.4)
1	2	3	4	5	6	7
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	737 180,6	2,3%	925 731,8	2,8%	0,5%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	579 570,3	1,8%	589 570,3	1,8%	-
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 059 029,9	16,0%	5 074 856,4	15,5%	-0,5%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 126,7	0,1%	41 126,7	0,1%	-
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	110 540,8	0,3%	110 540,8	0,3%	-
350	Премии и гранты	2 613,8	-	2 613,8	-	-
360	Иные выплаты населению	6 610,5	-	6 610,5	-	-
410	Бюджетные инвестиции	5 317 953,2	16,8%	5 317 953,2	16,2%	-0,6%
610	Субсидии бюджетным учреждениям	12 825 976,0	40,6%	12 837 607,5	39,2%	-1,4%
620	Субсидии автономным учреждениям	943 878,8	3,0%	980 962,4	3,0%	-
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	94 019,9	0,3%	94 019,9	0,3%	-0,0%
730	Обслуживание муниципального долга	558 814,3	1,8%	558 814,3	1,7%	-0,1%
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	2 054 903,3	6,5%	2 054 903,3	6,3%	-0,2%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	4 768,5	-	4 768,5	-	-
Всего бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ		28 336 986,6	89,7%	28 600 079,3	87,3%	-2,3%
Всего расходная часть бюджета		31 600 842,5	100,0%	32 750 494,9	100,0%	x

**Анализ изменений бюджетных ассигнований
на реализацию муниципальных программ в 2024 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	
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7
1	«Развитие образования»	всего	12 143 993,9	12 098 263,7	-45 730,1	-0,4%
		110	159 120,9	167 120,9	8 000,0	5,0%
		120	37 715,4	37 715,4	-	-
		240	14 263,8	14 090,3	-173,5	-1,2%
		310	41 126,7	41 126,7	-	-
		350	1 512,3	1 512,3	-	-
		360	40,3	40,3	-	-
		610	11 512 313,4	11 460 453,3	-51 860,1	-0,5%
		620	294 372,1	292 675,6	-1 696,6	-0,6%
2	«Развитие культуры и туризма»	всего	1 151 583,3	1 238 464,3	86 881,0	7,5%
		120	18 684,8	18 684,8	-	-
		240	2 500,8	2 500,8	-	-
		350	101,5	101,5	-	-
		360	40,2	40,2	-	-
		610	675 078,0	723 178,9	48 100,9	7,1%
		620	455 173,0	493 953,1	38 780,1	8,5%
3	«Развитие физической культуры и спорта»	всего	714 307,9	741 590,2	27 282,3	3,8%
		120	16 272,9	19 272,9	3 000,0	18,4%
		240	1 393,5	1 393,5	-	-
		360	40,3	40,3	-	-
		610	506 033,7	530 316,0	24 282,3	4,8%
		620	190 561,5	190 561,5	-	-
4	«Обеспечение доступным и комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	всего	425 035,3	425 035,3	-	-
		320	106 435,3	106 435,3	-	-
		410	318 600,0	318 600,0	-	-
5	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы»	всего	3 409 390,1	3 461 720,1	52 330,0	1,5%
		110	91 255,6	131 585,6	40 330,0	44,2%
		120	39 521,9	35 521,9	-4 000,0	-10,1%
		240	2 083 122,7	2 099 122,7	16 000,0	0,8%
		810	1 195 421,7	1 195 421,7	-	-
6	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в	всего	8 486,1	8 486,1	-	-
		240	2 912,3	2 912,3	-	-

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7
	муниципальном образовании город Тула»	610	4 955,0	4 955,0	-	-
		620	618,9	618,9	-	-
7	«Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций и территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании город Тула»	всего	19 987,2	19 987,2	-	-
		240	3 000,0	3 000,0	-	-
		360	6 001,7	6 001,7	-	-
		620	485,5	485,5	-	-
		630	10 500,0	10 500,0	-	-
8	«Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	всего	1 827,0	1 827,0	-	-
		240	1 827,0	1 827,0	-	-
9	«Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула»	всего	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	2 869 333,6	2 984 275,9	114 942,3	4,0%
		110	327 796,8	438 739,1	110 942,3	33,8%
		120	29 476,3	33 476,3	4 000,0	13,6%
		240	2 149 182,9	2 149 182,9	-	-
		810	360 328,4	360 328,4	-	-
		850	2 549,2	2 549,2	-	-
11	«Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	всего	142 232,8	149 232,8	7 000,0	4,9%
		120	73 401,3	80 401,3	7 000,0	9,5%
		240	67 058,2	67 058,2	-	-
		810	1 763,3	1 763,3	-	-
		850	10,0	10,0	-	-
12	«Управление муниципальными финансами»	всего	639 950,7	639 950,7	-	-
		120	72 494,8	72 494,8	-	-
		240	8 591,6	8 591,6	-	-
		730	558 814,3	558 814,3	-	-
		850	50,0	50,0	-	-
13	«Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула»	всего	67 369,8	67 369,8	-	-
		120	3 858,6	3 858,6	-	-
		240	63 421,2	63 421,2	-	-
		360	90,0	90,0	-	-
14	«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	всего	550,0	550,0	-	-
		240	50,0	50,0	-	-
		610	400,0	400,0	-	-
		620	100,0	100,0	-	-
15	«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	всего	-	-	-	-
16	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Центрального территориального округа муниципального образования город Тула»	всего	82 879,9	82 879,9	-	-
		120	49 532,4	49 532,4	-	-
		240	33 220,5	33 220,5	-	-
		850	127,0	127,0	-	-
17	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	всего	97 722,4	97 722,4	-	-
		120	47 330,2	47 330,2	-	-
		240	49 992,2	49 992,2	-	-
		850	400,0	400,0	-	-
18	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	всего	49 878,4	49 878,4	-	-
		120	33 215,5	33 215,5	-	-
		240	15 862,9	15 862,9	-	-
		850	800,0	800,0	-	-
19	«Благоустройство территории,	всего	95 179,6	95 179,6	-	-

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КВР	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7
	поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Зареченского территориального округа муниципального образования город Тула»	120	68 991,8	68 991,8	-	-
		240	26 152,8	26 152,8	-	-
		850	35,0	35,0	-	-
20	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Пролетарского территориального округа муниципального образования город Тула»	всего	83 677,9	83 677,9	-	-
		120	48 339,8	48 339,8	-	-
		240	35 161,0	35 161,0	-	-
		850	177,1	177,1	-	-
21	«Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»	всего	491 133,6	491 133,6	-	-
		240	253 855,1	253 855,1	-	-
		320	4 105,5	4 105,5	-	-
		410	79 437,1	79 437,1	-	-
		810	153 735,9	153 735,9	-	-
22	««Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение мероприятий по гражданской обороне на территории муниципального образования город Тула»»	всего	169 923,6	199 202,5	29 278,9	17,2%
		110	107 276,1	136 555,0	29 278,9	27,3%
		240	61 689,7	61 689,7	-	-
		620	891,0	891,0	-	-
		850	66,8	66,8	-	-
23	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	всего	5 269 692,8	5 269 692,8	-	-
		110	51 731,2	51 731,2	-	-
		120	40 734,6	40 734,6	-	-
		240	36 626,4	36 626,4	-	-
		410	4 919 916,1	4 919 916,1	-	-
		810	220 219,4	220 219,4	-	-
24	«Доступная среда»	всего	18 956,6	10 065,0	-8 891,6	-46,9%
		610	17 279,8	8 388,2	-8 891,6	-51,5%
		620	1 676,8	1 676,8	-	-
25	«Формирование современной городской среды»	всего	270 015,0	270 015,0	-	-
		240	148 380,4	148 380,4	-	-
		810	121 634,6	121 634,6	-	-
26	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	всего	111 314,2	111 314,2	-	-
		350	1 000,0	1 000,0	-	-
		360	398,0	398,0	-	-
		610	109 916,2	109 916,2	-	-
Всего			28 336 986,6	28 600 079,3	263 092,7	0,9%

Приложение 10

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на реализацию региональных проектов в 2024 году

(тыс.руб.)

Код	Федеральный проект	Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение объемов ассигнований	
						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»	1 807,0	1 807,0	-	-
E1	«Современная школа» (национальный проект «Образование»)	«Современная школа»	«Развитие образования»	28 398,8	28 398,8	-	-
			«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	1 871 996,5	1 871 996,5	-	-
			Всего по проекту	1 900 395,3	1 900 395,3	-	-
E2	«Успех каждого ребенка» (национальный проект «Образование»)	«Успех каждого ребенка»	«Развитие образования»	1 264,2	1 264,2	-	-
E4	«Цифровая образовательная среда» (национальный проект «Образование»)	«Цифровая образовательная среда»	«Развитие образования»	35 763,0	35 763,0	-	-
EB	«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» (национальный проект «Образование»)	«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	«Развитие образования»	37 600,1	37 600,1	-	-
F2	«Формирование комфортной городской среды» (национальный проект «Жилье и городская среда»)	«Формирование комфортной городской среды»	«Формирование современной городской среды»	123 888,8	123 888,8	-	-
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	-	-
Всего бюджетных ассигнований				2 600 718,4	2 600 718,4	-	-

Анализ изменений непрограммных расходов бюджета по кодам вида расходов в 2024 году

(тыс.руб.)

КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Проект Решения	Изменение бюджетных ассигнований	
				гр.4-гр.3	гр.5/гр.3 * 100%
1	2	3	4	5	6
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	278 493,6	302 159,2	23 665,6	8,5%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	580 457,6	580 957,6	500,0	0,1%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	351 363,1	348 363,1	-3 000,0	-0,9%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 449,3	41 449,3	-	-
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	35 200,0	35 200,0	-	-
360	Иные выплаты населению	30,0	30,0	-	-
520	Субсидии	180 081,4	180 081,4	-	-
620	Субсидии автономным учреждениям	19 314,6	19 314,6	-	-
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	30 000,0	30 000,0	-	-
830	Исполнение судебных актов	7 405,1	7 405,1	-	-
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 636,6	13 136,6	6 500,0	97,9%
870	Резервные средства	1 675 609,7	2 534 503,8	858 894,1	51,3%
880	Специальные расходы	57 815,0	57 815,0	-	-
Всего бюджетных ассигнований		3 263 855,9	4 150 415,6	886 559,7	27,2%

Структура непрограммных расходов в 2024 году по кодам вида расходов

(тыс.руб.)						
КВР	Наименование вида расходов	Действующий бюджет	Удельный вес в расходной части бюджета	Проект Решения	Удельный вес в расходной части бюджета	Изменение удельного веса (гр.6 – гр.4)
1	2	3	4	5	6	7
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	278 493,6	0,9%	302 159,2	0,9%	-
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	580 457,6	1,8%	580 957,6	1,8%	-
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	351 363,1	1,1%	348 363,1	1,1%	-
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	41 449,3	0,1%	41 449,3	0,1%	-
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	35 200,0	0,1%	35 200,0	0,1%	-
360	Иные выплаты населению	30,0	-	30,0	-	-
520	Субсидии	180 081,4	0,6%	180 081,4	0,5%	-
620	Субсидии автономным учреждениям	19 314,6	0,1%	19 314,6	0,1%	-
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	30 000,0	0,1%	30 000,0	0,1%	-
830	Исполнение судебных актов	7 405,1	-	7 405,1	-	-
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	6 636,6	-	13 136,6	-	-
870	Резервные средства	1 675 609,7	5,3%	2 534 503,8	7,7%	2,4%
880	Специальные расходы	57 815,0	0,2%	57 815,0	0,2%	-
Всего непрограммных расходов		3 263 855,9	10,3%	4 150 415,6	12,7%	2,3%
Всего расходная часть бюджета		31 600 842,5	100,0%	32 750 494,9	100,0%	x