



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ТУЛА

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА

Заключение № 02-03/Б-54-24 от 27.11.2024 на проект решения Тульской городской Думы «О бюджете муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

Заключение контрольно-счетной палаты муниципального образования город Тула (далее – Заключение) на проект решения Тульской городской Думы «О бюджете муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – проект Решения о бюджете) 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.

Целями экспертно-аналитического мероприятия являлись:

экспертиза и оценка обоснованности доходных статей проекта бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, соблюдение законодательства и нормативных правовых актов;

анализ расходных статей проекта бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов в разрезе разделов и подразделов функциональной классификации расходов, ведомственной структуры расходов проекта бюджета;

оценка сбалансированности проекта бюджета муниципального образования город Тула, верхнего предела муниципального долга, предельного объема расходов на его обслуживание в 2025 году и в плановом периоде 2026 и 2027 годов.

Числовые значения анализируемых параметров бюджета муниципального образования город Тула представлены в 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. Значения менее 0,1 тыс.руб. или 0,1% считаются нулем.

В целях подтверждения оценки ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год использованы показатели исполнения доходной и расходной частей бюджета, плановые показатели сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по состоянию на 01.11.2024 (далее – Сводная бюджетная роспись), размещенные в ПК «Веб-Исполнение» Регионального Электронного Бюджета Тульской области.

1. Оценка соответствия проекта Решения о бюджете сведениям и документам, являющимся основанием для составления проекта бюджета

Оценка соответствия проекта Решения о бюджете сведениям и документам, являющимся основанием для составления проекта бюджета, проводилась по следующим критериям:

1) *критерий концептуального единства*: положения проекта Решения о бюджете не должны противоречить бюджетному законодательству, положениям Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 29.02.2024;

2) *критерий учета особенностей бюджетной и налоговой политики*: проект Решения о бюджете должен соответствовать основным направлениям бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

3) *критерий реалистичности назначений показателей*: проект Решения о бюджете должен учитывать прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Критерий концептуального единства

Проект Решения о бюджете, поступил на рассмотрение Тульской городской Думы 15.11.2024 (исх.№ 26546-и от 15.11.2024), в соответствии со сроком, установленным ст.185 Бюджетного кодекса Российской Федерации и п.3.2.3 Положения о бюджетном процессе (не позднее 15 ноября текущего года).

Одновременно с проектом Решения о бюджете представлен перечень материалов и документов, определенных ст.184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и п.3.2.4 Положения о бюджетном процессе, в том числе:

1. Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

2. Предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования город Тула за январь-июнь 2024 года;

3. Ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального образования город Тула за 2024 год;

4. Прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов с пояснительной запиской;

5. Реестр источников доходов бюджета муниципального образования город Тула;

6. Прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит) бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

7. Пояснительная записка к проекту решения Тульской городской Думы «О бюджете муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Пояснительная записка);

8. Приложение к Пояснительной записке «Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования город Тула по разделам, подразделам классификации расходов бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

9. Справка о верхнем пределе муниципального внутреннего долга муниципального образования город Тула по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом и каждым годом планового периода;

10. Оценка ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год;

11. Расчеты по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (далее – Расчеты по доходным источникам);

12. Объем доходов бюджета муниципального образования город Тула по группам, подгруппам, статьям, подстатьям и элементам классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

13. Проекты паспортов 27 муниципальных программ муниципального образования город Тула.

Дополнительно с проектом Решения о бюджете администрацией города Тулы представлена Справка о бюджетных инвестициях, планируемых к предоставлению юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями, в соответствии с которой предоставление бюджетных инвестиций не планируется, приложение к решению о бюджете муниципального образования город Тула о бюджетных инвестициях, планируемых к предоставлению юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями, отсутствует.

Проект Решения о бюджете ориентирован на обеспечение социальных обязательств, решение задач развития и финансирование актуальных приоритетов, определенных Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.02.2024, обеспечение преемственности федеральной и региональной политики в данной сфере.

Так, проектом Решения о бюджете предусмотрено участие муниципального образования город Тула в реализации одиннадцати региональных проектов: «Модернизация школьных систем образования», «Государственная поддержка региональных и муниципальных учреждений культуры», «Обеспечение жильем молодых семей», «Комплексная борьба с борщевиком Сосновского», «Создание устойчивой системы обращения с твердыми коммунальными отходами», «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса», «Реализация мероприятий в рамках инфраструктурных проектов Тульской области», «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи», «Региональная и местная дорожная сеть», «Переселение граждан Тульской области из непригодного для проживания жилищного фонда и его ликвидация», «Народный бюджет».

Также в соответствии с установками, определенными в Послании Президента Российской Федерации, в проекте Решения о бюджете предусматриваются бюджетные ассигнования на строительство и реконструкцию муниципальных образовательных организаций, капитальный ремонт спортивных объектов, укрепление материально-технической базы детских оздоровительных учреждений, инфраструктурное обустройство территорий для льготных категорий граждан, строительство, модернизацию и реконструкцию объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры.

В целом проект Решения о бюджете имеет социальную ориентацию.

По результатам экспертизы положений проекта Решения о бюджете подтверждено его соответствие бюджетному законодательству, положениям Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.02.2024.

Критерий учета особенностей бюджетной и налоговой политики

В соответствии с основными направлениями бюджетной политики муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (далее – бюджетная политика) бюджетная политика предусматривает условия, необходимые для достижения результатов региональных проектов, повышения инвестиционной активности, безусловного выполнения всех публичных нормативных обязательств, реализации указов Президента Российской Федерации, обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования город Тула.

При формировании проекта бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов применялись показатели прогноза

социально-экономического развития. В основу положены показатели текущей ситуации и предполагаемые сценарии развития.

В соответствии с основными направлениями бюджетной политики:

- доходы бюджета муниципального образования город Тула, планируемые в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов, сформированы за счет доходов от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и региональных налогов в соответствии с нормативами, установленными действующим законодательством, местных налогов и сборов, неналоговых доходов, а также за счет безвозмездных поступлений;

- расходы бюджета муниципального образования город Тула сформированы для решения вопросов местного значения городского округа, закрепленных Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ), а также на осуществление переданных отдельных государственных полномочий.

В 2024 году министерством финансов Тульской области муниципальное образование город Тула на 2025 год отнесено к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости.

Долговая политика муниципального образования город Тула в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов ориентирована на поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне и минимизацию стоимости его обслуживания, безусловное исполнение и обслуживание принятых долговых обязательств в полном объеме и в установленные сроки, а также на недопущение снижения уровня долговой устойчивости муниципального образования до низкого.

Для достижения целей бюджетной политики в 2025 году и в плановом периоде 2026 и 2027 годов предусмотрено решение следующих задач:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;

- повышение прозрачности бюджетного процесса, развитие автоматизированной системы управления общественными финансами муниципального образования город Тула;

- повышение эффективности и экономности расходования средств бюджета муниципального образования при осуществлении муниципальных закупок;

- повышение эффективности внутреннего муниципального финансового контроля.

Основные направления налоговой политики муниципального образования город Тула сформированы с учетом задач, обозначенных Президентом Российской Федерации в посланиях Федеральному Собранию Российской Федерации, Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года». Целями налоговой политики на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов будут являться соблюдение баланса налоговой нагрузки на физических лиц, регулирование деловой активности и формирования инвестиционно-привлекательной среды на территории муниципального образования, а также использование комплексных мероприятий для роста поступления налоговых доходов в бюджет.

На протяжении последних лет политика муниципального образования город Тула в области предоставления налоговых льгот нацелена на сохранение социальной направленности льгот. В предстоящие три года будет продолжено обеспечение взвешенной политики муниципального образования город Тула в области предоставления налоговых льгот с учетом объема льгот по местным налогам, предусмотренных федеральным налоговым законодательством. Решения по вопросам установления, продления (отмены действия) налоговых льгот будут приниматься в соответствии с действующим законодательством с учетом оценки эффективности соответствующих налоговых расходов.

По результатам экспертизы подтверждено соответствие проекта Решения о бюджете основным направлениям бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Критерий реалистичности назначений показателей

Согласно Пояснительной записке, формирование доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов основано на:

- показателях прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
- отчетах налоговых органов о начисленных и уплаченных в бюджет налогах за 2023 год;
- динамике поступления доходов в 2024 году и в предшествующих периодах;
- оценке поступления отдельных видов налогов и сборов в текущем году и прогнозе на 2025-2027 годы организаций по администрируемым видам доходов.

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации в расчетах прогнозируемых поступлений доходных источников в проекте Решения о бюджете использованы показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы (далее – Прогноз).

Прогноз разработан в соответствии со статьей 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», постановлением администрации города Тулы от 26.09.2016 № 4291 «Об утверждении Порядка разработки (корректировки) прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Тула на среднесрочный период».

Согласно Прогнозу, объем отгруженной продукции в 2025 году по кругу крупных и средних организаций промышленности составит 857,8 млрд.руб., или 109,2% к уровню 2024 года¹ (785,6 млрд.руб.). В 2026 году планируется увеличение на 66,9 млрд.руб. (7,8%), в 2027 году на 62,9 млрд.руб. (6,8%).

Основной точкой роста промышленного производства муниципального образования город Тула в прогнозном периоде станут машиностроение (производство готовых металлических изделий, производство электронных и оптических изделий, производство электрического оборудования, производство машин и оборудования, производство прочих транспортных средств и оборудования, ремонт и монтаж машин и оборудования) и металлургическое производство, доля которых в общем объеме отгруженной продукции составляет более 79%.

Планируемый объем продукции в 2025 г. в целом по сельскому хозяйству составит 7 304,85 млн руб. (увеличение по сравнению с 2024 г. на 345,1 млн руб., или на 5,0%). По прогнозным ожиданиям в 2026 – 2027 годах сохранится положительная динамика объема производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (темпы роста предположительно составят 106,8% (7 804,2 млн руб.) и 106,9% (8 338,6 млн руб.) по годам соответственно.

Объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство» в 2025 г. предположительно составит 24 245,6 млн руб. (увеличение на 1 329,2 млн руб. (5,8%) по сравнению с 2024 г.). В 2026-2027 годах планируется увеличение объемов выполненных работ на 1 333,5 млн руб. (5,5%) и на 1 355,7 млн руб. (5,3%) по годам соответственно.

В 2025 году прогнозируется продолжение оживления инвестиционной активности организаций. Объем инвестиций за счет всех источников финансирования (инвестиции коммерческих организаций, бюджетные инвестиции, привлеченные инвестиции)

¹ Здесь и далее – по ожидаемой оценке Прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

планируется в 2025 г. – 100 267,1 млн руб. (увеличение на 10,2% по сравнению с 2024 г.), в 2026 г. – 108 749,7 млн руб. (8,5%), в 2027 г. – 117 166,9 млн руб. (7,7%).

Начиная с 2025 года системообразующие предприятия планируют умеренно оптимистичные прогнозы роста финансового результата на протяжении всего прогнозного периода:

- в 2025 г. увеличение на 4 499,9 млн руб. (на 3,7%);
- в 2026 г. увеличение на 6 168,1 млн руб. (на 4,9%);
- в 2027 г. увеличение на 8 783,6 млн руб. (на 6,6%).

Также в прогнозном периоде 2025-2027 гг. предполагается рост оборота розничной торговли (крупные и средние организации) в сопоставимых ценах на 10,6%, 8,7% и 8,3% соответственно.

В 2025 году фонд заработной платы планируется в объеме 204,0 млрд.руб. (увеличение на 13,3% по сравнению с 2024 г. (180,1 млрд.руб.)), его рост обусловлен оптимистичными прогнозами предприятий (наибольший рост показывают предприятия машиностроения – 110,3%, предприятия, занимающиеся обработкой древесины и производством изделий из нее – 109,9%, металлургические предприятия – 109,3%).

В 2026 г. фонд заработной платы должен превысить отметку 226,3 млрд.руб. (увеличение на 10,9%), в 2027 г. – 246,1 млрд.руб. (увеличение на 8,8%).

В целом показатели социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов характеризуются постепенным ростом как к отчетным данным 2023 года, так и к ожидаемым данным 2024 года.

Проведенным анализом расчетов по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, представленных одновременно с проектом Решения о бюджете, подтверждено использование в расчетах следующих показателей:

- ожидаемые поступления доходных источников за 2024 год (оценка ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования город Тула на 2024 год);
- нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований Тульской области;
- темпы роста оценки поступлений общего объема налога на доходы физических лиц в 2024 году (по данным главного администратора доходного источника – Управления Федеральной налоговой службы по Тульской области) по сравнению с фактическими поступлениями 2023 года;
- прогнозные показатели поступления доходов, зачисляемых в консолидированный бюджет Тульской области (проект закона Тульской области «О бюджете Тульской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»);
- прогнозные данные главных администраторов доходных источников.

По результатам экспертизы подтверждены реалистичность и соответствие назначений показателей проекта Решения о бюджете данным прогноза социально-экономического развития города Тулы на 2025 -2027 годы.

Оценка соответствия внесенного проекта Решения о бюджете сведениям и документам, являющимся основанием для составления проекта бюджета

Наименование критерия	Результаты оценки
Критерий концептуального единства	соответствует
Критерий учета особенностей бюджетной политики и налоговой политики	соответствует
Критерий реалистичности назначений показателей	соответствует

2. Оценка соответствия текстовой части и структуры проекта Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства

Оценка текстовой части и структуры проекта Решения о бюджете проводилась с использованием критерия соответствия текстовой части и структуры (по составу) проекта Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства.

Критерий соответствия текстовой части и структуры (по составу) проекта Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства

В соответствии с п.1 ст.184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.3.1.1 Положения о бюджетном процессе статьи 1, 2 проекта Решения о бюджете содержат основные характеристики бюджета, к которым относятся:

общий объем доходов бюджета муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период;

общий объем расходов бюджета муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период;

общий объем условно утверждаемых расходов на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета муниципального образования город Тула (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

дефицит (профицит) бюджета муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период.

Ввиду того, что принятие обязательств в иностранной валюте в 2025 году и в плановом периоде 2026 и 2027 годов муниципальным образованием город Тула не планируется, в состав приложений к проекту Решения о бюджете не включены:

программа муниципальных внешних заимствований муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов,

программа муниципальных гарантий в иностранной валюте на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов,

источники внешнего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Также проектом Решения о бюджете не предусмотрено утверждение верхнего предела муниципального внешнего долга муниципального образования город Тула в иностранной валюте по состоянию на 1 января 2025 года, 1 января 2026 года, 1 января 2027 года с указанием в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям в иностранной валюте.

Перечень показателей бюджета, утверждаемых проектом Решения о бюджете, соответствует п.3 ст.184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пп.3.1.1, 3.1.1-1 пункта 3.1 Положения о бюджетном процессе (Приложение 1).

По результатам экспертизы проекта Решения о бюджете подтверждено соответствие его текстовой части и структуры (по составу) требованиям бюджетного законодательства.

Оценка текстовой части и структуры (по составу) проекта Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства

Наименование критерия	Результаты оценки
Критерий соответствия текстовой части и структуры (по составу) проекта Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства	соответствует

3. Оценка правильности применения бюджетной классификации Российской Федерации при составлении проекта Решения о бюджете

Оценка правильности применения бюджетной классификации проводилась с учетом требований гл.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказов Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (в редакции от 15.04.2024) (далее – приказ Минфина России № 82н), от 10.06.2024 № 85н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2025 год (на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов)» (далее – приказ Минфина России № 85н) по следующим критериям:

1) *критерий единства назначения кодов бюджетной классификации*: назначение кодов бюджетной классификации на условиях единства для бюджетов бюджетной системы Российской Федерации структуры кодов бюджетной классификации Российской Федерации;

2) *критерий стабильности (преемственности) назначения кодов бюджетной классификации*: назначение кодов бюджетной классификации на условиях стабильности, преемственности кодов бюджетной классификации отчетного, текущего и очередного финансового года и планового периода.

3) *критерий прозрачности (открытости) назначения кодов бюджетной классификации*: открытость бюджетной классификации Российской Федерации (перечня кодов бюджетной классификации Российской Федерации, правил их формирования и применения) для всеобщего ознакомления.

Критерий единства назначения кодов бюджетной классификации

При формировании кодов бюджетной классификации в проекте Решения о бюджете использовалась единая разрядность (двадцатизначная) для кодов классификации доходов бюджета, кодов классификации расходов бюджета и кодов классификации источников финансирования дефицита бюджета, согласно гл.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказам Минфина России № 82н, № 85н.

Коды целевых статей в расходной части проекта Решения о бюджете соответствуют перечню кодов целевых статей расходов классификации расходов бюджета муниципального образования город Тула, утвержденному приказом финансового управления администрации города Тулы от 15.11.2024 № 60 «О Порядке применения бюджетной классификации в 2025 году».

По результатам экспертизы проекта Решения о бюджете подтверждено назначение кодов бюджетной классификации на условиях единства для бюджетов бюджетной системы Российской Федерации структуры кодов бюджетной классификации Российской Федерации.

Критерий стабильности (преемственности) назначения кодов бюджетной классификации

При назначении кодов бюджетной классификации групп, подгрупп, разделов, подразделов в проекте Решения о бюджете соблюден принцип стабильности (преемственности) назначения кодов, использованных для очередного финансового года и планового периода, в соответствии с приказами Минфина России № 82н, № 85н.

По результатам экспертизы проекта Решения о бюджете подтверждена стабильность (преемственность) назначения кодов бюджетной классификации.

Критерий прозрачности (открытости) назначения кодов бюджетной классификации

Прозрачность (открытость) назначения кодов бюджетной классификации обеспечена за счет размещения правового акта, регулирующего вопросы применения бюджетной

классификации Российской Федерации, приказа финансового управления администрации города Тулы от 15.11.2024 № 60 «О Порядке применения бюджетной классификации в 2025 году» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте администрации города Тулы.

По результатам экспертизы проекта Решения о бюджете подтверждена прозрачность (открытость) назначения кодов бюджетной классификации.

Оценка правильности применения бюджетной классификации Российской Федерации при составлении проекта Решения о бюджете

Наименование критерия	Результаты оценки
Критерий единства назначения кодов бюджетной классификации	соответствует
Критерий стабильности (преемственности) назначения кодов бюджетной классификации	соответствует
Критерий прозрачности (открытости) назначения кодов бюджетной классификации	соответствует

4. Анализ и оценка полноты, достоверности и законности отражения доходов в доходной части бюджета, в том числе оценка достоверности, законности и полноты отражения доходов, поступающих в порядке межбюджетных отношений

Формирование доходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы оценивалось по следующим критериям:

- 1) *критерий законности отражения*: законность отражения доходов в доходной части бюджета, в том числе доходов, поступающих в порядке межбюджетных отношений;
- 2) *критерий полноты отражения*: полнота отражения доходов в доходной части бюджета, в том числе доходов, поступающих в порядке межбюджетных отношений;
- 3) *критерий достоверности*: достоверность отражения доходов в доходной части бюджета, в том числе доходов, поступающих в порядке межбюджетных отношений.

Критерий законности отражения

В ходе анализа доходной части проекта Решения о бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов установлено, что она сформирована в соответствии со ст.61.2, ст.62 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст.55 Федерального закона № 131-ФЗ, ст.3 Закона Тульской области от 11.11.2005 № 639-ЗТО «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области» (далее – Закон Тульской области № 639-ЗТО).

Согласно ст.61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом Решения о бюджете в налоговые доходы включены следующие подгруппы доходов:

- налоги на прибыль, доходы;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации;
- налоги на совокупный доход;
- налоги на имущество;
- государственная пошлина.

Нормативы отчислений от федеральных, региональных и местных налогов и сборов по вышеуказанным доходным источникам соответствуют Бюджетному кодексу Российской Федерации, Закону Тульской области № 639-ЗТО.

В соответствии со ст.62 Бюджетного кодекса Российской Федерации к неналоговым доходам в проекте Решения о бюджете отнесены:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;

- платежи при пользовании природными ресурсами;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба;
- прочие неналоговые доходы.

Согласно Бюджетному кодексу Российской Федерации, Федеральному закону № 131-ФЗ, Закону Тульской области № 639-ЗТО в безвозмездные поступления включены дотации, субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты, поступающие из бюджета Тульской области.

Проект перечня главных администраторов доходов бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год, представленный финансовым управлением администрации города Тулы (исх.№ ФУ-И-1687 от 15.11.2024), соответствует Реестру источников доходов бюджета муниципального образования город Тула.

По результатам экспертизы доходных источников в проекте Решения о бюджете подтверждена законность их отражения в доходной части бюджета, в том числе поступающих в порядке межбюджетных отношений.

Критерий полноты отражения

Доходы бюджета муниципального образования город Тула сформированы за счет доходов от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и региональных налогов в соответствии с нормативами, установленными действующим законодательством, местных налогов и сборов, неналоговых доходов, а также за счет безвозмездных поступлений.

В проекте Решения о бюджете доходы бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год прогнозируются в сумме 33 323 973,8 тыс.руб. (Приложение 2), из них налоговые и неналоговые доходы составляют 18 424 158,2 тыс.руб., или 55,3% от общей суммы доходов, безвозмездные поступления – 14 899 815,7 тыс.руб., или 44,7% (Приложение 3).

Прогнозируемый объем доходов бюджета на плановый период:

- в 2026 году объем доходов составляет 33 114 306,3 тыс.руб., в том числе:
 - налоговые и неналоговые доходы – 20 377 720,8 тыс.руб., или 61,5% от общего объема доходов бюджета;
 - безвозмездные поступления – 12 736 585,5 тыс.руб., или 38,5%;
- в 2027 году объем доходов составляет 35 181 213,6 тыс.руб., в том числе:
 - налоговые и неналоговые доходы – 22 386 193,2 тыс.руб., или 63,6% от общего объема доходов бюджета;
 - безвозмездные поступления в сумме 12 795 020,4 тыс.руб., или 36,4%.

Согласно информации и материалам, предоставленным финансовым управлением администрации города Тулы (исх.№ ФУ-И-1687 от 15.11.2024), расчеты объемов поступлений в доходную часть бюджета, примененные при разработке проекта Решения о бюджете, производились на основе:

- показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
- ожидаемого поступления отдельных видов доходных источников в текущем году и прогноза на 2025-2027 годы главных администраторов доходов бюджета муниципального образования город Тула по администрируемым видам доходов.

Сравнительным анализом объемов дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предусмотренных к поступлению в доходную часть бюджета муниципального образования город Тула из бюджета Тульской области, подтверждено их соответствие данным проекта Закона Тульской области «О бюджете Тульской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Соответственно, доходы бюджета в проекте Решения о бюджете отражены в полном объеме.

Критерий достоверности отражения

В ходе проведенного сравнительного анализа доходной части проекта Решения о бюджете и ожидаемого исполнения за 2024 год отмечена отрицательная динамика темпов роста доходов в 2025 году.

Сокращение объема доходной части бюджета составляет 1 850 943,4 тыс.руб., или 5,3%, с 35 174 917,2 тыс.руб. до 33 323 973,8 тыс.руб. (Приложение 4).

В плановом периоде 2026 и 2027 годов отмечено:

снижение объемов доходной части бюджета в 2026 г. по отношению к 2025 г. на 209 667,5 тыс.руб., или на 0,6%, с 33 323 973,8 тыс.руб. до 33 114 306,3 тыс.руб.;

увеличение объемов доходной части бюджета в 2027 г. по отношению к 2026 г. на 2 066 907,3 тыс.руб., или на 6,2%, с 33 114 306,3 тыс.руб. до 35 181 213,6 тыс.руб.

В целом объем доходной части бюджета на 2027 г. выше ожидаемого уровня исполнения за 2024 г. на 6 296,4 тыс.руб., или на 0,02%.

Данная тенденция обусловлена значительным ростом объемов налоговых доходов с одновременным снижением неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Отмечено, что рост налоговых доходов с 2015 года по настоящее время обусловлен увеличением налогооблагаемой базы при уменьшении, либо незначительном увеличении нормативов отчислений от федеральных, региональных и местных налогов и сборов, что также подтверждается результатами экспертно-аналитического мероприятия «Анализ формирования доходных источников по налоговым доходам бюджета муниципального образования город Тула за период 2015-2023 годов».

Так, согласно Расчетам по доходным источникам, составленным на основе данных главных администраторов налоговых доходов бюджета муниципального образования город Тула, спрогнозирован рост доходов к предыдущему финансовому году в следующих объемах:

«Налоги на прибыль, доходы»

- в 2025 г. – 1 417 155,0 тыс.руб., или на 14,7%,
- в 2026 г. – 1 162 205,2 тыс.руб., или на 10,5%,
- в 2027 г. – 1 044 033,1 тыс.руб., или на 8,6%;

«Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации»

- в 2025 г. – 7 632,5 тыс.руб., или на 2,4%,
- в 2026 г. – 16 718,4 тыс.руб., или на 5,2%,
- в 2027 г. – 8 006,9 тыс.руб., или на 2,4%;

«Налоги на совокупный доход»

- в 2025 г. – 1 056 275,2 тыс.руб., или на 34,9%,
- в 2026 г. – 769 152,9 тыс.руб., или на 18,8%,
- в 2027 г. – 913 597,0 тыс.руб., или на 18,8%;

«Налоги на имущество»

- в 2025 г. – 73 548,1 тыс.руб., или на 4,4%,
- в 2026 г. – 77 656,1 тыс.руб., или на 4,4%,
- в 2027 г. – 94 536,2 тыс.руб., или на 5,2%;

«Государственная пошлина»

- в 2026 г. – 1 494,0 тыс.руб., или на 1,2%,
- в 2027 г. – 1 986,7 тыс.руб., или на 1,6%.

По доходному источнику «Государственная пошлина» в 2025 году запланировано снижение объемов поступлений на 34 833,1 тыс.руб., или на 22,0% по отношению к оценке ожидаемого исполнения бюджета в 2024 году.

Неналоговые доходы, спрогнозированные на основании данных, предоставленных главными администраторами доходов бюджета – министерством имущественных и земельных отношений Тульской области, управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Тульской области, комитетом имущественных и земельных отношений администрации города Тулы, управлением по административно-техническому надзору администрации города Тулы, управлением экономического развития администрации города Тулы, управлением по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы и иными главными администраторами доходов, также демонстрируют снижение общего объема поступлений по закрепленным доходным источникам, как в 2025 году, так и в плановом периоде 2026-2027 годов:

«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»

- в 2025 г. – 15 683,5 тыс.руб., или на 2,0%,
- в 2026 г. – 47 043,3 тыс.руб., или на 6,2%,
- в 2027 г. – 38 483,5 тыс.руб., или на 5,4%;

«Платежи при пользовании природными ресурсами»

- в 2025 г. – 4 485,4 тыс.руб., или на 14,1%;

«Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»

- в 2025 г. – 94 229,1 тыс.руб., или на 69,5%,
- в 2026 г. – 1 903,4 тыс.руб., или на 4,6%,
- в 2027 г. – 1 082,5 тыс.руб., или на 2,7%;

«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»

- в 2025 г. – 54 927,0 тыс.руб., или на 24,7%,
- в 2026 г. – 15 690,2 тыс.руб., или на 9,4%,
- в 2027 г. – 9 251,6 тыс.руб., или на 6,1%;

«Штрафы, санкции, возмещение ущерба»

- в 2025 г. – 25 624,1 тыс.руб., или на 26,2%,
- в 2026 г. – 4 027,0 тыс.руб., или на 5,6%,
- в 2027 г. – 4 870,0 тыс.руб., или на 7,1%;

«Прочие неналоговые доходы»

- в 2025 г. – 9 938,9 тыс.руб., или на 16,6%,
- в 2026 г. – 5 000,0 тыс.руб., или на 10,0%.

Наибольшее снижение неналоговых доходов бюджета в 2025 г. по отношению к оценке ожидаемого исполнения за 2024 г. отмечено по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, обусловленное поступлением в 2024 г. дохода от компенсации затрат государства по восстановительной стоимости за удаление зеленых насаждений в сумме 96 266,1 тыс.руб.

Запланированы следующие изменения по отношению к показателям предыдущего финансового года объемов дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предусмотренных к поступлению в доходную часть бюджета муниципального образования город Тула из бюджета Тульской области согласно проекту Закона Тульской области «О бюджете Тульской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»:

«Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»

- в 2025 г. – уменьшение на 116 104,9 тыс.руб., или на 64,2%,
- в 2026 г. – увеличение на 5 317,5 тыс.руб., или на 8,2%,
- в 2027 г. – увеличение на 4 984,4 тыс.руб., или на 7,1%;

«Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)»

- в 2025 г. – уменьшение на 1 649 745,3 тыс.руб., или на 32,4%,
- в 2026 г. – уменьшение на 2 056 873,5 тыс.руб., или на 59,7%,

- в 2027 г. – уменьшение на 917 196,0 тыс.руб., или на 66,0%;
«Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»
- в 2025 г. – увеличение на 1 118 711,7 тыс.руб., или на 11,8%,
- в 2026 г. – увеличение на 669 512,4 тыс.руб., или на 6,3%,
- в 2027 г. – увеличение на 970 699,6 тыс.руб., или на 8,6%;
«Иные межбюджетные трансферты»
- в 2025 г. – уменьшение на 3 488 269,8 тыс.руб., или на 81,4%,
- в 2026 г. – уменьшение на 781 186,6 тыс.руб., или на 98,0%,
- в 2027 г. – уменьшение на 53,1 тыс.руб., или на 0,3%.

По результатам экспертизы установлено, что объемы поступлений в доходную часть бюджета, запланированные в проекте Решения о бюджете, соответствуют показателям Реестра источников доходов бюджета муниципального образования город Тула.

При проведении структурного анализа доходной части бюджета отмечено изменение удельного веса по видам доходов в 2025-2027 годах. В 2025 году и в плановом периоде 2026-2027 годов удельный вес налоговых и неналоговых доходов будет составлять от 55% до 64% всех доходов бюджета (Приложение 3).

В ходе оценки соответствия структуры и объемов налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений Реестру источников доходов бюджета муниципального образования город Тула, проекту закона Тульской области «О бюджете Тульской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» достоверность доходной части бюджета в проекте Решения о бюджете подтверждена.

Оценка достоверности, полноты и законности отражения доходов в доходной части бюджета, в том числе доходов, поступающих в порядке межбюджетных отношений

Наименование критерия	Результаты оценки
Критерий законности отражения	соответствует
Критерий полноты отражения	соответствует
Критерий достоверности отражения	соответствует

5. Анализ и оценка запланированных ассигнований в расходной части бюджета

Формирование расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов оценивалось по следующим критериям:

1) *критерий правомерности установления*: правомерность установления расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период, в частности, соблюдения законодательно установленного разграничения компетенции между уровнями государственной власти и местного самоуправления;

2) *критерий достаточности бюджетных ассигнований*: достаточность запланированных ассигнований для исполнения установленных расходных обязательств муниципального образования;

3) *критерий законности отражения и целевого направления*: законность отражения расходов в расходной части бюджета, их целевое направление.

Критерий правомерности установления

Планирование расходной части бюджета осуществлялось на основе действующей бюджетной сети получателей бюджетных средств муниципального образования город Тула в соответствии с расходными обязательствами согласно ст.86 Бюджетного кодекса Российской Федерации, отраженными в соответствии со ст.87 Бюджетного кодекса Российской Федерации в своде реестра расходных обязательств муниципального образования город Тула, с учетом полномочий на решение вопросов местного значения согласно ст.16 Федерального закона № 131-ФЗ и действующих расходных полномочий,

переданных муниципальному образованию город Тула от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, с выделением общих условно утвержденных расходов (в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Проект Решения о бюджете соответствует перечню главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования город Тула, утвержденному приказом финансового управления администрации города Тулы от 15.11.2024 № 60 «О порядке применения бюджетной классификации в 2025 году».

Объемы бюджетных ассигнований расходной части бюджета, запланированные в проекте Решения о бюджете, соответствуют показателям планового Реестра расходных обязательств муниципального образования город Тула, включающего перечень законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений законов и иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов.

Таким образом, правомерность установления расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период, в частности, соблюдение законодательно установленного разграничения компетенции между уровнями государственной власти и местного самоуправления, подтверждена.

Критерий достаточности бюджетных ассигнований

Формирование расходной части бюджета муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы произведено с учетом финансового обеспечения решения вопросов местного значения городского округа, закрепленных Федеральным законом № 131-ФЗ, и необходимости осуществления переданных отдельных государственных полномочий.

В соответствии с Пояснительной запиской при планировании объемов расходных обязательств бюджета муниципального образования города Тула в приоритетном порядке учитывались следующие задачи:

сохранение в 2025-2027 годах, установленных Указами Президента Российской Федерации целевых показателей повышения оплаты труда в сфере образования и культуры; безусловное выполнение всех публичных нормативных обязательств; достижение запланированных значений показателей (индикаторов) муниципальных программ.

Общая сумма расходов на 2025 год запланирована проектом Решения о бюджете в объеме 35 068 722,5 тыс.руб. (Приложение 5).

Уменьшение расходной части бюджета в 2025 году от ожидаемого исполнения за 2024 год составляет 1 527 143,5 тыс.руб., или 4,2%, с 36 595 866,0 тыс.руб. до 35 068 722,5 тыс.руб.

В плановом периоде расходная часть бюджета составляет:

- в 2026 году – 34 501 320,3 тыс.руб. (в том числе условно утвержденные расходы – 547 000,0 тыс.руб.);

- в 2027 году – 36 268 195,0 тыс.руб. (в том числе условно утвержденные расходы – 1 243 000,0 тыс.руб.).

При проведении анализа структуры расходной части бюджета (Приложение 6) отмечено, что в 2025 году 88,9% объема расходов приходится на бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в сферах:

- образования – 16 943 300,2 тыс.руб. (48,3% от общей суммы расходов);

- жилищно-коммунального хозяйства – 6 975 665,4 тыс.руб. (19,9%);

- национальной экономики – 4 404 646,7 тыс.руб. (12,6%);

- общегосударственных вопросов – 2 845 529,9 тыс.руб. (8,1%).

В плановом периоде 2026-2027 годов сохраняется лидерование вышеперечисленных направлений по объемам бюджетных ассигнований.

В соответствии со ст.179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 4 проекта Решения о бюджете предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула (Приложение 2):

- 2025 год – 1 125 129,4 тыс.руб.;
- 2026 год – 588 449,0 тыс.руб.;
- 2027 год – 345 237,9 тыс.руб.

Объемы запланированных бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в 2025 г. и в плановом периоде 2026 -2027 гг. соответствуют объемам его доходных источников согласно Порядку формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула, утвержденному решением Тульской городской Думы от 17.07.2013 № 63/1424 (далее – Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда) (Приложение 7).

Пунктом 11 проекта Решения о бюджете в составе расходов бюджета муниципального образования город Тула предусматривается создание резервного фонда администрации города Тулы на 2025 год в объеме 865 915,7 тыс.руб. (2,5% от общего объема расходов), на плановый период 2026 и 2027 годов в объемах 564 376,3 тыс.руб. (1,6% от общего объема расходов) и 1 008 702,6 тыс.руб. (2,8% от общего объема расходов) соответственно, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в сумме не менее 15 000,0 тыс.руб. ежегодно (Приложение 2).

Согласно пояснительной записке в составе средств запланированного резервного фонда администрации города Тулы в том числе предусмотрены бюджетные ассигнования на оплату труда работников органов местного самоуправления на реализацию изменений, внесенных в правовые акты, регулирующие систему оплаты труда работников органов местного самоуправления.

В ходе анализа ведомственной структуры бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) отмечена аккумуляция средств бюджета в объеме 82 925 412,4 тыс.руб. (79,7% расходной части бюджета за 2025-2027 гг. без учета условно утвержденных расходов) в рамках расходов группы из пяти ГРБС (Приложения 8, 9), в том числе:

- управление образования администрации города Тулы (бюджетные ассигнования - 45 247 827,3 тыс.руб., 43,5% от общего объема расходов);
- управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы (14 591 643,9 тыс.руб., 14,0%);
- администрация города Тулы (9 975 956,4 тыс.руб., 9,6%);
- управление по благоустройству администрации города Тулы (8 148 054,6 тыс.руб., 7,8%);
- управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы (4 961 930,2 тыс.руб., 4,8%).

Общий объем непрограммных расходов согласно проекту Решения о бюджете запланирован (Приложение 10):

- в 2025 году в сумме 2 749 471,4 тыс.руб. (в том числе резервные средства – 1 142 915,7 тыс.руб.);
- в 2026 году в сумме 2 400 039,9 тыс.руб. (621 376,3 тыс.руб.);
- в 2027 году в сумме 2 921 435,3 тыс.руб. (1 065 702,6 тыс.руб.).

В ходе проведения анализа бюджетных ассигнований, включенных в расходную часть бюджета, установлено, что при планировании расходов бюджета были соблюдены нормы и требования гл.10 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В ходе сравнительного анализа объемов бюджетных ассигнований расходной части бюджета, запланированных в проекте Решения о бюджете, и показателей планового Реестра

расходных обязательств муниципального образования город Тула, включающего оценку объемов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включенных в реестр обязательств, отклонений не выявлено.

По результатам экспертизы подтверждена достаточность запланированных в проекте Решения о бюджете ассигнований для исполнения установленных расходных обязательств муниципального образования город Тула.

Критерий законности отражения и целевого направления

Проведенным анализом распределения бюджетных ассигнований по направлениям расходов установлено соответствие действующему перечню целевых статей классификации расходов бюджета муниципального образования город Тула, утвержденному приказом финансового управления администрации города Тулы от 15.11.2024 № 60 «О порядке применения бюджетной классификации в 2025 году» (Приложение 11).

При структурном анализе распределения бюджетных ассигнований по направлениям расходов отмечены незначительные колебания удельного веса ассигнований в плановом периоде 2026-2027 годов (Приложение 12).

Проектом Решения о бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств в 2025 году и в плановом периоде 2026-2027 годов. Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, утвержден пунктом 7 проекта Решения о бюджете (Приложение 13), в том числе по годам:

- 2025 г. – 52 549,4 тыс.руб.;
- 2026 г. – 53 757,4 тыс.руб.;
- 2027 г. – 57 077,4 тыс.руб.

Значительная часть расходов бюджета муниципального образования город Тула за счет средств вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации приходится на исполнение государственных полномочий.

Сравнительным анализом объемов запланированных бюджетных ассигнований, включенных в расходы бюджета и исполняемых за счет средств бюджета субъекта, и объемов запланированных безвозмездных поступлений из бюджета субъекта, отклонений не выявлено (Приложение 14).

Расходы за счет средств вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации запланированы в следующих объемах:

- в 2025 г. в сумме 14 899 815,7 тыс.руб.;
- в 2026 г. в сумме 12 736 585,5 тыс.руб.;
- в 2027 г. в сумме 12 795 020,4 тыс.руб.

Бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета на исполнение расходных обязательств муниципального образования город Тула, в том числе в целях софинансирования которых предоставляются субсидии, в объеме, необходимом для их исполнения, запланированы по одноименным направлениям расходов за счет средств вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в следующих объемах (Приложение 15):

- в 2025 г. в сумме 1 004 810,7 тыс.руб.;
- в 2026 г. в сумме 671 050,7 тыс.руб.;
- в 2027 г. в сумме 444 452,9 тыс.руб.

По результатам экспертизы бюджетных ассигнований по направлениям расходов бюджетной классификации подтверждены законность их отражения в проекте Решения о бюджете и целевое направление.

Оценка запланированных ассигнований в расходной части бюджета

Наименование критерия	Результаты оценки
-----------------------	-------------------

Критерий правомерности установления	соответствует
Критерий достаточности бюджетных ассигнований	соответствует
Критерий законности отражения и целевого направления	соответствует

6. Оценка соответствия показателей объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, предусмотренных к финансированию за счет средств муниципального бюджета, объемам бюджетных обязательств, утвержденных муниципальными правовыми актами

Оценка соответствия показателей объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, предусмотренных к финансированию в проекте Решения о бюджете, проводилась по следующим критериям:

1) *критерий соответствия требованиям, установленным ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации*: соответствие проекта Решения о бюджете требованиям, установленным ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации о разработке, формировании и реализации муниципальных программ;

2) *критерий финансового обеспечения муниципальных программ*: оценка объемов финансирования муниципальных программ, в том числе по годам и кодам бюджетной классификации.

Критерий соответствия требованиям, установленным ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Формирование бюджета муниципального образования город Тула осуществлено с использованием программно-целевых принципов. В 2025-2027 годах запланировано к реализации 27 муниципальных программ.

С учетом положений п.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в соответствии с Порядком принятия решений о разработке, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования город Тула, утвержденным постановлением администрации города Тулы от 16.09.2013 № 3117:

нормативно – правовой акт администрации города Тулы об утверждении или внесении изменений в муниципальную программу (стратегические приоритеты) принимается до начала очередного финансового года;

правовые акты об утверждении или внесении изменений в паспорт муниципальной программы, паспорта комплексов процессных мероприятия, паспорта иных направлений деятельности, отвечающих критериям проектной деятельности (ведомственные проекты), за исключением региональных и ведомственных проектов Тульской области, направленные на приведение в соответствие с решением Тульской городской Думы об утверждении бюджета муниципального образования город Тула на соответствующий финансовый год и плановый период, подлежат принятию в срок до 1 апреля.

На дату внесения проекта Решения о бюджете постановлениями администрации города Тулы утверждены 26 из 27 муниципальных программ, из них 21 муниципальная программа имеет срок реализации до 2026 года, муниципальные программы «Развитие образования», «Развитие физической культуры и спорта», «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула», «Доступная среда» – 2027 год, муниципальная программа «Формирование современной городской среды» – 2030 год.

Согласно проектам паспортов муниципальных программ муниципального образования город Тула, представленным одновременно с проектом Решения о бюджете, сроки реализации 21 муниципальной программы продлены до 2027 года, муниципальной программы «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» до 2028 года.

Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ, запланированных к реализации проектом Решения о бюджете, на соответствие объемам финансирования, указанным в проектах паспортов муниципальных программ, отклонений не выявил (Приложение 16).

По результатам экспертизы подтверждено соответствие проекта Решения о бюджете требованиям, установленным ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Критерий финансового обеспечения муниципальных программ

В ходе проведенного анализа проекта Решения о бюджете в части бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ установлено, что расходы на реализацию муниципальных программ соответствуют Реестру расходных обязательств и составляют (Приложение 17):

в 2025 году – 32 319 251,3 тыс.руб., или 92,2% от расходной части бюджета;

в 2026 году – 31 554 280,2 тыс.руб., или 92,9% от расходной части бюджета (без учета условно утвержденных расходов);

в 2027 году – 32 103 759,8 тыс.руб., или 91,7% от расходной части бюджета (без учета условно утвержденных расходов).

Отмечено увеличение объемов бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ по отношению к ресурсному обеспечению действующих муниципальных программ (согласно действующих редакций по состоянию на 15.11.2024) (Приложение 18):

в 2025 г. на 9 816 791,3 тыс.руб.;

в 2026 г. на 9 519 969,4 тыс.руб.;

в 2027 г. на 6 179 533,9 тыс.руб.

Согласно проекту Решения о бюджете более 79% ежегодных бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ приходятся на следующие направления расходов (Приложение 19):

субсидии бюджетным учреждениям

- 2025 г. – 15 951 830,1 тыс.руб., или 49,4%,

- 2026 г. – 16 477 628,0 тыс.руб., или 52,2%,

- 2027 г. – 17 258 828,5 тыс.руб., или 53,8%;

иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд

- 2025 г. – 6 322 714,5 тыс.руб., или 19,6%,

- 2026 г. – 5 749 191,6 тыс.руб., или 18,2%,

- 2027 г. – 5 885 964,3 тыс.руб., или 18,3%;

бюджетные инвестиции

- 2025 г. – 3 811 099,3 тыс.руб., или 11,8%,

- 2026 г. – 2 470 215,8 тыс.руб., или 7,8%,

- 2027 г. – 1 647 383,2 тыс.руб., или 5,1%.

Объемы бюджетных ассигнований на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности составляют (Приложение 20):

в 2025 г. – 3 811 099,3 тыс.руб.;

в 2026 г. – 2 470 215,8 тыс.руб.;

в 2027 г. – 1 647 383,2 тыс.руб.

В рамках реализации муниципальных программ в 2025-2027 годах планируется участие муниципального образования город Тула в одиннадцати региональных проектах (Приложение 21):

«Модернизация школьных систем образования»;

«Государственная поддержка региональных и муниципальных учреждений культуры»;

«Обеспечение жильем молодых семей»;
 «Комплексная борьба с борщевиком Сосновского»;
 «Создание устойчивой системы обращения с твердыми коммунальными отходами»;
 «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»;
 «Реализация мероприятий в рамках инфраструктурных проектов Тульской области»;
 «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»;
 «Региональная и местная дорожная сеть»;
 «Переселение граждан Тульской области из непригодного для проживания жилищного фонда и его ликвидация»;
 «Народный бюджет».

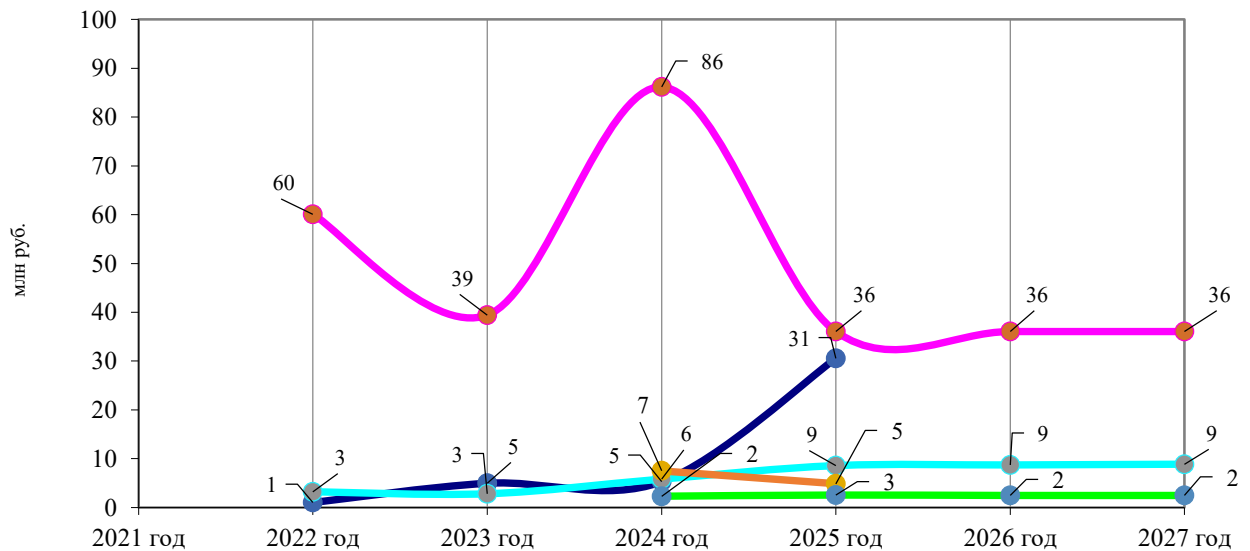
Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование иных направлений деятельности, отвечающих критериям проектной деятельности (ведомственные проекты) представлен в Приложении 22.

Динамика объемов финансирования региональных проектов в период реализации 2021-2023 гг. (по фактическому исполнению), 2024 г. (по оценке ожидаемого исполнения), и по плановым назначениям на 2025-2027 гг. в соответствии с проектом Решения о бюджете, характеризуется данными следующих диаграмм.

Диаграмма 1. Региональные проекты с годовым объемом финансирования свыше 100 млн руб.



Диаграмма 2. Региональные проекты с годовым объемом финансирования до 100 млн руб.



- региональный проект «Государственная поддержка региональных и муниципальных учреждений культуры»;
- региональный проект «Обеспечение жильем молодых семей»
- региональный проект «Комплексная борьба с борщевиком Сосновского»;
- региональный проект «Создание устойчивой системы обращения с твердыми коммунальными отходами»;
- региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса».

По результатам экспертизы подтверждено соответствие объемов бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ, запланированных к реализации проектом Решения о бюджете, Реестру расходных обязательств.

Оценка соответствия показателей объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, предусмотренных к финансированию за счет средств муниципального бюджета, объемам бюджетных обязательств, утвержденных муниципальными правовыми актами

Наименование критерия	Результаты оценки
Критерий соответствия требованиям, установленным ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации	соответствует
Критерий финансового обеспечения муниципальных программ	соответствует

7. Оценка сбалансированности бюджета, анализ источников финансирования дефицита бюджета

Оценка сбалансированности проекта бюджета проводилась по критериям:

1) *критерий дефицитности*: соответствие объема дефицита пределу, установленному ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2) *критерий правомерности и достаточности*: соответствие перечня источников внутреннего финансирования дефицита бюджета ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации, достаточность источников финансирования дефицита бюджета.

Критерий дефицитности

Проект решения о бюджете сформирован с дефицитом (Приложение 23).

Планируемый дефицит бюджета муниципального образования город Тула в 2025 году составит 1 744 748,8 тыс.руб., в 2026 году – 1 387 013,9 тыс.руб., в 2027 году – 1 086 981,6 тыс.руб.

Объем планируемого дефицита не превышает предел, установленный ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и на 2025 год составляет 9,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, на 2026 год – 6,8%, на 2027 год – 4,9%.

Таким образом, объем дефицита бюджета в 2025 году и в плановом периоде 2026 - 2027 годов не превышает предел, установленный ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Критерий правомерности и достаточности

В составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула в проекте Решения о бюджете указаны кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации, бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, составляющие в общей сумме (Приложение 24):

- на 2025 год – 1 744 748,8 тыс.руб.,
- на 2026 год – 1 387 013,9 тыс.руб.,
- на 2027 год – 1 086 981,6 тыс.руб.

В результате проведенного анализа состава источников внутреннего финансирования дефицита бюджета установлено:

- перечень источников внутреннего финансирования дефицита бюджета соответствует ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- общий объем источников внутреннего финансирования дефицита достаточен для покрытия дефицита бюджета.

Проект Решения о бюджете соответствует проекту перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год, представленный финансовым управлением администрации города Тулы (исх.№ ФУ-И-1687 от 15.11.2024).

Таким образом, состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета правомерен, соответствует ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и достаточен для покрытия дефицита бюджета.

Оценка сбалансированности бюджета, анализ источников финансирования дефицита бюджета

Наименование критерия	Результаты оценки
Критерий дефицитности	соответствует
Критерий правомерности и достаточности	соответствует

8. Оценка параметров муниципального долга, привлечения и погашения заемных средств

Оценка параметров муниципального долга, привлечения и погашения заемных средств проводилась по критерию соответствия статьям 106, 107, 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации: соблюдение ограничений на объем муниципальных заимствований, верхние пределы муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода, объем расходов на обслуживание муниципального долга.

**Критерий соответствия статьям 106, 107, 111
Бюджетного кодекса Российской Федерации**

В ходе проведенного анализа параметров муниципального долга на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов, предлагаемых к утверждению проектом Решения о бюджете, установлено:

- объем муниципальных заимствований соответствует ст.106 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Приложение 25);
- значения верхних пределов муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода, соответствуют ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации (приложения 25, 26);
- объем расходов на обслуживание муниципального долга соответствует ст.111 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Приложение 25).

Статьей 19 проекта Закона Тульской области «О бюджете Тульской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» предусмотрена возможность погашения муниципальным образованием в 2025 - 2028 годах только одной трети задолженности по бюджетным кредитам при условии направления высвобождаемых средств на реализацию инфраструктурных проектов в определенных данным законом сферах.

Проект Решения о бюджете предусматривает реализацию данной нормы путем финансирования соответствующих инфраструктурных проектов и учитывает в 2025-2027 годах ежегодное уменьшение верхнего предела муниципального долга на 514 812,7 тыс.руб., что соответствует двум третям задолженности муниципального образования город Тула по бюджетным кредитам (Приложение 26).

По результатам экспертизы проекта Решения о бюджете подтверждено его соответствие статьям 106, 107, 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Оценка параметров муниципального долга, привлечения и погашения заемных средств

Наименование критерия	Результаты оценки
Критерий соответствия статьям 106, 107, 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации	соответствует

9. Выводы

Проект Решения Тульской городской Думы «О бюджете муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», материалы и документы, представленные к нему, соответствуют Бюджетному кодексу Российской Федерации и Положению о бюджетном процессе; применение кодов бюджетной классификации Российской Федерации при составлении проекта бюджета соответствует ст.18 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказам Минфина России № 82н, № 85н; формирование доходной и расходной частей бюджета осуществлено с учетом прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы, особенностей налоговой политики и бюджетной политики города Тулы.

На основании изложенного, контрольно-счетная палата муниципального образования город Тула предлагает рассмотреть и утвердить проект Решения Тульской городской Думы «О бюджете муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

- Приложение:
1. Приложение 1 «Перечень показателей бюджета, утверждаемых проектом Решения о бюджете» на 2 л. в 1 экз.
 2. Приложение 2 «Основные характеристики бюджета муниципального образования город Тула в 2022-2027 годах» на 1 л. в 1 экз.

3. Приложение 3 «Структура доходов бюджета муниципального образования город Тула на 2024-2027 годы» на 2 л. в 1 экз.
4. Приложение 4 «Динамика изменения доходов бюджета муниципального образования город Тула в 2025-2027 годах» на 2 л. в 1 экз.
5. Приложение 5 «Динамика изменения расходов бюджета муниципального образования город Тула в 2025-2027 годах» на 3 л. в 1 экз.
6. Приложение 6 «Структура расходов бюджета муниципального образования город Тула на 2024-2027 годы» на 2 л. в 1 экз.
7. Приложение 7 «Формирование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы» на 2 л. в 1 экз.
8. Приложение 8 «Бюджетные ассигнования в разрезе главных распорядителей бюджетных средств на 2025-2027 годы» на 1 л. в 1 экз.
9. Приложение 9 «Главные распорядители бюджетных средств с наибольшим объемом бюджетных ассигнований в 2025-2027 годах» на 1 л. в 1 экз.
10. Приложение 10 «Динамика изменения непрограммных расходов бюджета муниципального образования город Тула в 2025-2027 годах» на 3 л. в 1 экз.
11. Приложение 11 «Бюджетные ассигнования в разрезе направлений расходов в 2025-2027 годах» на 6 л. в 1 экз.
12. Приложение 12 «Структура бюджетных ассигнований в разрезе направлений расходов на 2025-2027 годы» (таблицы 1-4) на 5 л. в 1 экз.
13. Приложение 13 «Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств в 2025-2027 годах» на 1 л. в 1 экз.
14. Приложение 14 «Бюджетные ассигнования за счет средств вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2025-2027 годах» на 1 л. в 1 экз.
15. Приложение 15 «Объемы бюджетных ассигнований на финансирование расходов, в целях софинансирования которых запланировано получение субсидий и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на 2025-2027 годы» на 5 л. в 1 экз.
16. Приложение 16 «Соответствие объемов бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ, включенных в проект Решения о бюджете, и проектов паспортов муниципальных программ» на 2 л. в 1 экз.
17. Приложение 17 «Доля расходов на финансирование муниципальных программ в общих расходах бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» на 1 л. в 1 экз.

18. Приложение 18 «Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ в 2025-2027 годах» на 2 л. в 1 экз.

19. Приложение 19 «Бюджетные ассигнования на финансирование муниципальных программ в разрезе кодов видов расходов бюджетной классификации на 2025-2027 годы» на 1 л. в 1 экз.

20. Приложение 20 «Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, за 2024-2027 годы» на 2 л. в 1 экз.

21. Приложение 21 «Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование региональных проектов за 2024-2027 годы» на 3 л. в 1 экз.

22. Приложение 22 «Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование иных направлений деятельности, отвечающих критериям проектной деятельности (ведомственные проекты), за 2024-2027 годы (муниципальная программа «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»)» на 1 л. в 1 экз.

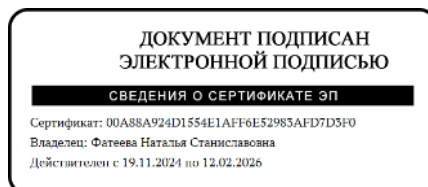
23. Приложение 23 «Оценка соблюдения положений статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на 1 л. в 1 экз.

24. Приложение 24 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» на 1 л. в 1 экз.

25. Приложение 25 «Параметры муниципального долга муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы» на 1 л. в 1 экз.

26. Приложение 26 «Расчет верхнего предела муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода» на 1 л. в 1 экз.

Председатель



Н.С. Фатеева

Исполнители:
Броцман И.Ю., Абрамова А.Ю.,
Суслова А.П., Шорникова Ю.В., тел. 31-11-34

Перечень показателей бюджета, утверждаемых проектом Решения о бюджете

Наименование показателя	Нормативный правовой акт		Проект Решения о бюджете
	Бюджетный кодекс Российской Федерации	Положение о бюджетном процессе	
Объем доходов бюджета муниципального образования город Тула по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации	абз.11 п.3. ст.184.1	абз.4 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 3; приложение 1
Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период	абз.4 п.3. ст.184.1	абз.5 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 5; приложение 2
Ведомственная структура расходов бюджета на очередной финансовый год и плановый период	абз.5 п.3. ст.184.1	абз.6 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 6; приложение 3
Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств	абз.6 п.3. ст.184.1	абз.7 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 7; приложение 4
Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в очередном финансовом году и плановом периоде	абз.7 п.3. ст.184.1	абз.8 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 8; приложение 5
Общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета муниципального образования город Тула (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение)	абз.8 п.3. ст.184.1	абз.4 пп.3.1.1 пункта 3.1	подпункт 2 пункта 2
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период	абз.9 п.3. ст.184.1	абз.10 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 15; приложение 9
Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода, с указанием в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям города	абз.10 п.3. ст.184.1	абз.12 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 12
Перечень и объем бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования город Тула на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ муниципального образования город Тула по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования город Тула	абз.11 п.3. ст.184.1, абз.1 п.2 ст.179	абз.9 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 10; приложение 6
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году и плановом периоде	абз.11 п.3. ст.184.1, ст.111	x	приложения 2, 3
Размер резервного фонда администрации города Тулы	абз.11 п.3. ст.184.1, п.3 ст.81	абз.14 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 11
Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города на очередной финансовый год и плановый период	абз.11 п.3. ст.184.1, абз.2 п.5. ст.179.4	абз.15 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 4
Программа муниципальных внутренних заимствований города на очередной финансовый год и плановый период	абз.11 п.3. ст.184.1, п.3. ст.110.1	абз.16 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 13; приложение 7

Наименование показателя	Нормативный правовой акт		Проект Решения о бюджете
	Бюджетный кодекс Российской Федерации	Положение о бюджетном процессе	
Программа муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период	абз.11 п.3. ст.184.1, п.3. ст.110.2	абз.17 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	пункт 14; приложение 8
Объем и цели бюджетных инвестиций, планируемых к предоставлению юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями, с указанием юридического лица	абз.11 п.3. ст.184.1, абз.2 п.1 ст.80	абз.18 пп.3.1.1-1 пункта 3.1	не утверждается ввиду отсутствия

Приложение 2

Основные характеристики бюджета муниципального образования город Тула в 2022-2027 годах

(тыс.руб.)

Показатели	Исполнено		Оценка ожидаемого исполнения	Бюджетные ассигнования согласно действующему бюджету ²			Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение бюджетных ассигнований	
	2022 год	2023 год		2024 год	2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год	гр.8-гр.6
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходы	24 290 291,1	26 574 354,0	35 174 917,2	31 326 800,3	27 795 765,7	29 050 215,7	33 323 973,8	33 114 306,3	35 181 213,6	5 528 208,2	4 064 090,6
Расходы, в том числе условно-утвержденные	24 841 118,1	27 495 055,2	36 595 866,0	32 750 494,9	28 490 214,1	29 594 050,5	35 068 722,6	34 501 320,2	36 268 195,1	6 578 508,5	4 907 269,7
	x	x	x	x	474 021,7	1 154 091,4	x	547 000,0	1 243 000,0	x	-607 091,4
Дефицит	550 827,0	920 701,1	1 420 948,8	1 423 694,6	694 448,5	543 834,8	1 744 748,8	1 387 013,9	1 086 981,6	1 050 300,3	843 179,1
Объем резервного фонда администрации города Тулы	x	x	x	2 080 415,8	403 573,0	1 389 698,5	865 915,7	564 376,3	1 008 702,6	462 342,7	-825 322,2
Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода	5 891 876,0	6 518 376,0	7 874 576,0	7 874 576,0	8 554 576,0	9 084 576,0	9 039 763,3	9 824 950,7	10 310 138,0	485 187,3	740 374,7
Объем погашения долговых обязательств, в том числе высвобождаемые средства ³	4 307 000,0	4 948 000,0	8 965 500,0	8 965 500,0	2 972 219,0	1 772 219,0	10 972 219,0	3 357 919,0	2 172 219,0	8 000 000,0	1 585 700,0
	-	-	-	-	-	-	-	514 812,7	514 812,7	514 812,7	514 812,7
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	247 172,2	181 112,1	558 814,3	558 814,3	1 486 124,1	1 244 553,5	1 255 192,3	2 208 108,1	2 896 845,3	-230 931,8	963 554,6
Объем муниципального дорожного фонда (доходная часть бюджета)	1 722 830,7	1 478 277,3	1 432 662,4	794 876,1	303 345,1	317 280,8	1 125 129,4	588 449,0	345 237,9	821 784,2	271 168,2
Объем муниципального дорожного фонда (расходная часть бюджета)	1 722 830,7	1 478 277,3	1 432 662,4	794 876,1	303 345,1	317 280,8	1 125 129,4	588 449,0	345 237,9	821 784,2	271 168,2

² Здесь и далее – Решение Тульской городской Думы от 20.12.2023 № 56/1235 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 29.09.2024 № 1/17).

³ Здесь и далее – согласно норме ст.19 проекта Закона Тульской области «О бюджете Тульской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Структура доходов бюджета муниципального образования город Тула на 2024-2027 годы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году		Проект Решения о бюджете								
			2025 год			2026 год			2027 год		
	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	изменение удельного веса ⁴	сумма	удельный вес	изменение удельного веса	сумма	удельный вес	изменение удельного веса
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	16 109 268,4	45,8%	18 424 158,2	55,3%	9,5%	20 377 720,8	61,5%	6,2%	22 386 193,2	63,6%	2,1%
Налоговые доходы, в том числе:	14 787 534,3	42,0%	17 307 312,0	51,9%	9,9%	19 334 538,6	58,4%	6,5%	21 396 698,5	60,8%	2,4%
налоги на прибыль, доходы	9 613 708,2	27,3%	11 030 863,2	33,1%	5,8%	12 193 068,4	36,8%	3,7%	13 237 101,4	37,6%	0,8%
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	312 380,1	0,9%	320 012,6	1,0%	0,1%	336 731,0	1,0%	0,1%	344 737,9	1,0%	-
налоги на совокупный доход	3 029 790,6	8,6%	4 086 065,8	12,3%	3,6%	4 855 218,7	14,7%	2,4%	5 768 815,8	16,4%	1,7%
налоги на имущество	1 673 145,1	4,8%	1 746 693,1	5,2%	0,5%	1 824 349,3	5,5%	0,3%	1 918 885,4	5,5%	-0,1%
государственная пошлина	158 510,4	0,5%	123 677,3	0,4%	-0,1%	125 171,3	0,4%	-	127 158,0	0,4%	-
задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неналоговые доходы, в том числе:	1 321 734,1	3,8%	1 116 846,1	3,4%	-0,4%	1 043 182,2	3,2%	-0,2%	989 494,7	2,8%	-0,3%
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	774 272,1	2,2%	758 588,6	2,3%	0,1%	711 545,3	2,1%	-0,1%	673 061,8	1,9%	-0,2%
платежи при пользовании природными ресурсами	31 794,1	0,1%	27 308,7	0,1%	-	27 308,7	0,1%	-	27 308,7	0,1%	-
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	135 512,8	0,4%	41 283,7	0,1%	-0,3%	39 380,4	0,1%	-	38 297,9	0,1%	-
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	222 235,0	0,6%	167 308,1	0,5%	-0,1%	151 617,9	0,5%	-	142 366,3	0,4%	-0,1%
штрафы, санкции, возмещение ущерба	97 981,1	0,3%	72 357,0	0,2%	-0,1%	68 330,0	0,2%	-	63 460,0	0,2%	-
прочие неналоговые доходы	59 938,9	0,2%	50 000,0	0,2%	-	45 000,0	0,1%	-	45 000,0	0,1%	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	19 065 648,8	54,2%	14 899 815,7	44,7%	-9,5%	12 736 585,5	38,5%	-6,2%	12 795 020,4	36,4%	-2,1%
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	180 901,6	0,5%	64 796,6	0,2%	-0,3%	70 114,1	0,2%	-	75 098,5	0,2%	-

⁴ Здесь и далее – по отношению к предыдущему году.

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году		Проект Решения о бюджете								
			2025 год			2026 год			2027 год		
	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	изменение удельного веса ⁴	сумма	удельный вес	изменение удельного веса	сумма	удельный вес	изменение удельного веса
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	5 096 833,0	14,5%	3 447 087,7	10,3%	-4,1%	1 390 214,2	4,2%	-6,1%	473 018,2	1,3%	-2,9%
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	9 471 698,9	26,9%	10 590 410,6	31,8%	4,9%	11 259 922,9	34,0%	2,2%	12 230 622,5	34,8%	0,8%
иные межбюджетные трансферты	4 285 790,6	12,2%	797 520,8	2,4%	-9,8%	16 334,2	-	-2,4%	16 281,1	-	-
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	16 000,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие безвозмездные поступления	16 580,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	15 780,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-17 936,0	-0,1%	-	-	0,1%	-	-	-	-	-	-
ВСЕГО	35 174 917,2	100,0%	33 323 973,8	100,0%	x	33 114 306,3	100,0%	x	35 181 213,6	100,0%	x

Приложение 4

Динамика изменения доходов бюджета муниципального образования город Тула в 2025-2027 годах

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Темп роста						Темп роста 2027 года к 2024 году	
		2025 год	2026 год	2027 год	2025 год к 2024 году		2026 год к 2025 году		2027 год к 2026 году		гр.5 – гр.2	гр.12/гр.2 * 100 %
					гр.3 – гр.2	гр.6/гр.2 * 100 %	гр.4 – гр.3	гр.8/гр.3 * 100 %	гр.5 – гр.4	гр.10/гр.4 * 100 %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	16 109 268,4	18 424 158,2	20 377 720,8	22 386 193,2	2 314 889,8	14,4%	1 953 562,7	10,6%	2 008 472,4	9,9%	6 276 924,8	39,0%
Налоговые доходы, в том числе:	14 787 534,3	17 307 312,0	19 334 538,6	21 396 698,5	2 519 777,7	17,0%	2 027 226,6	11,7%	2 062 159,9	10,7%	6 609 164,2	44,7%
налоги на прибыль, доходы	9 613 708,2	11 030 863,2	12 193 068,4	13 237 101,4	1 417 155,0	14,7%	1 162 205,2	10,5%	1 044 033,1	8,6%	3 623 393,3	37,7%
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	312 380,1	320 012,6	336 731,0	344 737,9	7 632,5	2,4%	16 718,4	5,2%	8 006,9	2,4%	32 357,8	10,4%
налоги на совокупный доход	3 029 790,6	4 086 065,8	4 855 218,7	5 768 815,8	1 056 275,2	34,9%	769 152,9	18,8%	913 597,0	18,8%	2 739 025,2	90,4%
налоги на имущество	1 673 145,1	1 746 693,1	1 824 349,3	1 918 885,4	73 548,1	4,4%	77 656,1	4,4%	94 536,2	5,2%	245 740,3	14,7%
государственная пошлина	158 510,4	123 677,3	125 171,3	127 158,0	-34 833,1	-22,0%	1 494,0	1,2%	1 986,7	1,6%	-31 352,4	-19,8%
Неналоговые доходы, в том числе:	1 321 734,1	1 116 846,1	1 043 182,2	989 494,7	-204 887,9	-15,5%	-73 663,9	-6,6%	-53 687,5	-5,1%	-332 239,4	-25,1%
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	774 272,1	758 588,6	711 545,3	673 061,8	-15 683,5	-2,0%	-47 043,3	-6,2%	-38 483,5	-5,4%	-101 210,3	-13,1%
платежи при пользовании природными ресурсами	31 794,1	27 308,7	27 308,7	27 308,7	-4 485,4	-14,1%	-	-	-	-	-4 485,4	-14,1%
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	135 512,8	41 283,7	39 380,4	38 297,9	-94 229,1	-69,5%	-1 903,4	-4,6%	-1 082,5	-2,7%	-97 214,9	-71,7%
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	222 235,0	167 308,1	151 617,9	142 366,3	-54 927,0	-24,7%	-15 690,2	-9,4%	-9 251,6	-6,1%	-79 868,8	-35,9%
штрафы, санкции, возмещение ущерба	97 981,1	72 357,0	68 330,0	63 460,0	-25 624,1	-26,2%	-4 027,0	-5,6%	-4 870,0	-7,1%	-34 521,1	-35,2%
прочие неналоговые доходы	59 938,9	50 000,0	45 000,0	45 000,0	-9 938,9	-16,6%	-5 000,0	-10,0%	-	-	-14 938,9	-24,9%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	19 065 648,8	14 899 815,7	12 736 585,5	12 795 020,4	-4 165 833,1	-21,8%	-2 163 230,2	-14,5%	58 434,9	0,5%	-6 270 628,4	-32,9%
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	180 901,6	64 796,6	70 114,1	75 098,5	-116 104,9	-64,2%	5 317,5	8,2%	4 984,4	7,1%	-105 803,1	-58,5%

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Темп роста						Темп роста 2027 года к 2024 году	
					2025 год к 2024 году		2026 год к 2025 году		2027 год к 2026 году			
		2025 год	2026 год	2027 год	гр.3 – гр.2	гр.6/гр.2 * 100 %	гр.4 – гр.3	гр.8/гр.3 * 100 %	гр.5 – гр.4	гр.10/гр.4 * 100 %	гр.5 – гр.2	гр.12/гр.2 * 100 %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	5 096 833,0	3 447 087,7	1 390 214,2	473 018,2	-1 649 745,3	-32,4%	-2 056 873,5	-59,7%	-917 196,0	-66,0%	-4 623 814,7	-90,7%
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	9 471 698,9	10 590 410,6	11 259 922,9	12 230 622,5	1 118 711,7	11,8%	669 512,4	6,3%	970 699,6	8,6%	2 758 923,6	29,1%
иные межбюджетные трансферты	4 285 790,6	797 520,8	16 334,2	16 281,1	-3 488 269,8	-81,4%	-781 186,6	-98,0%	-53,1	-0,3%	-4 269 509,5	-99,6%
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	16 000,0	-	-	-	-16 000,0	-100,0%	-	-	-	-	-16 000,0	-100,0%
прочие безвозмездные поступления	16 580,7	-	-	-	-16 580,7	-100,0%	-	-	-	-	-16 580,7	-100,0%
доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	15 780,2	-	-	-	-15 780,2	-100,0%	-	-	-	-	-15 780,2	-100,0%
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-17 936,0	-	-	-	17 936,0	-100,0%	-	-	-	-	17 936,0	-100,0%
ВСЕГО	35 174 917,2	33 323 973,8	33 114 306,3	35 181 213,6	-1 850 943,4	-5,3%	-209 667,5	-0,6%	2 066 907,3	6,2%	6 296,4	0,02%

Динамика изменения расходов бюджета муниципального образования город Тула в 2025-2027 годах

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году						Темп роста 2027 г. к 2024 г.	
		2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год		гр.5 – гр.2	гр.12/гр.2 * 100 %
					гр.3 – гр.2	гр.6/гр.2 * 100 %	гр.4 – гр.3	гр.8/гр.3 * 100 %	гр.5 – гр.4	гр.10/гр.4 * 100 %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0100 Общегосударственные вопросы	1 781 277,1	2 845 529,9	2 435 384,9	2 938 575,9	1 064 252,8	59,7%	-410 145,0	-14,4%	503 191,0	20,7%	1 157 298,8	65,0%
0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 187,9	-	-	-	-4 187,9	-100,0%	-	-	-	-	-4 187,9	-100,0%
0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	192 362,6	208 400,0	215 626,8	219 637,5	16 037,4	8,3%	7 226,8	3,5%	4 010,7	1,9%	27 274,9	14,2%
0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	638 516,0	709 167,6	742 530,7	767 348,8	70 651,6	11,1%	33 363,1	4,7%	24 818,1	3,3%	128 832,8	20,2%
0105 Судебная система	76,1	322,6	2 200,9	320,6	246,5	324,0%	1 878,3	582,2%	-1 880,3	-85,4%	244,5	321,4%
0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	120 454,6	123 249,1	127 431,7	131 949,0	2 794,5	2,3%	4 182,6	3,4%	4 517,3	3,5%	11 494,4	9,5%
0107 Обеспечение проведения выборов и референдумов	57 815,0	-	-	-	-57 815,0	-100,0%	-	-	-	-	-57 815,0	-100,0%
0111 Резервные фонды	-	865 915,7	564 376,3	1 008 702,6	865 915,7	-	-301 539,4	-34,8%	444 326,3	78,7%	1 008 702,6	-
0113 Другие общегосударственные вопросы	767 865,0	938 474,9	783 218,5	810 617,4	170 609,9	22,2%	-155 256,4	-16,5%	27 398,9	3,5%	42 752,4	5,6%
0200 Национальная оборона	19 106,4	-	-	-	-19 106,4	-100,0%	-	-	-	-	-19 106,4	-100,0%
0203 Мобилизационная и вневойсковая подготовка	19 106,4	-	-	-	-19 106,4	-100,0%	-	-	-	-	-19 106,4	-100,0%
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	271 319,2	353 395,1	348 666,1	360 283,9	82 075,9	30,3%	-4 729,0	-1,3%	11 617,8	3,3%	88 964,7	32,8%
0309 Гражданская оборона	16 589,3	55 387,4	55 110,8	54 632,6	38 798,1	233,9%	-276,6	-0,5%	-478,2	-0,9%	38 043,3	229,3%
0310 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и	201 928,7	216 458,2	233 135,2	245 231,2	14 529,5	7,2%	16 677,0	7,7%	12 096,0	5,2%	43 302,5	21,4%

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году						Темп роста 2027 г. к 2024 г.	
		2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год		гр.5 – гр.2	гр.12/гр.2 * 100 %
					гр.3 – гр.2	гр.6/гр.2 * 100 %	гр.4 – гр.3	гр.8/гр.3 * 100 %	гр.5 – гр.4	гр.10/гр.4 * 100 %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
техногенного характера, пожарная безопасность												
0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	52 801,2	81 549,5	60 420,1	60 420,1	28 748,3	54,4%	-21 129,4	-25,9%	-	-	7 618,9	14,4%
0400 Национальная экономика	8 062 891,2	4 404 646,7	4 008 903,8	3 873 050,4	-3 658 244,5	-45,4%	-395 742,9	-9,0%	-135 853,4	-3,4%	-4 189 840,8	-52,0%
0401 Общеэкономические вопросы	14 342,5	16 855,6	16 334,2	16 281,1	2 513,1	17,5%	-521,4	-3,1%	-53,1	-0,3%	1 938,6	13,5%
0405 Сельское хозяйство и рыболовство	54 882,5	52 500,3	52 417,8	52 417,8	-2 382,2	-4,3%	-82,5	-0,2%	-	-	-2 464,7	-4,5%
0408 Транспорт	2 995 826,3	2 083 974,0	1 998 308,9	2 000 198,4	-911 852,3	-30,4%	-85 665,1	-4,1%	1 889,5	0,1%	-995 627,9	-33,2%
0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 881 818,1	2 121 427,7	1 815 116,0	1 660 992,9	-2 760 390,4	-56,5%	-306 311,7	-14,4%	-154 123,1	-8,5%	-3 220 825,2	-66,0%
0412 Другие вопросы в области национальной экономики	116 021,8	129 889,1	126 726,9	143 160,2	13 867,3	12,0%	-3 162,2	-2,4%	16 433,3	13,0%	27 138,4	23,4%
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	6 808 162,0	6 975 665,4	5 813 554,5	5 714 268,7	167 503,4	2,5%	-1 162 110,9	-16,7%	-99 285,8	-1,7%	-1 093 893,3	-16,1%
0501 Жилищное хозяйство	693 447,3	731 353,9	462 870,3	477 870,3	37 906,6	5,5%	-268 483,6	-36,7%	15 000,0	3,2%	-215 577,0	-31,1%
0502 Коммунальное хозяйство	1 324 319,5	2 200 709,4	1 330 329,7	1 080 676,7	876 389,9	66,2%	-870 379,7	-39,5%	-249 653,0	-18,8%	-243 642,8	-18,4%
0503 Благоустройство	4 639 978,1	3 885 485,2	3 857 547,6	3 986 551,5	-754 492,9	-16,3%	-27 937,6	-0,7%	129 003,9	3,3%	-653 426,6	-14,1%
0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	150 417,0	158 116,9	162 806,9	169 170,2	7 699,9	5,1%	4 690,0	3,0%	6 363,3	3,9%	18 753,2	12,5%
0600 Охрана окружающей среды	18 049,2	72 406,5	38 888,2	39 030,7	54 357,3	301,2%	-33 518,3	-46,3%	142,5	0,4%	20 981,5	116,2%
0603 Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	10 551,3	67 550,9	38 888,2	39 030,7	56 999,6	540,2%	-28 662,7	-42,4%	142,5	0,4%	28 479,4	269,9%
0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды	7 498,0	4 855,6	-	-	-2 642,4	-35,2%	-4 855,6	-100,0%	-	-	-7 498,0	-100,0%
0700 Образование	17 096 394,7	16 943 300,2	16 784 250,6	16 760 429,8	-153 094,5	-0,9%	-159 049,6	-0,9%	-23 820,8	-0,1%	-335 964,9	-2,0%
0701 Дошкольное образование	5 028 586,5	5 232 019,0	5 802 627,6	5 951 582,2	203 432,5	4,0%	570 608,6	10,9%	148 954,6	2,6%	922 995,7	18,4%
0702 Общее образование	10 169 662,6	9 274 028,4	8 502 076,9	8 340 848,8	-895 634,2	-8,8%	-771 951,5	-8,3%	-161 228,1	-1,9%	-1 828 813,8	-18,0%
0703 Дополнительное образование детей	1 063 308,5	1 384 923,9	1 505 312,1	1 603 824,1	321 615,4	30,2%	120 388,2	8,7%	98 512,0	6,5%	540 515,6	50,8%
0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 163,8	1 534,7	1 536,2	1 537,7	370,9	31,9%	1,5	0,1%	1,5	0,1%	373,9	32,1%
0707 Молодежная политика	182 488,3	139 205,8	142 251,9	146 561,7	-43 282,5	-23,7%	3 046,1	2,2%	4 309,8	3,0%	-35 926,6	-19,7%
0709 Другие вопросы в области образования	651 185,0	911 588,4	830 445,9	716 075,3	260 403,4	40,0%	-81 142,5	-8,9%	-114 370,6	-13,8%	64 890,3	10,0%
0800 Культура, кинематография	852 595,4	996 321,1	1 037 658,4	1 098 416,6	143 725,7	16,9%	41 337,3	4,1%	60 758,2	5,9%	245 821,2	28,8%
0801 Культура	830 896,3	973 075,6	1 013 477,7	1 073 376,4	142 179,3	17,1%	40 402,1	4,2%	59 898,7	5,9%	242 480,1	29,2%
0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	21 699,1	23 245,5	24 180,7	25 040,2	1 546,4	7,1%	935,2	4,0%	859,5	3,6%	3 341,1	15,4%

Структура расходов бюджета муниципального образования город Тула на 2024-2027 годы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году		Проект Решения о бюджете					
	сумма	удельный вес	2025 год		2026 год		2027 год	
			сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес
0100 Общегосударственные вопросы	1 781 277,1	4,9%	2 845 529,9	8,1%	2 435 384,9	7,2%	2 938 575,9	8,4%
0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 187,9	-	-	-	-	-	-	-
0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	192 362,6	0,5%	208 400,0	0,6%	215 626,8	0,6%	219 637,5	0,6%
0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	638 516,0	1,7%	709 167,6	2,0%	742 530,7	2,2%	767 348,8	2,2%
0105 Судебная система	76,1	-	322,6	-	2 200,9	-	320,6	-
0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	120 454,6	0,3%	123 249,1	0,4%	127 431,7	0,4%	131 949,0	0,4%
0107 Обеспечение проведения выборов и референдумов	57 815,0	0,2%	-	-	-	-	-	-
0111 Резервные фонды	-	-	865 915,7	2,5%	564 376,3	1,7%	1 008 702,6	2,9%
0113 Другие общегосударственные вопросы	767 865,0	2,1%	938 474,9	2,7%	783 218,5	2,3%	810 617,4	2,3%
0200 Национальная оборона	19 106,4	0,1%	-	-	-	-	-	-
0204 Мобилизационная подготовка экономики	19 106,4	0,1%	-	-	-	-	-	-
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	271 319,2	0,7%	353 395,1	1,0%	348 666,1	1,0%	360 283,9	1,0%
0309 Гражданская оборона	16 589,3	-	55 387,4	0,2%	55 110,8	0,2%	54 632,6	0,2%
0310 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	201 928,7	0,6%	216 458,2	0,6%	233 135,2	0,7%	245 231,2	0,7%
0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	52 801,2	0,1%	81 549,5	0,2%	60 420,1	0,2%	60 420,1	0,2%
0400 Национальная экономика	8 062 891,2	22,0%	4 404 646,7	12,6%	4 008 903,8	11,8%	3 873 050,4	11,1%
0401 Общеэкономические вопросы	14 342,5	-	16 855,6	-	16 334,2	-	16 281,1	-
0405 Сельское хозяйство и рыболовство	54 882,5	0,1%	52 500,3	0,1%	52 417,8	0,2%	52 417,8	0,1%
0408 Транспорт	2 995 826,3	8,2%	2 083 974,0	5,9%	1 998 308,9	5,9%	2 000 198,4	5,7%
0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 881 818,1	13,3%	2 121 427,7	6,0%	1 815 116,0	5,3%	1 660 992,9	4,7%
0412 Другие вопросы в области национальной экономики	116 021,8	0,3%	129 889,1	0,4%	126 726,9	0,4%	143 160,2	0,4%
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	6 808 162,0	18,6%	6 975 665,4	19,9%	5 813 554,5	17,1%	5 714 268,7	16,3%
0501 Жилищное хозяйство	693 447,3	1,9%	731 353,9	2,1%	462 870,3	1,4%	477 870,3	1,4%
0502 Коммунальное хозяйство	1 324 319,5	3,6%	2 200 709,4	6,3%	1 330 329,7	3,9%	1 080 676,7	3,1%
0503 Благоустройство	4 639 978,1	12,7%	3 885 485,2	11,1%	3 857 547,6	11,4%	3 986 551,5	11,4%
0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	150 417,0	0,4%	158 116,9	0,5%	162 806,9	0,5%	169 170,2	0,5%
0600 Охрана окружающей среды	18 049,2	-	72 406,5	0,2%	38 888,2	0,1%	39 030,7	0,1%
0603 Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	10 551,3	-	67 550,9	0,2%	38 888,2	0,1%	39 030,7	0,1%
0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды	7 498,0	-	4 855,6	-	-	-	-	-
0700 Образование	17 096 394,7	46,7%	16 943 300,2	48,3%	16 784 250,6	49,4%	16 760 429,8	47,9%
0701 Дошкольное образование	5 028 586,5	13,7%	5 232 019,0	14,9%	5 802 627,6	17,1%	5 951 582,2	17,0%
0702 Общее образование	10 169 662,6	27,8%	9 274 028,4	26,4%	8 502 076,9	25,0%	8 340 848,8	23,8%
0703 Дополнительное образование детей	1 063 308,5	2,9%	1 384 923,9	3,9%	1 505 312,1	4,4%	1 603 824,1	4,6%
0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 163,8	-	1 534,7	-	1 536,2	-	1 537,7	-
0707 Молодежная политика	182 488,3	0,5%	139 205,8	0,4%	142 251,9	0,4%	146 561,7	0,4%

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета в 2024 году		Проект Решения о бюджете					
			2025 год		2026 год		2027 год	
	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес
0709 Другие вопросы в области образования	651 185,0	1,8%	911 588,4	2,6%	830 445,9	2,4%	716 075,3	2,0%
0800 Культура, кинематография	852 595,4	2,3%	996 321,1	2,8%	1 037 658,4	3,1%	1 098 416,6	3,1%
0801 Культура	830 896,3	2,3%	973 075,6	2,8%	1 013 477,7	3,0%	1 073 376,4	3,1%
0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	21 699,1	0,1%	23 245,5	0,1%	24 180,7	0,1%	25 040,2	0,1%
1000 Социальная политика	194 614,0	0,5%	196 393,4	0,6%	171 998,0	0,5%	181 224,1	0,5%
1001 Пенсионное обеспечение	35 002,0	0,1%	35 002,0	0,1%	35 002,0	0,1%	35 002,0	0,1%
1003 Социальное обеспечение населения	48 708,9	0,1%	78 811,9	0,2%	55 376,5	0,2%	64 057,3	0,2%
1004 Охрана семьи и детства	110 903,1	0,3%	82 579,5	0,2%	81 619,5	0,2%	82 164,8	0,2%
1100 Физическая культура и спорт	752 561,1	2,1%	875 828,3	2,5%	828 677,3	2,4%	853 023,6	2,4%
1101 Физическая культура	11 511,6	-	15 304,5	-	15 913,0	-	16 545,4	-
1102 Массовый спорт	190 514,2	0,5%	189 315,1	0,5%	195 162,6	0,6%	199 230,8	0,6%
1103 Спорт высших достижений	529 636,0	1,4%	647 609,5	1,8%	592 909,7	1,7%	611 641,7	1,7%
1105 Другие вопросы в области физической культуры и спорта	20 899,3	0,1%	23 599,2	0,1%	24 692,0	0,1%	25 605,7	0,1%
1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга	558 814,3	1,5%	1 255 192,3	3,6%	2 208 108,1	6,5%	2 896 845,3	8,3%
1301 Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	558 814,3	1,5%	1 255 192,3	3,6%	2 208 108,1	6,5%	2 896 845,3	8,3%
1400 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	180 081,4	0,5%	150 043,6	0,4%	278 230,4	0,8%	310 046,0	0,9%
1403 Прочие межбюджетные трансферты общего характера	180 081,4	0,5%	150 043,6	0,4%	278 230,4	0,8%	310 046,0	0,9%
Расходов всего (без условно утвержденных расходов)	36 595 866,0	100,0%	35 068 722,5	100,0%	33 954 320,3	100,0%	35 025 195,0	100,0%
Условно утвержденные расходы	x	x	x	x	547 000,0	x	1 243 000,0	x
ИТОГО	36 595 866,0	x	35 068 722,5	x	34 501 320,3	x	36 268 195,0	x

*Формирование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда
муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы*

(тыс.руб.)

Наименование показателя в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда	Наименование доходного источника в соответствии с проектом Решения о бюджете	Ожидаемая сумма дохода в 2024 году	Прогнозная сумма дохода		
			2025 год	2026 год	2027 год
1) акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет	акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	312 380,1	320 012,6	336 731,0	344 737,9
2) государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам общего пользования местного значения транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	-	-	-	-	-
3) плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	4 282,3	500,0	500,0	500,0
4) денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения	-	-	-	-	-
5) денежные средства, поступающие в бюджет муниципального образования от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет муниципального дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров	-	-	-	-	-
6) денежные средства, внесенные участником конкурса или аукциона, проводимых в целях заключения муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, в качестве обеспечения заявки на участие в таком	-	-	-	-	-

Наименование показателя в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда	Наименование доходного источника в соответствии с проектом Решения о бюджете	Ожидаемая сумма дохода в 2024 году	Прогнозная сумма дохода		
			2025 год	2026 год	2027 год
конкурсе или аукционе в случае уклонения участника конкурса или аукциона от заключения такого контракта и в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации					
7) межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, источником финансирования которых являются средства дорожного фонда Тульской области	субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, источником финансового обеспечения которых являются средства дорожного фонда Тульской области	-	304 616,8	251 218,0	-
	иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности	600 000,0 ⁵	500 000,0	-	-
	межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности	500 000,0	-	-	-
8) безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольные пожертвования	прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	16 000,0	-	-	-
ВСЕГО		1 432 662,4	1 125 129,4	588 449,0	345 237,9

⁵ Значение подтверждено показателями ПК «Веб-Исполнение» Регионального Электронного Бюджета Тульской области.

Приложение 8

Бюджетные ассигнования в разрезе главных распорядителей бюджетных средств на 2025-2027 годы

(тыс.руб.)

Главный распорядитель бюджетных средств		Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение 2026 г. к 2025 г.		Изменение 2027 г. к 2026 г.	
КОД	Наименование	2025 год	2026 год	2027 год	гр.4 – гр.3	гр.6 / гр.3 * 100%	гр.5 – гр.4	гр.8 / гр.4 * 100%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
850	Финансовое управление администрации города Тулы, в том числе средства резервного фонда администрации города Тулы	1 147 118,3	976 261,8	1 458 016,8	-170 856,5	-14,9%	481 755,0	49,3%
		865 915,7	564 376,3	1 008 702,6	-301 539,3	-34,8%	444 326,3	78,7%
851	Тульская городская Дума	211 526,8	218 753,6	222 764,3	7 226,8	3,4%	4 010,7	1,8%
852	Контрольно-счетная палата муниципального образования город Тула	41 173,8	42 323,3	43 774,3	1 149,5	2,8%	1 451,0	3,4%
853	Администрация муниципального образования город Тула	2 805 255,4	3 360 717,6	3 809 983,3	555 462,2	19,8%	449 265,8	13,4%
854	Главное управление администрации города Тулы по Центральному территориальному округу	111 368,9	113 970,5	116 355,8	2 601,6	2,3%	2 385,3	2,1%
855	Главное управление администрации города Тулы по Привокзальному территориальному округу	138 927,2	140 538,0	145 238,4	1 610,8	1,2%	4 700,4	3,3%
856	Главное управление администрации города Тулы по Зареченскому территориальному округу	116 840,6	118 391,4	121 806,0	1 550,8	1,3%	3 414,6	2,9%
857	Главное управление администрации города Тулы по Пролетарскому территориальному округу	181 796,1	127 331,7	132 091,7	-54 464,4	-30,0%	4 760,0	3,7%
858	Управление по административно-техническому надзору администрации города Тулы	65 874,8	63 315,6	65 559,3	-2 559,2	-3,9%	2 243,6	3,5%
860	Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы	958 241,6	691 735,5	732 994,6	-266 506,1	-27,8%	41 259,1	6,0%
862	Управление культуры и туризма администрации города Тулы	1 524 701,7	1 602 821,0	1 693 939,4	78 119,3	5,1%	91 118,4	5,7%
863	Управление образования администрации города Тулы	14 529 076,8	14 993 021,7	15 725 728,8	463 944,9	3,2%	732 707,1	4,9%
865	Управление по благоустройству администрации города Тулы	2 721 231,6	2 663 318,5	2 763 504,6	-57 913,0	-2,1%	100 186,1	3,8%
866	Главное управление администрации города Тулы по Советскому территориальному округу	83 140,0	80 872,7	83 990,6	-2 267,3	-2,7%	3 117,9	3,9%
867	Управление по городскому хозяйству администрации города Тулы	1 234 661,6	1 239 914,9	1 258 377,0	5 253,3	0,4%	18 462,0	1,5%
868	Управление экономического развития администрации города Тулы	55 404,2	56 361,6	58 339,3	957,5	1,7%	1 977,7	3,5%
869	Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы	2 734 742,4	1 433 506,9	793 680,9	-1 301 235,6	-47,6%	-639 826,0	-44,6%
870	Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы	5 098 076,6	4 806 855,3	4 686 712,0	-291 221,3	-5,7%	-120 143,3	-2,5%
884	Управление физической культуры и спорта администрации города Тулы	1 309 564,2	1 224 308,5	1 112 338,2	-85 255,8	-6,5%	-111 970,3	-9,1%
ВСЕГО		35 068 722,6	33 954 320,2	35 025 195,1	-1 114 402,5	-3,18%	1 515 201,3	4,5%

Главные распорядители бюджетных средств с наибольшим объемом бюджетных ассигнований в 2025-2027 годах

(тыс.руб.)

Главный распорядитель бюджетных средств		Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете							
Код	Наименование	2025 год		2026 год		2027 год		Всего по ГРБС	Удельный вес в общей сумме расходов бюджета за 2025-2027 годы
		сумма	удельный вес в общей сумме расходов бюджета	сумма	удельный вес в общей сумме расходов бюджета	сумма	удельный вес в общей сумме расходов бюджета		
853	Администрация муниципального образования город Тула	2 805 255,4	8,0%	3 360 717,6	9,9%	3 809 983,3	10,9%	9 975 956,4	9,6%
863	Управление образования администрации города Тулы	14 529 076,8	41,4%	14 993 021,7	44,2%	15 725 728,8	44,9%	45 247 827,3	43,5%
865	Управление по благоустройству администрации города Тулы	2 721 231,6	7,8%	2 663 318,5	7,8%	2 763 504,6	7,9%	8 148 054,6	7,8%
869	Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы	2 734 742,4	7,8%	1 433 506,9	4,2%	793 680,9	2,3%	4 961 930,2	4,8%
870	Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы	5 098 076,6	14,5%	4 806 855,3	14,2%	4 686 712,0	13,4%	14 591 643,9	14,0%
Итого		27 888 382,9	79,5%	27 257 420,0	80,3%	27 779 609,5	79,3%	82 925 412,4	79,7%
Общая сумма расходов (без условно утвержденных расходов)		35 068 722,6	x	33 954 320,2	x	35 025 195,1	x	104 048 237,9	x

Динамика изменения непрограммных расходов бюджета муниципального образования город Тула в 2025-2027 годах

(тыс.руб.)

Наименование показателя	КВР	Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году				
		2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год		
8100000000	Обеспечение функционирования Тульской городской Думы, в том числе:	ВСЕГО	208 400,0	215 626,8	219 637,5	7 226,8	3,5%	4 010,7	1,9%
8120000000	Депутаты Тульской городской Думы	Всего, в том числе:	16 192,7	16 795,2	17 422,0	602,5	3,7%	626,8	3,7%
		120	16 192,7	16 795,2	17 422,0	602,5	3,7%	626,8	3,7%
8130000110	Расходы на выплаты по оплате труда работников муниципальных органов	Всего, в том числе:	144 300,8	148 068,2	151 452,1	3 767,4	2,6%	3 383,9	2,3%
		120	144 300,8	148 068,2	151 452,1	3 767,4	2,6%	3 383,9	2,3%
8130000190	Расходы на обеспечение функций муниципальных органов	Всего, в том числе:	47 906,5	50 763,4	50 763,4	2 856,9	6,0%	-	-
		120	6 846,0	6 846,0	6 846,0	-	-	-	-
		240	40 990,5	43 827,4	43 827,4	2 836,9	6,9%	-	-
		850	70,0	90,0	90,0	20,0	28,6%	-	-
8300000000	Обеспечение функционирования исполнительно-распорядительного органа муниципального образования город Тула, в том числе:	ВСЕГО	532 235,3	559 292,1	578 899,3	27 056,8	5,1%	19 607,2	3,5%
8310000000	Глава администрации города Тулы	Всего, в том числе:	7 406,8	7 703,1	8 011,2	296,3	4,0%	308,1	4,0%
		120	7 406,8	7 703,1	8 011,2	296,3	4,0%	308,1	4,0%
8320000110	Расходы на выплаты по оплате труда работников муниципальных органов	Всего, в том числе:	400 780,4	415 727,8	432 356,9	14 947,4	3,7%	16 629,1	4,0%
		120	400 780,4	415 727,8	432 356,9	14 947,4	3,7%	16 629,1	4,0%
8320000190	Расходы на обеспечение функций муниципальных органов	Всего, в том числе:	124 048,1	135 861,2	138 531,2	11 813,1	9,5%	2 670,0	2,0%
		120	3 060,0	660,0	660,0	-2 400,0	-78,4%	-	-
		240	120 970,6	135 183,5	137 853,4	14 213,0	11,7%	2 669,9	2,0%
		850	17,5	17,7	17,8	0,2	0,9%	0,1	0,8%
8400000000	Обеспечение функционирования контрольно-счетной палаты муниципального образования город Тула, в том числе:	ВСЕГО	40 903,8	42 053,3	43 504,3	1 149,5	2,8%	1 451,0	3,5%
8410000000	Руководитель контрольно-счетной палаты муниципального образования город Тула и его заместители	Всего, в том числе:	7 011,1	7 291,5	7 583,2	280,4	4,0%	291,7	4,0%
		120	7 011,1	7 291,5	7 583,2	280,4	4,0%	291,7	4,0%
8420000110	Расходы на выплаты по оплате труда работников муниципальных органов	Всего, в том числе:	27 402,4	28 498,5	29 638,5	1 096,1	4,0%	1 140,0	4,0%
		120	27 402,4	28 498,5	29 638,5	1 096,1	4,0%	1 140,0	4,0%
8420000190	Расходы на обеспечение функций муниципальных органов	Всего, в том числе:	6 490,3	6 263,3	6 282,6	-227,0	-3,5%	19,3	0,3%
		120	1 008,2	1 008,2	1 008,2	-	-	-	-
		240	5 410,3	5 183,3	5 202,6	-227,0	-4,2%	19,3	0,4%
		850	71,9	71,9	71,9	-	-	-	-
9900000000	Непрограммные расходы, в том числе:	ВСЕГО	1 967 932,3	1 583 067,8	2 079 394,2	-384 864,5	-19,6%	496 326,5	31,4%
9990000590	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений	Всего, в том числе:	386 133,0	395 787,5	413 404,7	9 654,5	2,5%	17 617,3	4,5%
		110	325 376,7	338 396,5	351 934,4	13 019,8	4,0%	13 538,0	4,0%
		240	58 610,7	55 245,4	59 324,7	-3 365,3	-5,7%	4 079,3	7,4%
		610	1 104,9	1 104,9	1 104,9	-	-	-	-
		850	1 040,7	1 040,7	1 040,7	-	-	-	-
9990011230	Повышение квалификации и профессиональная переподготовка	Всего, в том числе:	420,0	420,0	420,0	-	-	-	-
		240	420,0	420,0	420,0	-	-	-	-
9990011240	Организация и проведение мероприятий	Всего, в том числе:	57 076,8	53 346,8	53 427,8	-3 730,0	-6,5%	81,0	0,2%
		240	36 821,8	33 091,8	33 106,8	-3 730,0	-10,1%	15,0	-
		620	20 255,0	20 255,0	20 321,0	-	-	66,0	0,3%
9990011930	Доплаты к пенсиям муниципальных служащих	Всего, в том числе:	35 002,0	35 002,0	35 002,0	-	-	-	-
		240	2,0	2,0	2,0	-	-	-	-
		320	35 000,0	35 000,0	35 000,0	-	-	-	-

Наименование показателя		КВР	Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году			
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год	
9990011940	Единовременная выплата при рождении ребенка	Всего, в том числе:	17 500,0	17 500,0	17 500,0	-	-	-	-
		310	17 500,0	17 500,0	17 500,0	-	-	-	-
9990011950	Выплаты лицам, награжденным Почётным знаком «Серебряный знак – Депутат Тульской городской Думы»	Всего, в том числе:	4 130,6	4 130,6	4 130,6	-	-	-	-
		240	26,6	26,6	26,6	-	-	-	-
		310	4 104,0	4 104,0	4 104,0	-	-	-	-
9990011960	Реализация прав Почётного гражданина города-героя Тулы	Всего, в том числе:	20 963,2	23 151,3	25 946,0	2 188,1	10,4%	2 794,7	12,1%
		240	180,0	200,0	220,0	20,0	11,1%	20,0	10,0%
		310	20 583,2	22 751,3	25 526,0	2 168,1	10,5%	2 774,7	12,2%
		320	200,0	200,0	200,0	-	-	-	-
9990011970	Предоставление средств муниципального материнского капитала	Всего, в том числе:	100,0	100,0	100,0	-	-	-	-
		310	100,0	100,0	100,0	-	-	-	-
9990016020	Прочие расходы по выполнению полномочий, связанные с функциональной деятельностью	Всего, в том числе:	64 906,6	62 664,0	63 358,9	-2 242,6	-3,5%	694,9	1,1%
		240	51 238,9	49 020,6	49 715,5	-2 218,3	-4,3%	694,9	1,4%
		360	40,0	40,0	40,0	-	-	-	-
		830	100,0	100,0	100,0	-	-	-	-
		850	13 527,7	13 503,4	13 503,4	-24,3	-0,2%	-	-
9990016080	Субсидия обществу с ограниченной ответственностью «Континент-Т» в целях возмещения затрат, понесенных на содержание животных без владельцев, не выпущенных в прежнюю среду обитания по истечении установленного срока, отловленных в рамках переданных государственных полномочий	Всего, в том числе:	40 000,0	40 000,0	40 000,0	-	-	-	-
9990019310	Резервный фонд администрации города Тулы	Всего, в том числе:	865 915,7	564 376,3	1 008 702,6	-301 539,3	-34,8%	444 326,3	78,7%
		870	865 915,7	564 376,3	1 008 702,6	-301 539,3	-34,8%	444 326,3	78,7%
9990019920	Исполнение судебных актов	Всего, в том числе:	9 176,2	9 221,7	9 272,0	45,5	0,5%	50,3	0,5%
		830	9 176,2	9 221,7	9 272,0	45,5	0,5%	50,3	0,5%
9990019960	Средства, зарезервированные на решение вопросов местного значения в сфере образования	Всего, в том числе:	127 000,0	57 000,0	57 000,0	-70 000,0	-55,1%	-	-
		870	127 000,0	57 000,0	57 000,0	-70 000,0	-55,1%	-	-
9990019980	Реализация мероприятий «Наш город»	Всего, в том числе:	150 000,0	-	-	-150 000,0	-100,0%	-	-
		870	150 000,0	-	-	-150 000,0	-100,0%	-	-
9990019990	Перечисление межбюджетных трансфертов в форме субсидий из бюджета муниципального образования город Тула в бюджет Тульской области	Всего, в том числе:	150 043,6	278 230,4	310 046,0	128 186,8	85,4%	31 815,7	11,4%
		520	150 043,6	278 230,4	310 046,0	128 186,8	85,4%	31 815,7	11,4%
9990051200	Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	Всего, в том числе:	322,6	2 200,9	320,6	1 878,3	582,2%	-1 880,4	-85,4%
		240	322,6	2 200,9	320,6	1 878,3	582,2%	-1 880,4	-85,4%
9990082270	Осуществление отдельного государственного полномочия по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров	Всего, в том числе:	250,3	149,3	149,3	-101,0	-40,3%	-	-
		120	250,3	149,3	149,3	-101,0	-40,3%	-	-
9990082280	Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий	Всего, в том числе:	13 079,7	13 269,9	13 468,0	190,2	1,5%	198,0	1,5%
		120	6 804,0	7 146,9	7 507,1	342,9	5,0%	360,2	5,0%
		240	6 275,7	6 123,0	5 960,9	-152,7	-2,4%	-162,2	-2,6%
9990082290	Осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	Всего, в том числе:	15 833,7	16 438,8	17 067,5	605,1	3,8%	628,7	3,8%
		120	14 969,9	15 716,1	16 499,8	746,2	5,0%	783,8	5,0%
		240	863,8	722,7	567,6	-141,1	-16,3%	-155,1	-21,5%
9990082460	Осуществление государственного полномочия по предоставлению путевок в организации отдыха детей и их оздоровления отдельным категориям граждан	Всего, в том числе:	108,2	108,2	108,2	-	-	-	-
9990082730	Осуществление государственных полномочий по организации на территории Тульской области мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	Всего, в том числе:	9 970,0	9 970,0	9 970,0	-	-	-	-
		240	9 970,0	9 970,0	9 970,0	-	-	-	-

Наименование показателя	КВР	Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году			
		2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год	
Коды видов расходов (КВР)								
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	325 376,7	338 396,5	351 934,4	13 019,8	4,0%	13 538,0	4,0%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	636 032,6	655 610,8	679 134,4	19 578,2	3,1%	23 523,6	3,6%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	332 103,5	341 217,3	346 518,0	9 113,8	2,7%	5 300,8	1,6%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	42 287,2	44 455,3	47 230,0	2 168,1	5,1%	2 774,7	6,2%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	35 200,0	35 200,0	35 200,0	-	-	-	-
Иные выплаты населению	360	40,0	40,0	40,0	-	-	-	-
Субсидии	520	150 043,6	278 230,4	310 046,0	128 186,8	85,4%	31 815,7	11,4%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	1 104,9	1 104,9	1 104,9	-	-	-	-
Субсидии автономным учреждениям	620	20 363,2	20 363,2	20 429,2	-	-	66,0	0,3%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	40 000,0	40 000,0	40 000,0	-	-	-	-
Исполнение судебных актов	830	9 276,2	9 321,7	9 372,0	45,5	0,5%	50,3	0,5%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	14 727,8	14 723,6	14 723,8	-4,1	-	0,1	-
Резервные средства	870	1 142 915,7	621 376,3	1 065 702,6	-521 539,3	-45,6%	444 326,3	71,5%
ВСЕГО		2 749 471,4	2 400 039,9	2 921 435,3	-349 431,4	-12,7%	521 395,4	21,7%

Бюджетные ассигнования в разрезе направлений расходов в 2025-2027 годах

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование		Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году			
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год	
1	Расходы на выплаты по оплате труда работников муниципальных органов	00110	1 255 652,8	1 302 745,1	1 352 271,2	47 092,4	3,8%	49 526,0	3,8%
2	Расходы на обеспечение функций муниципальных органов	00190	267 684,7	271 174,5	272 976,7	3 489,8	1,3%	1 802,2	0,7%
3	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений	00590	6 793 902,9	7 138 681,7	7 421 722,6	344 778,8	5,1%	283 040,9	4,0%
4	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в рамках заключенного концессионного соглашения (ЖК «Балтийский»)	00593	41 344,9	37 924,9	34 507,0	-3 420,0	-8,3%	-3 417,9	-9,0%
5	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в рамках заключенного концессионного соглашения (ЖК «Новая Голландия»)	00594	39 449,0	36 462,7	33 380,2	-2 986,3	-7,6%	-3 082,5	-8,5%
6	Развитие и укрепление материально-технической базы учреждений, проведение мероприятий по обеспечению безопасности учреждений, благоустройству территорий, разработка проектно-сметной документации, выполнение предписаний надзорных органов	11050	293 678,6	375 507,3	382 848,5	81 828,7	27,9%	7 341,2	2,0%
7	Обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений	11060	199 543,8	185 655,8	192 170,3	-13 887,9	-7,0%	6 514,5	3,5%
8	Организация и проведение мероприятий	11240	89 132,9	86 978,1	87 156,9	-2 154,8	-2,4%	178,8	0,2%
9	Развитие и техническое обслуживание комплексной автоматизированной информационной системы обеспечения безопасности граждан «Безопасный город»	11730	50 322,7	50 322,7	50 322,7	-	-	-	-
10	Организация системы оповещения в местах с массовым пребыванием людей на территории муниципального образования город Тула	11750	23 633,2	6 456,6	6 456,6	-17 176,6	-72,7%	-	-
11	Доплаты к пенсиям муниципальных служащих	11930	35 002,0	35 002,0	35 002,0	-	-	-	-
12	Единовременная выплата при рождении ребенка	11940	17 500,0	17 500,0	17 500,0	-	-	-	-
13	Реализация прав Почётного гражданина города-героя Тулы	11960	20 963,2	23 151,3	25 946,0	2 188,1	10,4%	2 794,7	12,1%
14	Мероприятия по строительству и реконструкции муниципальных образовательных организаций	12010	255 635,5	392 961,0	-	137 325,5	53,7%	-392 961,0	-100,0%
15	Мероприятия по строительству и реконструкции объектов, направленных на инфраструктурное обустройство территорий для льготных категорий граждан	12040	600 206,2	667 605,7	468 231,0	67 399,5	11,2%	-199 374,7	-29,9%
16	Мероприятия по строительству, модернизации и реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Тула	12050	166 468,2	252 015,8	200 000,0	85 547,6	51,4%	-52 015,8	-20,6%
17	Мероприятия, направленные на ремонт, содержание и развитие систем коммунальной инфраструктуры	12070	154 471,2	151 200,0	131 234,5	-3 271,2	-2,1%	-19 965,5	-13,2%
18	Субсидия муниципальному унитарному предприятию муниципального образования город Тула «Ремжилхоз» в целях финансового обеспечения затрат по замене сетей и сооружений коммунальной инфраструктуры и обеспечения деятельности	12074	164 060,0	209 002,7	231 305,7	44 942,7	27,4%	22 303,0	10,7%
19	Обеспечение жилищных прав граждан, в том числе для переселения граждан из аварийного жилищного фонда	12110	350 000,0	365 000,0	380 000,0	15 000,0	4,3%	15 000,0	4,1%
20	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по трамвайным маршрутам	12321	252 723,8	252 723,8	252 723,8	-	-	-	-
21	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по троллейбусным маршрутам	12322	142 518,0	142 518,0	142 518,0	-	-	-	-
22	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по автобусным маршрутам городского сообщения	12324	781 858,5	732 799,7	732 799,7	-49 058,8	-6,3%	-	-

№ п/п	Наименование		Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году			
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год	
23	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по автобусным маршрутам пригородного сообщения	12325	120 106,5	115 300,0	115 300,0	-4 806,5	-4,0%	-	-
24	Субсидии перевозчикам на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот по оплате проезда учащихся общеобразовательных учреждений муниципального образования город Тула	12330	20 442,2	20 442,2	20 442,2	-	-	-	-
25	Обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования	12410	370 922,1	437 869,0	460 862,1	66 946,9	18,0%	22 993,1	5,3%
26	Мероприятия по содержанию территории муниципального образования город Тула	12430	2 098 057,8	2 184 000,0	2 271 360,0	85 942,2	4,1%	87 360,0	4,0%
27	Мероприятия по строительству и реконструкции транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования город Тула	12460	183 053,5	373 936,7	599 152,2	190 883,2	104,3%	225 215,5	60,2%
28	Мероприятия по созданию, ремонту и содержанию объектов благоустройства	12710	210 126,8	212 507,0	220 168,0	2 380,2	1,1%	7 661,0	3,6%
29	Проведение работ по озеленению и содержанию зеленых насаждений	12720	68 770,3	71 196,0	73 416,8	2 425,7	3,5%	2 220,8	3,1%
30	Мероприятия по содержанию средств наружного освещения, часовых установок, световых феерверков, иллюминационных установок и других конструкций	12730	40 007,4	41 607,7	42 439,9	1 600,3	4,0%	832,2	2,0%
31	Мероприятия по выполнению комплексных работ по организации, содержанию и ремонту мест захоронения (кладбищ)	12760	46 000,0	47 840,0	49 753,6	1 840,0	4,0%	1 913,6	4,0%
32	Реализация мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды»	12780	59 000,0	30 200,0	30 200,0	-28 800,0	-48,8%	-	-
33	Субсидия муниципальному казенному предприятию муниципального образования город Тула «Тулгорэлектротранс» на финансовое обеспечение деятельности	12910	200 000,0	200 000,0	200 000,0	-	-	-	-
34	Мероприятия по комплексному благоустройству дворовых и общественных территорий	12950	100 000,0	50 000,0	50 000,0	-50 000,0	-50,0%	-	-
35	Взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	14020	66 000,0	66 000,0	66 000,0	-	-	-	-
36	Исполнение обязанностей по содержанию и ремонту муниципального и иного имущества, распоряжение которым отнесено к полномочиям муниципального образования город Тула	14060	80 808,2	81 631,8	84 752,9	823,6	1,0%	3 121,1	3,8%
37	Прочие расходы по выполнению полномочий, связанные с функциональной деятельностью	16020	64 906,6	62 664,0	63 358,9	-2 242,6	-3,5%	694,9	1,1%
38	Субсидия обществу с ограниченной ответственностью «Континент+» в целях возмещения затрат, понесенных на содержание животных без владельцев, не выпущенных в прежнюю среду обитания по истечении установленного срока, отловленных в рамках переданных государственных полномочий	16080	40 000,0	40 000,0	40 000,0	-	-	-	-
39	Ремонт, обустройство и содержание защитных сооружений и пунктов временного размещения населения	19060	55 387,4	55 110,8	54 632,6	-276,6	-0,5%	-478,3	-0,9%
40	Резервный фонд администрации города Тулы	19310	865 915,7	564 376,3	1 008 702,6	-301 539,3	-34,8%	444 326,3	78,7%
41	Обслуживание муниципального долга	19950	1 255 192,3	2 208 108,1	2 896 845,3	952 915,8	75,9%	688 737,2	31,2%
42	Средства, зарезервированные на решение вопросов местного значения в сфере образования	19960	127 000,0	57 000,0	57 000,0	-70 000,0	-55,1%	-	-
43	Реализация мероприятий «Наш город»	19980	150 000,0	-	-	-150 000,0	-100,0%	-	-
44	Перечисление межбюджетных трансфертов в форме субсидий из бюджета муниципального образования город Тула в бюджет Тульской области	19990	150 043,6	278 230,4	310 046,0	128 186,8	85,4%	31 815,7	11,4%
45	Обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования	9Д010	320 512,6	337 231,0	345 237,9	16 718,4	5,2%	8 006,9	2,4%
46	Мероприятия, направленные на ремонт, содержание и развитие систем коммунальной инфраструктуры (мероприятия по организации теплоснабжения)	9Т070	45 300,0	45 300,0	45 300,0	-	-	-	-
47	Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	L4970	36 036,0	36 036,0	36 036,0	-	-	-	-
48	Мероприятия по реализации проекта «Народный бюджет»	S0550	44 741,9	-	-	-44 741,9	-100,0%	-	-

№ п/п	Наименование		Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году			
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год	
49	Субсидия муниципальному унитарному предприятию муниципального образования город Тула «Ремжилхоз» в целях финансового обеспечения затрат на выполнение работ на объектах коммунальной инфраструктуры	A0320	36 604,4	-	-	-36 604,4	-100,0%	-	-
50	Выполнение на общественных территориях мероприятий по благоустройству и (или) ремонту инженерных коммуникаций (грант в форме субсидии юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям в целях выполнения на общественных территориях мероприятий по благоустройству и (или) ремонту инженерных коммуникаций)	A1271	94 321,3	-	-	-94 321,3	-100,0%	-	-
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации			64 796,6	70 114,1	75 098,5	5 317,5	8,2%	4 984,4	7,1%
1	Иные дотации бюджетам городских округов на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры	80890	64 796,6	70 114,1	75 098,5	5 317,5	8,2%	4 984,4	7,1%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии), из них:			3 447 087,7	1 390 214,2	473 018,2	-2 056 873,5	-59,7%	-917 196,0	-66,0%
1	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию инфраструктурного проекта «Реконструкция очистных сооружений канализации города Тулы, в том числе I этап в части строительства цеха механического обезвреживания осадка (ЦМО) и вспомогательных сооружений», источником финансового обеспечения которого является бюджетный кредит из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов	98080, S8080	1 007 826,0	-	-	-1 007 826,0	-100,0%	-	-
2	Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	A3051, A3052	424 059,7	269 606,2	-	-154 453,5	-36,4%	-269 606,2	-100,0%
3	Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях	A5200	438 989,5	-	-	-438 989,5	-100,0%	-	-
4	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	A7500, L7500	276 551,9	-	-	-276 551,9	-100,0%	-	-
5	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления	L4940	79 929,4	68 598,9	-	-11 330,5	-14,2%	-68 598,9	-100,0%
6	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	L3040	327 463,9	322 415,9	-	-5 048,0	-1,5%	-322 415,9	-100,0%
7	Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ	L5990	1 518,2	1 468,7	1 468,7	-49,5	-3,3%	-	-
8	Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально-технической базы учреждений культуры муниципальных образований	S0080	17 280,0	-	-	-17 280,0	-100,0%	-	-
9	Субсидии бюджетам городских округов на капитальный ремонт спортивных объектов, находящихся в муниципальной собственности	S0180	43 846,0	-	-	-43 846,0	-100,0%	-	-
10	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по подготовке проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, реставрацию и приспособление зданий муниципальных учреждений культуры (включая детские школы искусств по видам искусств)	S0190	1 053,5	-	-	-1 053,5	-100,0%	-	-
11	Субсидии бюджетам городских округов на проведение оздоровительной кампании детей	S0200	124 790,8	137 269,9	150 996,9	12 479,1	10,0%	13 727,0	10,0%
12	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию автоматизированной системы учета энергоресурсов	S0540	812,2	812,2	812,2	-	-	-	-

№ п/п	Наименование		Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году			
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год	
13	Субсидии бюджетам городских округов в целях реализации мероприятий по модернизации пассажирского транспорта в городских агломерациях	S0561, S0562, S0563	274 475,4	274 475,4	274 475,4	-	-	-	-
14	Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений)	S0580	73 756,6	24 254,1	13 265,4	-49 502,4	-67,1%	-10 988,7	-45,3%
15	Субсидии бюджетам городских округов на оказание поддержки граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка	S0600	3 952,8	-	-	-3 952,8	-100,0%	-	-
16	Субсидии бюджетам городских округов на проведение комплексных кадастровых работ	S0630	948,7	-	7 144,7	-948,7	-100,0%	7 144,7	-
17	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского	S0680, Д0680	555,0	555,0	555,0	-	-	-	-
18	Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально-технической базы детских оздоровительных учреждений	S0750	41 748,0	39 540,0	24 300,0	-2 208,0	-5,3%	-15 240,0	-38,5%
19	Субсидии бюджетам городских округов в целях создания (обустройства) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	S1370	2 913,3	-	-	-2 913,3	-100,0%	-	-
20	Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, источником финансового обеспечения которых являются средства дорожного фонда Тульской области	СД170	304 616,8	251 218,0	-	-53 398,8	-17,5%	-251 218,0	-100,0%
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:			10 590 410,6	11 259 922,9	12 230 622,5	669 512,4	6,3%	970 699,6	8,6%
1	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	51200	322,6	2 200,9	320,6	1 878,3	582,2%	-1 880,4	-85,4%
2	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов»	51340	4 016,0	4 228,9	4 419,2	212,9	5,3%	190,3	4,5%
3	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»	51350	2 008,0	-	-	-2 008,0	-100,0%	-	-
4	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	51760	30 094,1	6 265,7	11 961,5	-23 828,4	-79,2%	5 695,8	90,9%
5	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, для возмещения затрат, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	80060	111 434,2	122 588,0	133 770,9	11 153,8	10,0%	11 182,9	9,1%
6	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому	80070	2 052,2	1 871,3	1 932,3	-181,0	-8,8%	61,1	3,3%

№ п/п	Наименование	Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году				
		2025 год	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год			
7	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов, а также государственного полномочия по расчету и предоставлению субвенций бюджетам городских и сельских поселений на предоставление мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов	80100	2 141,2	2 141,2	2 141,2	-	-	-	-
8	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления отдельного государственного полномочия по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров	82270	250,3	149,3	149,3	-101,0	-40,3%	-	-
9	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий	82280	13 079,7	13 269,9	13 468,0	190,2	1,5%	198,0	1,5%
10	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	82290	15 833,7	16 438,8	17 067,5	605,1	3,8%	628,7	3,8%
11	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению путевок в организации отдыха детей и их оздоровления отдельным категориям граждан	82460	108,2	108,2	108,2	-	-	-	-
12	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по дополнительному финансовому обеспечению мероприятий по организации питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и обучающихся в частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	82500	148 782,1	160 728,5	170 872,9	11 946,4	8,0%	10 144,4	6,3%
13	Субвенции бюджетам городских округов 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	82510	36 281,4	36 281,4	36 281,4	-	-	-	-
14	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования	82520	8 209,9	7 430,9	7 915,1	-779,1	-9,5%	484,3	6,5%
15	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам	82530	80 413,6	83 384,3	87 373,8	2 970,7	3,7%	3 989,5	4,8%
16	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по выплате компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций и иным работникам муниципальных организаций в Тульской области	82540	16 648,6	16 648,6	16 648,6	-	-	-	-
17	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственных полномочий по организации на территории Тульской области мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	82730	9 970,0	9 970,0	9 970,0	-	-	-	-
18	Субвенции бюджетам городских округов для обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Тульской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях Тульской области,	82910	10 108 764,7	10 776 217,1	11 716 222,0	667 452,3	6,6%	940 005,0	8,7%

№ п/п	Наименование	Проект Решения о бюджете			Темп роста к предыдущему году				
		2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год		
	обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Тульской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)								
Иные межбюджетные трансферты		797 520,8	16 334,2	16 281,1	-781 186,6	-98,0%	-53,1	-0,3%	
1	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности	9Д140	500 000,0	-	-	-500 000,0	-100,0%	-	-
2	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время	80210	16 855,6	16 334,2	16 281,1	-521,4	-3,1%	-53,1	-0,3%
3	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на организацию новых муниципальных маршрутов регулярных перевозок по регулируемым тарифам	80660	33 931,9	-	-	-33 931,9	-100,0%	-	-
4	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение жилищных прав граждан, проживающих в аварийных домах, требующих первоочередного расселения	81130	246 733,3	-	-	-246 733,3	-100,0%	-	-
Расходы, в целях софинансирования которых запланировано получение межбюджетных трансфертов			1 004 810,7	671 050,7	444 452,9	-333 760,1	-33,2%	-226 597,8	-33,8%
Прочие направления расходов			219 087,6	196 707,5	193 641,4	-22 380,1	-10,2%	-3 066,1	-1,6%
ВСЕГО			35 068 722,6	33 954 320,2	35 025 195,1	-1 114 402,5	-3,2%	1 070 875,0	3,2%

Структура бюджетных ассигнований в разрезе направлений расходов на 2025-2027 годы

Таблица 1

Расходы за счет бюджетных средств муниципального образования город Тула

№ п/п	Наименование направления расходов		Удельный вес			Изменение удельного веса по отношению к предыдущему году	
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
1	Расходы на выплаты по оплате труда работников муниципальных органов	00110	6,2%	6,1%	6,1%	-0,1%	-0,1%
2	Расходы на обеспечение функций муниципальных органов	00190	1,3%	1,3%	1,2%	-	-0,1%
3	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений	00590	33,7%	33,6%	33,4%	-	-0,3%
4	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в рамках заключенного концессионного соглашения (ЖК «Балтийский»)	00593	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
5	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в рамках заключенного концессионного соглашения (ЖК «Новая Голландия»)	00594	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
6	Развитие и укрепление материально-технической базы учреждений, проведение мероприятий по обеспечению безопасности учреждений, благоустройству территорий, разработка проектно-сметной документации, выполнение предписаний надзорных органов	11050	1,5%	1,8%	1,7%	0,3%	-0,1%
7	Обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений	11060	1,0%	0,9%	0,9%	-0,1%	-
8	Организация и проведение мероприятий	11240	0,4%	0,4%	0,4%	-	-
9	Развитие и техническое обслуживание комплексной автоматизированной информационной системы обеспечения безопасности граждан «Безопасный город»	11730	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
10	Организация системы оповещения в местах с массовым пребыванием людей на территории муниципального образования город Тула	11750	0,1%	-	-	-0,1%	-
11	Доплаты к пенсиям муниципальных служащих	11930	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
12	Единовременная выплата при рождении ребенка	11940	0,1%	0,1%	0,1%	-	-
13	Реализация прав Почётного гражданина города-героя Тулы	11960	0,1%	0,1%	0,1%	-	-
14	Мероприятия по строительству и реконструкции муниципальных образовательных организаций	12010	1,3%	1,9%	-	0,6%	-1,9%
15	Мероприятия по строительству и реконструкции объектов, направленных на инфраструктурное обустройство территорий для льготных категорий граждан	12040	3,0%	3,1%	2,1%	0,2%	-1,0%
16	Мероприятия по строительству, модернизации и реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Тула	12050	0,8%	1,2%	0,9%	0,4%	-0,3%
17	Мероприятия, направленные на ремонт, содержание и развитие систем коммунальной инфраструктуры	12070	0,8%	0,7%	0,6%	-0,1%	-0,1%
18	Субсидия муниципальному унитарному предприятию муниципального образования город Тула «Ремжилхоз» в целях финансового обеспечения затрат по замене сетей и сооружений коммунальной инфраструктуры и обеспечения деятельности	12074	0,8%	1,0%	1,0%	0,2%	0,1%
19	Обеспечение жилищных прав граждан, в том числе для переселения граждан из аварийного жилищного фонда	12110	1,7%	1,7%	1,7%	-	-
20	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по трамвайным маршрутам	12321	1,3%	1,2%	1,1%	-0,1%	-0,1%
21	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по троллейбусным маршрутам	12322	0,7%	0,7%	0,6%	-	-0,1%
22	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по автобусным маршрутам городского сообщения	12324	3,9%	3,5%	3,3%	-0,4%	-0,2%
23	Обеспечение потребности населения в перевозках пассажирским транспортом по автобусным маршрутам пригородного сообщения	12325	0,6%	0,5%	0,5%	-0,1%	-
24	Субсидии перевозчикам на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот по оплате проезда учащихся общеобразовательных учреждений муниципального образования город Тула	12330	0,1%	0,1%	0,1%	-	-
25	Обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования	12410	1,8%	2,1%	2,1%	0,2%	-
26	Мероприятия по содержанию территории муниципального образования город Тула	12430	10,4%	10,3%	10,2%	-0,1%	-0,1%

№ п/п	Наименование направления расходов		Удельный вес			Изменение удельного веса по отношению к предыдущему году	
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
27	Мероприятия по строительству и реконструкции транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования город Тула	12460	0,9%	1,8%	2,7%	0,9%	0,9%
28	Мероприятия по созданию, ремонту и содержанию объектов благоустройства	12710	1,0%	1,0%	1,0%	-	-
29	Проведение работ по озеленению и содержанию зеленых насаждений	12720	0,3%	0,3%	0,3%	-	-
30	Мероприятия по содержанию средств наружного освещения, часовых установок, световых фейерверков, иллюминационных установок и других конструкций	12730	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
31	Мероприятия по выполнению комплексных работ по организации, содержанию и ремонту мест захоронения (кладбищ)	12760	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
32	Реализация мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды»	12780	0,3%	0,1%	0,1%	-0,2%	-
33	Субсидия муниципальному казенному предприятию муниципального образования город Тула «Тулгорэлектротранс» на финансовое обеспечение деятельности	12910	1,0%	0,9%	0,9%	-0,1%	-
34	Мероприятия по комплексному благоустройству дворовых и общественных территорий	12950	0,5%	0,2%	0,2%	-0,3%	-
35	Взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	14020	0,3%	0,3%	0,3%	-	-
36	Исполнение обязанностей по содержанию и ремонту муниципального и иного имущества, распоряжение которым отнесено к полномочиям муниципального образования город Тула	14060	0,4%	0,4%	0,4%	-	-
37	Прочие расходы по выполнению полномочий, связанные с функциональной деятельностью	16020	0,3%	0,3%	0,3%	-	-
38	Субсидия обществу с ограниченной ответственностью «Континент+» в целях возмещения затрат, понесенных на содержание животных без владельцев, не выпущенных в прежнюю среду обитания по истечении установленного срока, отловленных в рамках переданных государственных полномочий	16080	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
39	Ремонт, обустройство и содержание защитных сооружений и пунктов временного размещения населения	19060	0,3%	0,3%	0,2%	-0,1%	-
40	Резервный фонд администрации города Тулы	19310	4,3%	2,7%	4,5%	-1,6%	1,8%
41	Обслуживание муниципального долга	19950	6,2%	10,4%	13,0%	4,2%	2,6%
42	Средства, зарезервированные на решение вопросов местного значения в сфере образования	19960	0,6%	0,3%	0,3%	-0,3%	-
43	Реализация мероприятий «Наш город»	19980	0,7%	-	-	-0,7%	-
44	Перечисление межбюджетных трансфертов в форме субсидий из бюджета муниципального образования город Тула в бюджет Тульской области	19990	0,7%	1,3%	1,4%	0,6%	0,1%
45	Обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования	9Д010	1,6%	1,6%	1,6%	-	-
46	Мероприятия, направленные на ремонт, содержание и развитие систем коммунальной инфраструктуры (мероприятия по организации теплоснабжения)	9Т070	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
47	Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	L4970	0,2%	0,2%	0,2%	-	-
48	Мероприятия по реализации проекта «Народный бюджет»	S0550	0,2%	-	-	-0,2%	-
49	Субсидия муниципальному унитарному предприятию муниципального образования город Тула «Ремжилхоз» в целях финансового обеспечения затрат на выполнение работ на объектах коммунальной инфраструктуры	A0320	0,2%	-	-	-0,2%	-
50	Выполнение на общественных территориях мероприятий по благоустройству и (или) ремонту инженерных коммуникаций (грант в форме субсидии юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям в целях выполнения на общественных территориях мероприятий по благоустройству и (или) ремонту инженерных коммуникаций)	A1271	0,5%	-	-	-0,5%	-
Расходы, в целях финансирования которых запланировано получение межбюджетных трансфертов			5,0%	3,2%	2,0%	-1,8%	-1,2%
Прочие направления расходов			1,1%	0,9%	0,9%	-0,2%	-0,1%
ИТОГО			100,0%	100,0%	100,0%	x	x

Таблица 2

Расходы за счет средств субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)

№ п/п	Наименование направления расходов		Удельный вес			Изменение удельного веса по отношению к предыдущему году	
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
1	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию инфраструктурного проекта «Реконструкция очистных сооружений канализации города Тулы, в том числе I этап в части строительства цеха механического обезвоживания осадка (ЦМО) и вспомогательных сооружений», источником финансового обеспечения которого является бюджетный кредит из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов	98080, S8080	29,2%	-	-	-29,2%	-
2	Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	A3051, A3052	12,3%	19,4%	-	7,1%	-19,4%
3	Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях	A5200	12,7%	-	-	-12,7%	-
4	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	A7500, L7500	8,0%	-	-	-8,0%	-
5	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления	L4940	2,3%	4,9%	-	2,6%	-4,9%
6	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	L3040	9,5%	23,2%	-	13,7%	-23,2%
7	Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ	L5990	-	0,1%	0,3%	0,1%	0,2%
8	Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально-технической базы учреждений культуры муниципальных образований	S0080	0,5%	-	-	-0,5%	-
9	Субсидии бюджетам городских округов на капитальный ремонт спортивных объектов, находящихся в муниципальной собственности	S0180	1,3%	-	-	-1,3%	-
10	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по подготовке проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, реставрацию и приспособление зданий муниципальных учреждений культуры (включая детские школы искусств по видам искусств)	S0190	-	-	-	-	-
11	Субсидии бюджетам городских округов на проведение оздоровительной кампании детей	S0200	3,6%	9,9%	31,9%	6,3%	22,0%
12	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию автоматизированной системы учета энергоресурсов	S0540	-	0,1%	0,2%	0,1%	0,1%
13	Субсидии бюджетам городских округов в целях реализации мероприятий по модернизации пассажирского транспорта в городских агломерациях	S0561, S0562, S0563	8,0%	19,7%	58,0%	11,8%	38,3%
14	Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений)	S0580	2,1%	1,7%	2,8%	-0,4%	1,1%
15	Субсидии бюджетам городских округов на оказание поддержки граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка	S0600	0,1%	-	-	-0,1%	-
16	Субсидии бюджетам городских округов на проведение комплексных кадастровых работ	S0630	-	-	1,5%	-	1,5%
17	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского	S0680, Д0680	-	-	0,1%	-	0,1%
18	Субсидии бюджетам городских округов на укрепление материально-технической базы детских оздоровительных учреждений	S0750	1,2%	2,8%	5,1%	1,6%	2,3%
19	Субсидии бюджетам городских округов в целях создания (обустройства) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	S1370	0,1%	-	-	-0,1%	-
20	Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, источником финансового обеспечения которых являются средства дорожного фонда Тульской области	SD170	8,8%	18,1%	-	9,2%	-18,1%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)			100,0%	100,0%	100,0%	x	x

Таблица 3

Расходы за счет бюджетных средств субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

№ п/п	Наименование направления расходов		Удельный вес			Изменение удельного веса по отношению к предыдущему году	
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
1	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	51200	-	0,02%	-	0,02%	-0,02%
2	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов»	51340	0,04%	0,04%	0,04%	-	-
3	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»	51350	0,02%	-	-	-0,02%	-
4	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	51760	0,28%	0,06%	0,10%	-0,23%	0,04%
5	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, для возмещения затрат, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	80060	1,05%	1,09%	1,09%	0,04%	-
6	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому	80070	0,02%	0,02%	0,02%	-	-
7	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов, а также государственного полномочия по расчету и предоставлению субвенций бюджетам городских и сельских поселений на предоставление мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов	80100	0,02%	0,02%	0,02%	-	-
8	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления отдельного государственного полномочия по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров	82270	-	-	-	-	-
9	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий	82280	0,12%	0,12%	0,11%	-	-0,01%
10	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	82290	0,15%	0,15%	0,14%	-	-0,01%
11	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению путевок в организации отдыха детей и их оздоровления отдельным категориям граждан	82460	-	-	-	-	-
12	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по дополнительному финансовому обеспечению мероприятий по организации питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и обучающихся в частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	82500	1,40%	1,43%	1,40%	0,03%	-0,03%
13	Субвенции бюджетам городских округов 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	82510	0,34%	0,32%	0,30%	-0,02%	-0,02%
14	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственного полномочия по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования	82520	0,08%	0,07%	0,06%	-0,01%	-0,01%
15	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам	82530	0,76%	0,74%	0,71%	-0,02%	-0,03%

№ п/п	Наименование направления расходов		Удельный вес			Изменение удельного веса по отношению к предыдущему году	
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
16	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по выплате компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций и иным работникам муниципальных организаций в Тульской области	82540	0,16%	0,15%	0,14%	-0,01%	-0,01%
17	Субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственных полномочий по организации на территории Тульской области мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	82730	0,09%	0,09%	0,08%	-	-0,01%
18	Субвенции бюджетам городских округов для обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Тульской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях Тульской области, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Тульской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	82910	95,45%	95,70%	95,79%	0,25%	0,09%
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации			100,00%	100,00%	100,00%	x	x

Таблица 4

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов

№ п/п	Наименование направления расходов		Удельный вес			Изменение удельного веса по отношению к предыдущему году	
			2025 год	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
1	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности	9Д140	62,7%	-	-	-62,7%	-
2	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время	80210	2,1%	100,0%	100,0%	97,9%	-
3	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на организацию новых муниципальных маршрутов регулярных перевозок по регулируемым тарифам	80660	4,3%	-	-	-4,3%	-
4	Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение жилищных прав граждан, проживающих в аварийных домах, требующих первоочередного расселения	81130	30,9%	-	-	-30,9%	-
Иные межбюджетные трансферты			100,0%	100,0%	100,0%	x	x

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств в 2025-2027 годах

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение объемов бюджетных ассигнований по отношению к предыдущему году			
		2025 год	2026 год	2027 год	2026 год		2027 год	
					(гр.4 – гр.3)	(гр.6/гр.3* 100 %)	(гр.5 – гр.4)	(гр.8/гр.4 * 100 %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	На реализацию решения Тульской городской Думы от 30.05.2018 г. № 52/1287 «О единовременной выплате при рождении ребенка»	17 500,0	17 500,0	17 500,0	-	-	-	-
2	На реализацию решения Тульской городской Думы от 24.10.2007 г. № 36/815 «О Положении «О Почетном знаке «Серебряный знак – Депутат Тульской городской Думы»	4 104,0	4 104,0	4 104,0	-	-	-	-
3	На реализацию решения Тульской городской Думы от 21.11.2007 г. № 37/840 «О звании «Почетный гражданин города-героя Тулы»	20 583,2	22 751,3	25 526,0	2 168,1	10,5%	2 774,7	12,2%
4	На реализацию решения Тульской городской Думы от 28.01.2015 г. № 7/151 «О действии решения Собрания представителей муниципального образования Ленинский район от 21.06.2013 № 52-9 «Об утверждении Положения о предоставлении средств муниципального материнского капитала для семей при рождении второго и последующих детей в муниципальном образовании Ленинский район»	100,0	100,0	100,0	-	-	-	-
5	На реализацию Закона Тульской области от 30.11.2015 № 2384-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования»	8 209,9	7 430,9	7 915,1	-779,1	-9,5%	484,3	6,5%
6	На реализацию Закона Тульской области от 29.10.2021 № 112-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому»	2 052,2	1 871,3	1 932,3	-181,0	-8,8%	61,1	3,3%
ВСЕГО		52 549,4	53 757,4	57 077,4	1 208,1	2,3%	3 320,0	6,2%

*Бюджетные ассигнования за счет средств вышестоящих бюджетов
бюджетной системы Российской Федерации в 2025-2027 годах*

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Доходная часть бюджета муниципального образования город Тула			Расходная часть бюджета муниципального образования город Тула			Отклонение		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	64 796,6	70 114,1	75 098,5	64 796,6	70 114,1	75 098,5	-	-	-
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 447 087,7	1 390 214,2	473 018,2	3 447 087,7	1 390 214,2	473 018,2	-	-	-
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	10 590 410,6	11 259 922,9	12 230 622,5	10 590 410,6	11 259 922,9	12 230 622,5	-	-	-
Иные межбюджетные трансферты	797 520,8	16 334,2	16 281,1	797 520,8	16 334,2	16 281,1	-	-	-
ВСЕГО	14 899 815,7	12 736 585,5	12 795 020,4	14 899 815,7	12 736 585,5	12 795 020,4	-	-	-

Объемы бюджетных ассигнований на финансирование расходов, в целях софинансирования которых запланировано получение субсидий и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на 2025-2027 годы

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Код направления расходов	Общая сумма расходов по направлению			Межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области			Средства бюджета муниципального образования город Тула					
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год			
Региональные проекты														
Региональный проект «Модернизация школьных систем образования»														
1	Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования	A7500, L7500	282 195,8	-	-	276 551,9	-	-	5 643,9	2,0%	-	-	-	-
Региональный проект «Государственная поддержка региональных и муниципальных учреждений культуры»														
2	Укрепление материально-технической базы учреждений культуры муниципальных образований	S0080	28 800,0	-	-	17 280,0	-	-	11 520,0	40,0%	-	-	-	-
	Реализация мероприятий по подготовке проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, реставрацию и приспособление зданий муниципальных учреждений культуры (включая детские школы искусств по видам искусств)	S0190	1 755,9	-	-	1 053,5	-	-	702,4	40,0%	-	-	-	-
итого по региональному проекту «Государственная поддержка региональных и муниципальных учреждений культуры»			30 555,9	-	-	18 333,5	-	-	12 222,4	40,0%	-	-	-	-
Региональный проект «Обеспечение жильем молодых семей»														
3	Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	L4970	36 036,0	36 036,0	36 036,0	-	-	-	36 036,0	100,0%	36 036,0	100,0%	36 036,0	100,0%
Региональный проект «Комплексная борьба с борщевиком Сосновского»														
4	Реализация мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского	S0680, D0680	8 550,9	8 688,2	8 830,7	555,0	555,0	555,0	7 996,0	93,5%	8 133,2	93,6%	8 275,8	93,7%
Региональный проект «Создание устойчивой системы обращения с твердыми коммунальными отходами»														
5	Создание (обустройство) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	S1370	4 855,6	-	-	2 913,3	-	-	1 942,2	40,0%	-	-	-	-
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»														
6	Подготовка проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ	L5990	2 530,3	2 447,8	2 447,8	1 518,2	1 468,7	1 468,7	1 012,1	40,0%	979,1	40,0%	979,1	40,0%

№ п/п	Наименование	Код направления расходов	Общая сумма расходов по направлению			Межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области			Средства бюджета муниципального образования город Тула					
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год			
Региональный проект «Реализация мероприятий в рамках инфраструктурных проектов Тульской области»														
7	Реализация инфраструктурного проекта «Реконструкция очистных сооружений канализации города Тулы, в том числе I этап в части строительства цеха механического обезвоживания осадка (ЦМО) и вспомогательных сооружений»	98080, S8080	1 028 393,9	-	-	1 007 826,0	-	-	20 567,9	2,0%	-	-	-	-
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»														
8	Создание новых мест в общеобразовательных организациях	A5200	489 750,2	-	-	438 989,5	-	-	50 760,6	10,4%	-	-	-	-
	Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (ЖК «Балтийский», ЖК «Новая Голландия»)»	A3051, A3052	630 290,4	356 288,7	94 372,1	424 059,7	269 606,2	-	206 230,7	32,7%	86 682,5	24,3%	94 372,1	100,0%
итого по региональному проекту «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»			1 120 040,5	356 288,7	94 372,1	863 049,2	269 606,2	-	256 991,3	22,9%	86 682,5	24,3%	94 372,1	100,0%
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»														
9	Финансовое обеспечение дорожной деятельности	9Д140	500 000,0	-	-	500 000,0	-	-	-	-	-	-	-	-
Региональный проект «Переселение граждан Тульской области из непригодного для проживания жилищного фонда и его ликвидация»														
10	Обеспечение жилищных прав граждан, проживающих в аварийных домах, требующих первоочередного расселения	81130	246 733,3	-	-	246 733,3	-	-	-	-	-	-	-	-
Региональный проект «Народный бюджет»														
11	Мероприятия по реализации проекта «Народный бюджет»	S0550	44 741,9	-	-	-	-	-	44 741,9	100,0%	-	-	-	-
Всего по региональным проектам			3 304 634,1	403 460,6	141 686,6	2 917 480,4	271 629,8	2 023,6	387 153,7	11,7%	131 830,8	32,7%	139 663,0	98,6%
Иные направления деятельности, отвечающие критериям проектной деятельности (ведомственные проекты)														
1	Строительство и реконструкция муниципальных образовательных организаций	12010	255 635,5	392 961,0	-	-	-	-	255 635,5	100,0%	392 961,0	100,0%	-	-
2	Строительство и реконструкция объектов, направленных на инфраструктурное	12040	600 206,2	667 605,7	468 231,0	-	-	-	600 206,2	100,0%	667 605,7	100,0%	468 231,0	100,0%

№ п/п	Наименование	Код направления расходов	Общая сумма расходов по направлению			Межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области			Средства бюджета муниципального образования город Тула						
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год		
	обустройство территорий для льготных категорий граждан														
3	Строительство, модернизация и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Тула	12050	166 468,2	252 015,8	200 000,0	-	-	-	166 468,2	100,0%	252 015,8	100,0%	200 000,0	100,0%	
4	Строительство и реконструкция объектов транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования город Тула	12460	183 053,5	373 936,7	599 152,2	-	-	-	183 053,5	100,0%	373 936,7	100,0%	599 152,2	100,0%	
		СД170	507 694,6	418 696,6	-	304 616,8	251 218,0	-	203 077,9	40,0%	167 478,7	40,0%	-	-	
Всего по иным направлениям деятельности, отвечающим критериям проектной деятельности (ведомственные проекты)			1 713 058,0	2 105 215,8	1 267 383,2	304 616,8	251 218,0	-	1 408 441,2	82,2%	1 853 997,9	88,1%	1 267 383,2	100,0%	
Прочие направления деятельности															
1	Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	L3040	334 146,8	328 995,8	-	327 463,9	322 415,9	-	6 682,9	2,0%	6 579,9	2,0%	-	-	
2	Реализация мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления	L4940	165 553,7	125 398,9	-	79 929,4	68 598,9	-	85 624,3	51,7%	56 800,0	45,3%	-	-	
3	Капитальный ремонт спортивных объектов, находящихся в муниципальной собственности	S0180	73 076,7	-	-	43 846,0	-	-	29 230,7	40,0%	-	-	-	-	

№ п/п	Наименование	Код направления расходов	Общая сумма расходов по направлению			Межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области			Средства бюджета муниципального образования город Тула					
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год	
4	Проведение оздоровительной кампании детей	S0200	207 984,7	228 783,2	251 661,5	124 790,8	137 269,9	150 996,9	83 193,9	40,0%	91 513,3	40,0%	100 664,6	40,0%
5	Реализация мероприятий по созданию автоматизированной системы учета энергоресурсов	S0540	1 353,6	1 353,6	1 353,6	812,2	812,2	812,2	541,5	40,0%	541,5	40,0%	541,5	40,0%
6	Субсидия муниципальному казенному предприятию муниципального образования город Тула «Тулгорэлектротранс» в целях возмещения затрат по уплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта (трамваи, автобусы), по договору финансовой аренды (лизинга) с акционерным обществом «Государственная транспортная лизинговая компания», г. Салехард, Ямало-Ненецкий автономный округ, подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта	S0561, S0562, S0563	484 288,5	484 288,5	484 288,5	274 475,4	274 475,4	274 475,4	209 813,1	43,3%	209 813,1	43,3%	209 813,1	43,3%
7	Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений)	S0580	122 927,6	40 423,6	22 109,0	73 756,6	24 254,1	13 265,4	49 171,0	40,0%	16 169,4	40,0%	8 843,6	40,0%
8	Оказание поддержки граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка	S0600	6 588,0	-	-	3 952,8	-	-	2 635,2	40,0%	-	-	-	-
9	Проведение комплексных кадастровых работ	S0630	1 581,2	-	11 907,8	948,7	-	7 144,7	632,5	40,0%	-	-	4 763,1	40,0%
10	Укрепление материально-технической базы детских оздоровительных учреждений	S0750	69 580,0	65 900,0	40 500,0	41 748,0	39 540,0	24 300,0	27 832,0	40,0%	26 360,0	40,0%	16 200,0	40,0%
11	Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время	80210	16 855,6	16 334,2	16 281,1	16 855,6	16 334,2	16 281,1	-	-	-	-	-	-

№ п/п	Наименование	Код направления расходов	Общая сумма расходов по направлению			Межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области			Средства бюджета муниципального образования город Тула					
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год	
12	Организация новых муниципальных маршрутов регулярных перевозок по регулируемым тарифам	80660	33 931,9	-	-	33 931,9	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего по прочим направлениям			1 517 868,3	1 291 477,8	828 101,6	1 022 511,3	883 700,7	487 275,7	495 357,0	32,6%	407 777,2	31,6%	340 825,9	41,2%
Итого,			6 535 560,4	3 800 154,3	2 237 171,4	4 244 608,5	1 406 548,5	489 299,4	2 290 951,9	35,1%	2 393 605,8	63,0%	1 747 872,0	78,1%
в том числе расходы, в целях софинансирования которых запланировано получение межбюджетных трансфертов			5 249 419,2	2 077 599,1	933 752,2	4 244 608,5	1 406 548,5	489 299,4	1 004 810,7	19,1%	671 050,7	32,3%	444 452,9	47,6%

Соответствие объемов бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ, включенных в проект Решения о бюджете, и проектов паспортов муниципальных программ

(тыс.руб.)

№ п/п	Муниципальная программа	Бюджетные ассигнования на финансирование муниципальной программы								
		В соответствии с проектом Решения о бюджете			В соответствии с проектом паспорта муниципальной программы			Отклонение от паспорта, проекта муниципальной программы		
		2025 г.	2026 г.	2027 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
1	«Развитие образования»	14 923 334,4	15 178 621,6	15 641 118,1	14 923 334,4	15 178 621,6	15 641 118,1	-	-	-
2	«Развитие культуры и туризма»	1 493 289,6	1 570 561,4	1 663 510,8	1 493 289,6	1 570 561,4	1 663 510,8	-	-	-
3	«Развитие физической культуры и спорта»	871 259,9	824 108,8	848 455,1	871 259,9	824 108,8	848 455,1	-	-	-
4	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	668 887,3	411 530,6	432 416,7	668 887,3	411 530,6	432 416,7	-	-	-
5	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы»	3 502 362,9	3 017 791,5	3 059 039,1	3 502 362,9	3 017 791,5	3 059 039,1	-	-	-
6	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Тула»	9 914,6	10 019,1	10 156,7	9 914,6	10 019,1	10 156,7	-	-	-
7	«Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций и территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании город Тула»	20 818,9	20 840,9	20 863,8	20 818,9	20 840,9	20 863,8	-	-	-
8	«Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	1 200,0	1 200,0	1 200,0	1 200,0	1 200,0	1 200,0	-	-	-
9	«Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула»	5 980,0	5 980,0	5 980,0	5 980,0	5 980,0	5 980,0	-	-	-
10	«Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	3 709 315,5	3 759 035,7	3 882 428,0	3 709 315,5	3 759 035,7	3 882 428,0	-	-	-
11	«Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	222 539,2	213 604,9	233 973,9	222 539,2	213 604,9	233 973,9	-	-	-
12	«Управление муниципальными финансами»	1 337 537,6	2 293 486,5	2 985 290,0	1 337 537,6	2 293 486,5	2 985 290,0	-	-	-
13	«Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула»	81 549,5	60 420,1	60 420,1	81 549,5	60 420,1	60 420,1	-	-	-
14	«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	600,0	606,0	612,2	600,0	606,0	612,2	-	-	-
15	«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	45 157,9	-	-	45 157,9	-	-	-	-	-
16	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Центрального территориального округа муниципального образования город Тула»	98 990,9	101 152,5	103 077,8	98 990,9	101 152,5	103 077,8	-	-	-
17	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	125 861,5	127 168,0	131 868,4	125 861,5	127 168,0	131 868,4	-	-	-
18	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	74 843,3	72 300,8	75 132,6	74 843,3	72 300,8	75 132,6	-	-	-
19	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Зареченского территориального округа муниципального образования город Тула»	106 011,7	107 562,5	110 977,1	106 011,7	107 562,5	110 977,1	-	-	-

№ п/п	Муниципальная программа	Бюджетные ассигнования на финансирование муниципальной программы								
		В соответствии с проектом Решения о бюджете			В соответствии с проектом паспорта муниципальной программы			Отклонение от паспорта, проекта муниципальной программы		
		2025 г.	2026 г.	2027 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
20	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Пролетарского территориального округа муниципального образования город Тула»	108 854,8	112 941,7	117 201,7	108 854,8	112 941,7	117 201,7	-	-	-
21	«Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»	517 830,2	508 578,6	510 316,1	517 830,2	508 578,6	510 316,1	-	-	-
22	«Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение мероприятий по гражданской обороне на территории муниципального образования город Тула»	271 845,6	288 246,0	299 863,8	271 845,6	288 246,0	299 863,8	-	-	-
23	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	3 346 098,2	2 218 531,0	1 385 223,9	3 346 098,2	2 218 531,0	1 385 223,9	-	-	-
24	«Доступная среда»	13 109,6	11 962,5	7 683,1	13 109,6	11 962,5	7 683,1	-	-	-
25	«Формирование современной городской среды»	99 161,3	-	-	99 161,3	-	-	-	-	-
26	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	132 564,4	135 610,5	139 920,3	132 564,4	135 610,5	139 920,3	-	-	-
27	«Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	530 332,4	502 419,1	377 030,4	530 332,4	502 419,1	377 030,4	-	-	-
Всего бюджетных ассигнований		32 319 251,3	31 554 280,2	32 103 759,8	32 319 251,3	31 554 280,2	32 103 759,8	-	-	-

*Доля расходов на финансирование муниципальных программ в общих расходах бюджета
муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов*

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Проект Решения о бюджете								
	2025 год			2026 год			2027 год		
	количество муниципальных программ	сумма	удельный вес	количество муниципальных программ	сумма	удельный вес	количество муниципальных программ	сумма	удельный вес
Бюджетные ассигнования на финансирование муниципальных программ	27	32 319 251,3	92,2%	27	31 554 280,2	92,9%	27	32 103 759,8	91,7%
Расходов всего (без условно утвержденных расходов)	х	35 068 722,6	100,0%	х	33 954 320,2	100,0%	х	35 025 195,1	100,0%
Всего бюджетных ассигнований	х	35 068 722,6	х	х	34 501 320,2	х	х	36 268 195,1	х

Приложение 18

Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ в 2025-2027 годах

(тыс.руб.)

Код	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования согласно действующей муниципальной программе в редакции на 15.11.2024			Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение бюджетных ассигнований		
		2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	«Развитие образования»	12 953 427,8 ⁶	13 424 421,0	13 424 421,0	14 923 334,4	15 178 621,6	15 641 118,1	1 969 906,6	1 754 200,6	2 216 697,1
2	«Развитие культуры и туризма»	1 207 594,9	1 262 992,4	-	1 493 289,6	1 570 561,4	1 663 510,8	285 694,7	307 569,0	1 663 510,8
3	«Развитие физической культуры и спорта»	732 227,7	751 447,0	751 447,0	871 259,9	824 108,8	848 455,1	139 032,2	72 661,8	97 008,1
4	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	393 952,7	378 332,0	-	668 887,3	411 530,6	432 416,7	274 934,7	33 198,6	432 416,7
5	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула» ⁷	2 313 876,6	2 341 071,0	-	3 502 362,9	3 017 791,5	3 059 039,1	1 188 486,3	676 720,5	3 059 039,1
6	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Тула»	6 640,6	3 407,8	-	9 914,6	10 019,1	10 156,7	3 274,1	6 611,4	10 156,7
7	«Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций и территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании город Тула»	20 006,6	20 006,6	-	20 818,9	20 840,9	20 863,8	812,3	834,3	20 863,8
8	«Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	1 827,0	1 827,0	-	1 200,0	1 200,0	1 200,0	-627,0	-627,0	1 200,0
9	«Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула»	2 565,0	2 565,0	-	5 980,0	5 980,0	5 980,0	3 415,0	3 415,0	5 980,0
10	«Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	2 863,7	2 963,8	-	3 709 315,5	3 759 035,7	3 882 428,0	3 706 451,8	3 756 071,9	3 882 428,0
11	«Управление муниципальным и иным имуществом, распоряжение которым отнесено к полномочиям муниципального образования город Тула» ⁸	152 506,2	151 116,8	-	222 539,2	213 604,9	233 973,9	70 033,0	62 488,1	233 973,9
12	«Управление муниципальными финансами»	1 123 964,4	1 331 473,6	-	1 337 537,6	2 293 486,5	2 985 290,0	213 573,3	962 012,9	2 985 290,0
13	«Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула»	40 419,0	40 419,0	-	81 549,5	60 420,1	60 420,1	41 130,5	20 001,0	60 420,1

⁶ Бюджетные ассигнования на 2025-2027 гг. соответствуют проекту распоряжения администрации города Тулы «Об утверждении паспорта муниципальной программы муниципального образования город Тула «Развитие образования», направленному на экспертизу управлением образования администрации города Тулы исх.№ УО/И/3491 от 26.11.2024.

⁷ В 2024 году наименование муниципальной программы «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы».

⁸ В 2024 году наименование муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула».

Код	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования согласно действующей муниципальной программе в редакции на 15.11.2024			Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение бюджетных ассигнований		
		2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
14	«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	554,0	554,0	-	600,0	606,0	612,2	46,0	52,0	612,2
15	«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	-	-	-	45 157,9	-	-	45 157,9	-	-
16	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Центрального территориального округа муниципального образования город Тула»	83 097,2	85 216,1	-	98 990,9	101 152,5	103 077,8	15 893,7	15 936,4	103 077,8
17	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	99 871,9	99 536,6	-	125 861,5	127 168,0	131 868,4	25 989,6	27 631,4	131 868,4
18	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	58 595,0	60 857,5	-	74 843,3	72 300,8	75 132,6	16 248,3	11 443,3	75 132,6
19	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Зареченского территориального округа муниципального образования город Тула»	98 999,7	101 870,3	-	106 011,7	107 562,5	110 977,1	7 012,0	5 692,2	110 977,1
20	«Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Пролетарского территориального округа муниципального образования город Тула»	86 893,5	89 906,0	-	108 854,8	112 941,7	117 201,7	21 961,3	23 035,7	117 201,7
21	«Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»	373 689,3	295 389,9	-	517 830,2	508 578,6	510 316,1	144 140,8	213 188,6	510 316,1
22	«Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение мероприятий по гражданской обороне на территории муниципального образования город Тула»	177 292,3	182 020,5	-	271 845,6	288 246,0	299 863,8	94 553,3	106 225,5	299 863,8
23	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	2 305 489,6	1 269 435,9	11 730 321,2	3 346 098,2	2 218 531,0	1 385 223,9	1 040 608,6	949 095,2	-10 345 097,3
24	«Доступная среда»	30 250,8	18 036,7	18 036,7	13 109,6	11 962,5	7 683,1	-17 141,2	-6 074,2	-10 353,6
25	«Формирование современной городской среды»	120 000,0	-	-	99 161,3	-	-	-20 838,7	-	-
26	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	115 854,6	119 444,4	-	132 564,4	135 610,5	139 920,3	16 709,8	16 166,1	139 920,3
27	«Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	-	-	-	530 332,4	502 419,1	377 030,4	530 332,4	502 419,1	377 030,4
Всего бюджетных ассигнований		22 502 460,0	22 034 310,8	25 924 225,8	32 319 251,3	31 554 280,2	32 103 759,8	9 816 791,3	9 519 969,4	6 179 533,9

*Бюджетные ассигнования на финансирование муниципальных программ
в разрезе кодов видов расходов бюджетной классификации на 2025-2027 годы*

(тыс.руб.)

Код	Наименование вида расходов	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете					
		2025 год	удельный вес	2026 год	удельный вес	2027 год	удельный вес
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	1 034 959,9	3,2%	1 079 449,9	3,4%	1 125 717,2	3,5%
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	660 967,2	2,0%	683 120,7	2,2%	710 267,1	2,2%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	6 322 714,5	19,6%	5 749 191,6	18,2%	5 885 964,3	18,3%
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	10 262,2	-	9 302,1	-	9 847,4	-
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	112 540,9	0,3%	86 917,4	0,3%	92 803,6	0,3%
350	Премии и гранты	3 619,5	-	3 906,9	-	3 906,9	-
360	Иные выплаты населению	7 377,7	-	7 377,7	-	7 377,7	-
410	Бюджетные инвестиции	3 811 099,3	11,8%	2 470 215,8	7,8%	1 647 383,2	5,1%
610	Субсидии бюджетным учреждениям	15 951 830,1	49,4%	16 477 628,0	52,2%	17 258 828,5	53,8%
620	Субсидии автономным учреждениям	1 346 260,8	4,2%	1 342 102,9	4,3%	1 255 990,6	3,9%
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	125 434,2	0,4%	136 788,0	0,4%	148 270,9	0,5%
730	Обслуживание муниципального долга	1 255 192,3	3,9%	2 208 108,1	7,0%	2 896 845,3	9,0%
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	1 654 906,8	5,1%	1 294 922,0	4,1%	1 055 308,5	3,3%
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	22 086,0	0,1%	5 249,1	-	5 248,6	-
Всего бюджетных ассигнований		32 319 251,3	100,0%	31 554 280,2	100,0%	32 103 759,8	100,0%

*Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование капитальных вложений
в объекты муниципальной собственности, за 2024-2027 годы*

(тыс.руб.)

Наименование	Код направления расходов	Бюджетные ассигнования согласно Сводной бюджетной росписи на 01.11.2024	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году					
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год	
						(гр.4 – гр.3)	(гр.7/гр.3* 100 %)	(гр.5 – гр.4)	(гр.9/гр.4* 100 %)	(гр.6 – гр.5)	(гр.11/гр.5 * 100 %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Муниципальная программа «Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»											
<i>Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы</i>											
Обеспечение жилищных прав граждан, проживающих в аварийных домах, требующих первоочередного расселения	81130	40 306,1	244 383,3	-	-	204 077,2	506,3%	-244 383,3	-100,0%	-	-
Обеспечение жилищных прав граждан, в том числе для переселения граждан из аварийного жилищного фонда	12110	318 600,0	335 514,0	365 000,0	380 000,0	16 914,0	5,3%	29 486,0	8,8%	15 000,0	4,1%
Обеспечение жилищных прав граждан, переселяемых из жилых помещений в многоквартирном доме, признанном аварийным, расположенном по адресу: г. Тула, п. Трудовой, д.3	8069I	6 463,9	-	-	-	-6 463,9	-100,0%	-	-	-	-
Муниципальная программа «Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»											
<i>Управление по городскому хозяйству администрации города Тулы</i>											
Мероприятия по реализации проекта «Строительство объектов водоснабжения г.Тулы»	S1680	79 437,1	-	-	-	-79 437,1	-100,0%	-	-	-	-
Муниципальная программа «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»											
<i>Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы</i>											
Мероприятия по строительству и реконструкции транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования город Тула	12460	-	71 783,1	-	-	71 783,1	-	-71 783,1	-100,0%	-	-
Реализация инфраструктурного проекта «Реконструкция очистных сооружений канализации города Тулы, в том числе I этап в части строительства цеха механического обезвоживания осадка (ЦМО) и вспомогательных сооружений»	98080, S8080	112 618,4	1 028 393,9	-	-	915 775,5	813,2%	-1 028 393,9	-100,0%	-	-
Мероприятия по строительству и реконструкции объектов, направленных на инфраструктурное обустройство территорий для льготных категорий граждан	12040	26 536,3	600 206,2	667 605,7	468 231,0	573 669,9	2161,8%	67 399,5	11,2%	-199 374,7	-29,9%
Мероприятия по строительству, модернизации и реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Тула	12050	168 195,9	166 468,2	252 015,8	200 000,0	-1 727,7	-1,0%	85 547,6	51,4%	-52 015,8	-20,6%

Наименование	Код направления расходов	Бюджетные ассигнования согласно Сводной бюджетной росписи на 01.11.2024	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году					
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год	
						(гр.4 – гр.3)	(гр.7/гр.3* 100 %)	(гр.5 – гр.4)	(гр.9/гр.4* 100 %)	(гр.6 – гр.5)	(гр.11/гр.5 * 100 %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Мероприятия по строительству и реконструкции муниципальных образовательных организаций	12010	-	255 635,5	392 961,0	-	255 635,5	-	137 325,5	53,7%	-392 961,0	-
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	A5200	1 014 154,6	489 750,2	-	-	-524 404,4	-51,7%	-489 750,2	-100,0%	-	-
Прочие направления расходов	12080, 80900, 98030, 82440, 97010, 52300, 55200	3 108 915,8	-	-	-	-3 108 915,8	-100,0%	-	-	-	-
<i>Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы</i>											
Мероприятия по строительству и реконструкции транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования город Тула	12460	34 751,6	111 270,4	373 936,7	599 152,2	76 518,7	220,2%	262 666,4	236,1%	225 215,5	60,2%
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	SD170	-	507 694,6	418 696,6	-	507 694,6	-	-88 998,0	-17,5%	-418 696,6	-
Прочие направления расходов	50210, 98070	450 395,3	-	-	-	-450 395,3	-100,0%	-	-	-	-
<i>Администрация муниципального образования город Тула</i>											
Прочие направления расходов	53052, A3052, A305I	684 285,2	-	-	-	-684 285,2	-100,0%	-	-	-	-
ВСЕГО		6 044 660,1	3 811 099,3	2 470 215,8	1 647 383,2	-2 233 560,8	-37,0%	-1 340 883,4	-35,2%	-822 832,7	-33,3%

Приложение 21

Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование региональных проектов за 2024-2027 годы

(тыс.руб.)

Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Код направления расходов	Бюджетные ассигнования на 2024 год ⁹	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году					
				2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год	
							(гр.5 – гр.4)	(гр.8/гр.4* 100 %)	(гр.6 – гр.5)	(гр.10/гр.5* 100 %)	(гр.7 – гр.6)	(гр.12/гр.6 * 100 %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
«Модернизация школьных систем образования» ¹⁰	«Развитие образования»	L7500, A7500, A7501	584 883,6	282 195,8	-	-	-302 687,8	-51,8%	-282 195,8	-100,0%	-	-
«Государственная поддержка региональных и муниципальных учреждений культуры»	«Развитие культуры и туризма»	S0080, S0190, L4670, L5191	5 276,3	30 555,9	-	-	25 279,6	479,1%	-30 555,9	-100,0%	-	-
«Обеспечение жильем молодых семей»	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	L4970, 80840	86 168,0	36 036,0	36 036,0	36 036,0	-50 132,0	-58,2%	-	-	-	-
«Комплексная борьба с борщевиком Сосновского»	«Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	D0680, S0680, S0681	5 783,6	8 550,9	8 688,2	8 830,7	2 767,3	47,8%	137,2	1,6%	142,6	1,6%
«Создание устойчивой системы обращения с твердыми коммунальными отходами»	«Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	S1370, S137L, S1381	7 498,0	4 855,6	-	-	-2 642,4	-35,2%	-4 855,6	-100,0%	-	-
«Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»	«Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	L5990	2 301,6	2 530,3	2 447,8	2 447,8	228,7	9,9%	-82,5	-3,3%	-	-

⁹ Показатели Сводной бюджетной росписи на 01.11.2024 по соответствующим направлениям расходов.

¹⁰ Региональный проект «Модернизация школьных систем образования» включен в бюджет муниципального образования город Тула на основании действующих соглашений о предоставлении субсидии из бюджета Тульской области бюджету муниципального образования город Тула.

Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Код направления расходов	Бюджетные ассигнования на 2024 год ⁹	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году					
				2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год	
							(гр.5 – гр.4)	(гр.8/гр.4* 100 %)	(гр.6 – гр.5)	(гр.10/гр.5* 100 %)	(гр.7 – гр.6)	(гр.12/гр.6 * 100 %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
«Реализация мероприятий в рамках инфраструктурных проектов Тульской области»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	98080, S8080, 80900, 98030	1 488 326,3	1 028 393,9	-	-	-459 932,4	-30,9%	-1 028 393,9	-100,0%	-	-
«Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»	«Развитие образования»	A3051, A3052	-	630 290,4	356 288,7	94 372,1	630 290,4	x	-274 001,7	-43,5%	-261 916,6	-277,5%
	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	A3051, A3052, A5200, 53051, 53052, A3051, 52300	2 027 533,1	489 750,2	-	-	-1 537 783,0	-75,8%	-489 750,2	-100,0%	-	-
«Региональная и местная дорожная сеть»	«Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы»	9D140, 53930	500 000,0	500 000,0	-	-	-	-	-500 000,0	-100,0%	-	-
«Переселение граждан Тульской области из непригодного для проживания жилищного фонда и его ликвидация»	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	81130	44 379,7	246 733,3	-	-	202 353,5	456,0%	-246 733,3	-100,0%	-	-
«Народный бюджет»	«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	S0550	227 719,8	44 741,9	-	-	-182 977,9	-80,4%	-44 741,9	-100,0%	-	-
«Современная школа»	«Развитие образования»	51721, 51723	28 398,8	-	-	-	-28 398,8	-100,0%	-	-	-	-
	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	55200	403 624,6	-	-	-	-403 624,6	-100,0%	-	-	-	-
«Цифровая образовательная среда»	«Развитие образования»	52131	35 763,0	-	-	-	-35 763,0	-100,0%	-	-	-	-

Региональный проект	Действующая муниципальная программа	Код направления расходов	Бюджетные ассигнования на 2024 год ⁹	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году					
							2025 год		2026 год		2027 год	
				2025 год	2026 год	2027 год	(гр.5 – гр.4)	(гр.8/гр.4* 100 %)	(гр.6 – гр.5)	(гр.10/гр.5* 100 %)	(гр.7 – гр.6)	(гр.12/гр.6 * 100 %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	«Развитие образования»	51790	37 606,9	-	-	-	-37 606,9	-100,0%	-	-	-	-
«Успех каждого ребенка»	«Развитие образования»	51710	1 264,2	-	-	-	-1 264,2	-100,0%	-	-	-	-
«Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»)	«Развитие культуры и туризма»	55900	1 807,0	-	-	-	-1 807,0	-100,0%	-	-	-	-
«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	«Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	67483, 67484, 6748S	48 835,2	-	-	-	-48 835,2	-100,0%	-	-	-	-
«Реализация мероприятий в рамках бюджетных кредитов, предоставляемых Федеральным казначейством»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	97010	602 683,7	-	-	-	-602 683,7	-100,0%	-	-	-	-
«Жилье»	«Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	50210	450 395,3	-	-	-	-450 395,3	-100,0%	-	-	-	-
«Формирование комфортной городской среды»	«Формирование современной городской среды»	55550	66 732,9	-	-	-	-66 732,9	-100,0%	-	-	-	-
«Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России»)»	«Реализация семейной и молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	51160	67 042,6	-	-	-	-67 042,6	-100,0%	-	-	-	-
ВСЕГО			6 724 024,2	3 304 634,1	403 460,6	141 686,6	-3 419 390,2	-50,9%	-2 901 173,4	-87,8%	-261 774,0	-184,8%

Приложение 22

Сравнительный анализ объемов бюджетных ассигнований на финансирование иных направлений деятельности, отвечающих критериям проектной деятельности (ведомственные проекты), за 2024-2027 годы (муниципальная программа «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»)

(тыс.руб.)

Наименование	Код направления расходов	Бюджетные ассигнования согласно Сводной бюджетной росписи на 01.11.2024	Бюджетные ассигнования согласно проекту Решения о бюджете			Изменение объемов ассигнований по отношению к предыдущему году					
			2025 год	2026 год	2027 год	2025 год		2026 год		2027 год	
						(гр.4 – гр.3)	(гр.7/гр.3* 100 %)	(гр.5 – гр.4)	(гр.9/гр.4* 100 %)	(гр.6 – гр.5)	(гр.11/гр.5 * 100 %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Управление градостроительства и архитектуры администрации города Тулы											
Строительство и реконструкция муниципальных образовательных организаций	12010	-	255 635,5	392 961,0	-	255 635,5	-	137 325,5	53,7%	-392 961,0	-
Строительство и реконструкция объектов, направленных на инфраструктурное обустройство территорий для льготных категорий граждан	12040	26 536,3	600 206,2	667 605,7	468 231,0	573 669,9	2161,8%	67 399,5	11,2%	-199 374,7	-29,9%
Строительство, модернизация и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Тула	12050	168 195,9	166 468,2	252 015,8	200 000,0	-1 727,7	-1,0%	85 547,6	51,4%	-52 015,8	-20,6%
Строительство и реконструкция объектов транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования город Тула	12460	-	71 783,1	-	-	71 783,1	-	-71 783,1	-100,0%	-	-
Содействие развитию автомобильных дорог местного значения	82440	596 774,5	-	-	-	-596 774,5	-100,0%	-	-	-	-
Строительство, реконструкция и капитальный ремонт производственных объектов на территории муниципального образования город Тула	12080	37 571,9	-	-	-	-37 571,9	-100,0%	-	-	-	-
Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы											
Строительство и реконструкция объектов транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования город Тула	12460, СД170	34 751,6	618 965,0	792 633,4	599 152,2	584 213,4	1681,1%	173 668,4	28,1%	-193 481,2	-24,4%
Содействие развитию автомобильных дорог местного значения	82440, 8244I	625 000,0	-	-	-	-625 000,0	-100,0%	-	-	-	-
ВСЕГО		1 488 830,2	1 713 058,0	2 105 215,8	1 267 383,2	224 227,7	15,1%	392 157,9	22,9%	-837 832,7	-39,8%

Оценка соблюдения положений статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Проект Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год
Общий годовой объем доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	18 424 158,2	20 377 720,8	22 386 193,2
Дефицит бюджета	1 744 748,8	1 387 013,9	1 086 981,6
	9,5%	6,8%	4,9%

*Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета
муниципального образования город Тула на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов*

(тыс.руб.)

Наименование	Проект Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	1 744 748,8	1 387 013,9	1 086 981,6
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	1 937 406,3	1 557 406,3	1 257 406,3
<i>Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	<i>10 137 406,3</i>	<i>4 143 106,3</i>	<i>2 657 406,3</i>
<i>Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации</i>	<i>-8 200 000,0</i>	<i>-2 585 700,0</i>	<i>-1 400 000,0</i>
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-257 406,3	-257 406,3	-257 406,3
<i>Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	<i>2 000 000,0</i>	-	-
<i>Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	<i>-2 257 406,3</i>	<i>-257 406,3</i>	<i>-257 406,3</i>
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	64 748,8	87 013,9	86 981,6
<i>Увеличение остатков средств бюджетов</i>	<i>-45 461 380,2</i>	<i>-37 257 412,6</i>	<i>-37 838 619,9</i>
<i>Уменьшение остатков средств бюджетов</i>	<i>45 526 129,0</i>	<i>37 344 426,5</i>	<i>37 925 601,5</i>

Параметры муниципального долга муниципального образования город Тула на 2025-2027 годы

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Проект Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год
Объем муниципальных заимствований	12 137 406,3	4 143 106,3	2 657 406,3
<i>Норматив (сумма, направляемая в текущем финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств муниципального образования)</i>	<i>12 202 155,1</i>	<i>4 230 120,2</i>	<i>2 744 387,9</i>
Превышение норматива	-	-	-
Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода	9 039 763,3	9 824 950,7	10 310 138,0
<i>Норматив (расчетный показатель согласно Приложению 26)</i>	<i>9 039 763,3</i>	<i>9 824 950,7</i>	<i>10 310 138,0</i>
Превышение норматива	-	-	-
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	1 255 192,3	2 208 108,1	2 896 845,3
<i>Норматив (15% от объема расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации)</i>	<i>3 671 746,8</i>	<i>4 658 134,9</i>	<i>3 751 240,8</i>
Превышение норматива	-	-	-

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

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Объем муниципального долга на начало года	6 518 376,0	7 874 576,0	9 039 763,3	9 824 950,7
2	Объем принятых новых обязательств (прямых и условных)	10 321 700,0	12 137 406,3	4 143 106,3	2 657 406,3
3	Объем исполнения обязательств (прямых и условных)	8 965 500,0	10 457 406,3	2 843 106,3	1 657 406,3
4	Высвобождаемые средства	-	514 812,7	514 812,7	514 812,7
5	Верхний предел муниципального долга на начало следующего года (стр.1 + стр.2 – стр.3)	7 874 576,0	9 039 763,3	9 824 950,7	10 310 138,0