



УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОСТРОМЫ

# БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

ГОРОД КОСТРОМА

на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов





Вашему вниманию представлен бюджет города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

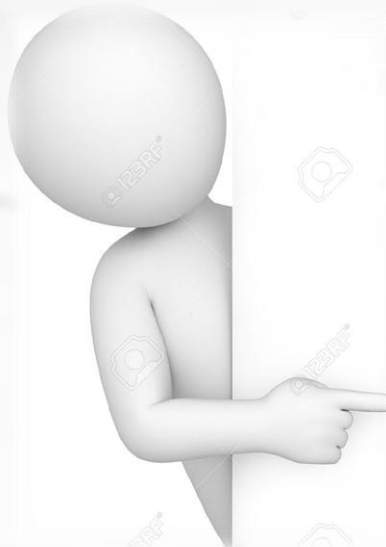
При его формировании сохранилась практика трехлетнего планирования. Основой эффективности бюджета является программно-целевое планирование.

Параметры бюджета города Костромы определены по базовому варианту прогноза социально-экономического развития города.

По своей структуре бюджет города традиционно остается социально ориентированным, более половины расходов бюджета составят траты на социальную сферу.

Бюджетная и налоговая политика на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов ориентирована на преемственность базовых целей и задач, поставленных в основных направлениях бюджетной и налоговой политики на предыдущий период. Основная цель – решать большее количество текущих задач и задач развития в соответствии со стратегией социально-экономического развития города.

## Основные плюсы трехлетнего бюджета



- находится в единой бюджетной логике государства и позволяет вписываться как в региональные, так и в федеральные программы

- позволяет привлекать заимствования на более долгий срок, чем 1 год

- планировать расходы бюджета на длительный срок

- планировать размещение заказа в виде 3-х летних контрактов

- принимать целевые программы и пр.

## Основные понятия бюджетного процесса

**Бюджёт** (от старонормандского *bougette* — кошелёк, сумка, кожаный мешок, мешок с деньгами) — схема доходов и расходов определённого объекта (семьи, бизнеса, организации, государства и т. д.), устанавливаемая на определённый период времени.

Изучением бюджета занимается наука **финансы**.

В бюджетную систему Российской Федерации входят бюджеты следующих видов:

- Федеральный бюджет
- бюджеты субъектов Российской Федерации (региональные бюджеты)
- бюджеты муниципальных образований (местные бюджеты)

**Местный бюджет** — форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления. Местный бюджет относится к категории «публичные финансы».

**Основные функции:**

- формирование денежных доходов, являющихся финансовым обеспечением деятельности местных органов власти;
- распределении этих фондов между отраслями народного хозяйства на территории местного самоуправления;
- контроль за финансово-хозяйственной деятельностью предприятий, организаций и учреждений, подведомственных местным органам власти.

**Основные параметры бюджета города Костромы, млн. рублей**

	2023 год	2023 год	2025 год
<b>Общий объем доходов</b>	<b>11408,0</b>	<b>11235,1</b>	<b>7944,5</b>
в том числе межбюджетные трансферты	5335,0	4838,4	3582,0
<b>Общий объем расходов</b>	<b>11408,0</b>	<b>11235,1</b>	<b>7944,5</b>
<b>Дефицит</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств</b>	<b>37,8</b>	<b>37,9</b>	<b>37,9</b>
<b>Размер Резервного фонда Администрации города</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>
<b>Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда</b>	<b>1722,5</b>	<b>1490,2</b>	<b>840,6</b>
<b>Верхний предел муниципального долга</b>	<b>3756,0</b>	<b>3756,0</b>	<b>3756,0</b>
в том числе по муниципальным гарантиям	0	0	0
<b>Объем расходов на обслуживание муниципального долга</b>	<b>17,2</b>	<b>20,7</b>	<b>79,2</b>



## Экономические показатели города Костромы

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
1	Уровень безработицы в среднем за год	%	0,44	0,44	0,42	0,41
2	Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников города Костромы (по полному кругу организаций)	рублей	42531,6	45381,0	47559,0	49556,0
3	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, которым оказана поддержка из бюджета города Костромы	единиц	15	18	18	18

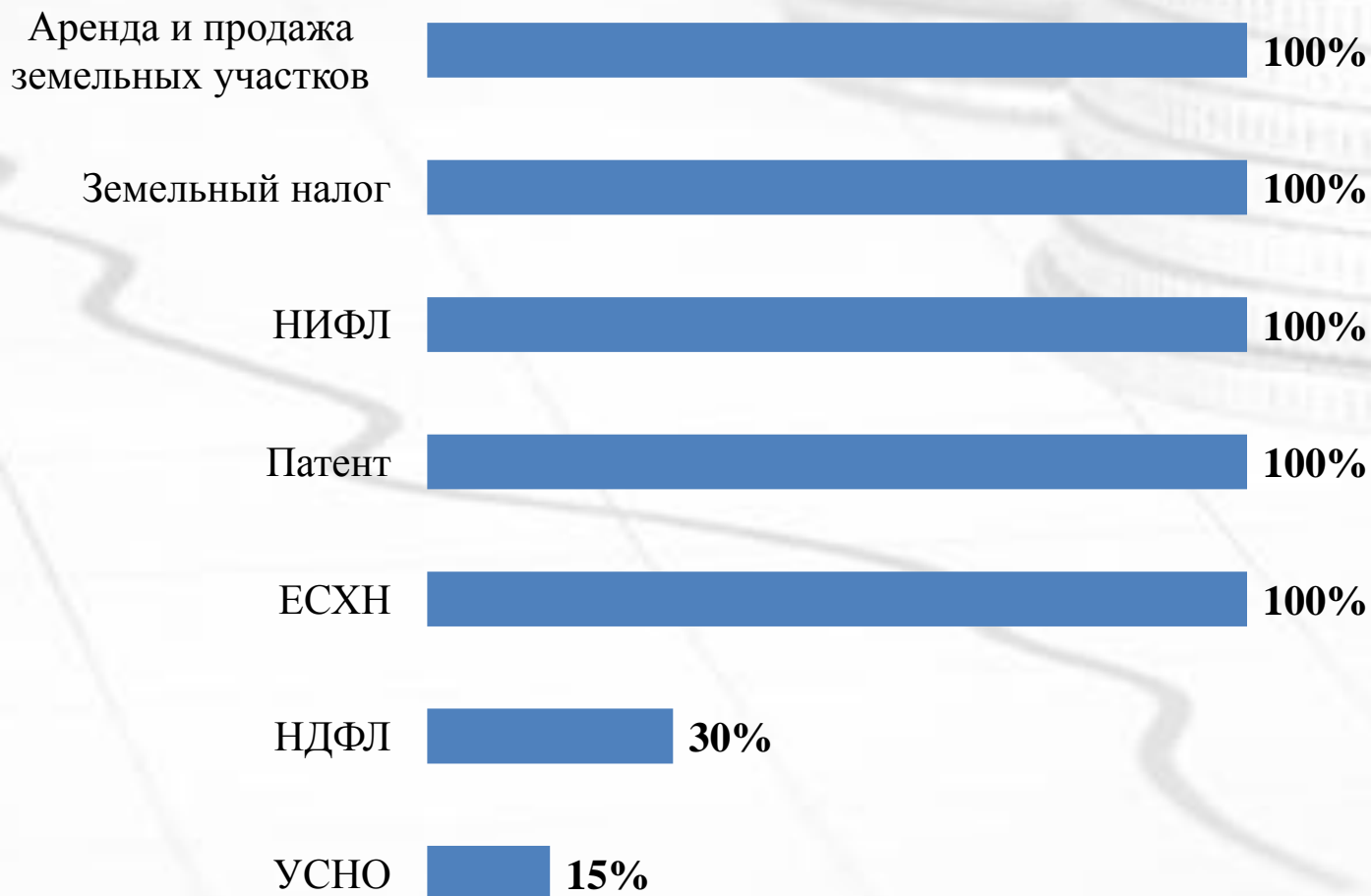


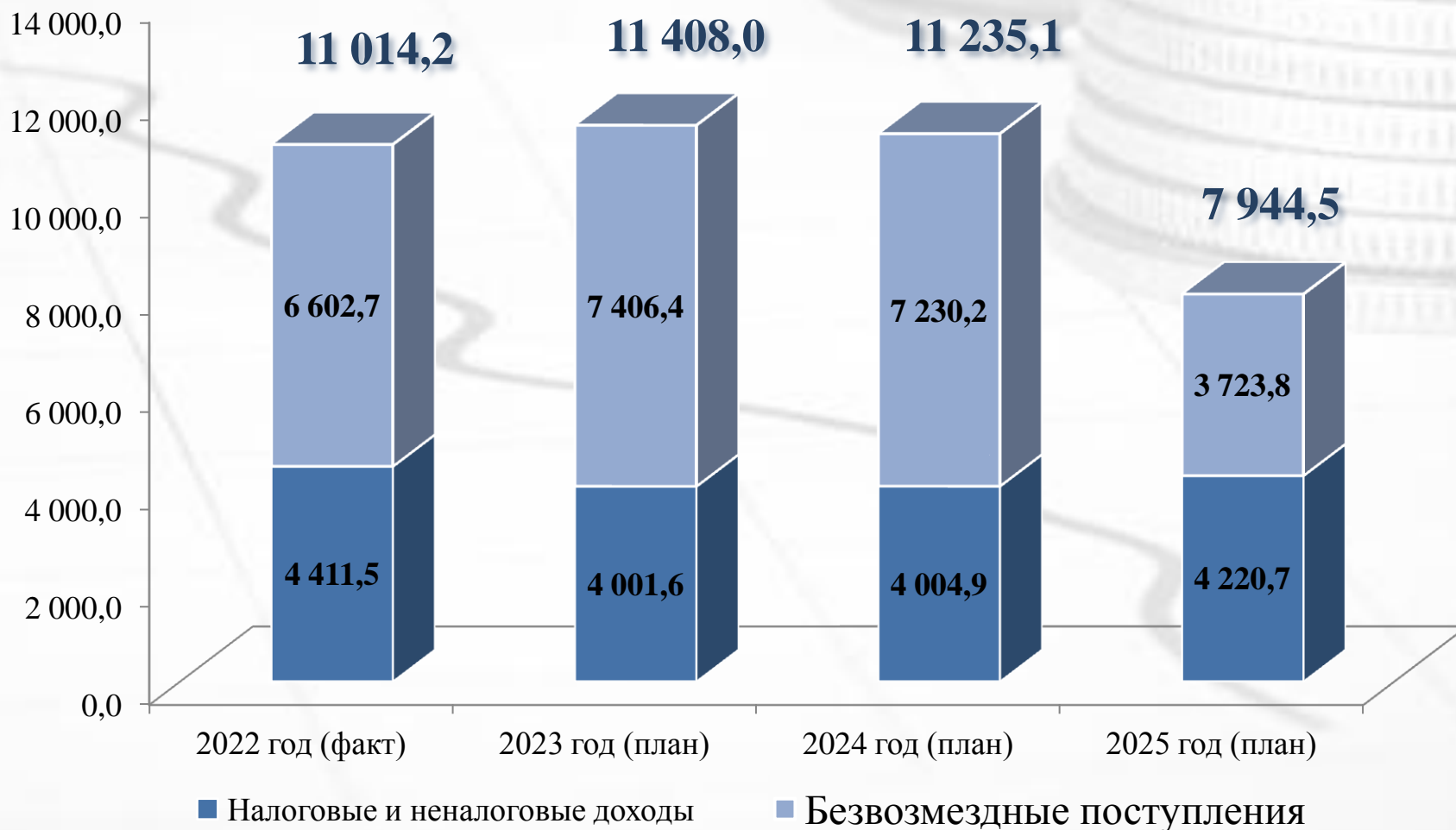
## Структура доходов бюджета города Костромы

**Доходы бюджета** – это безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

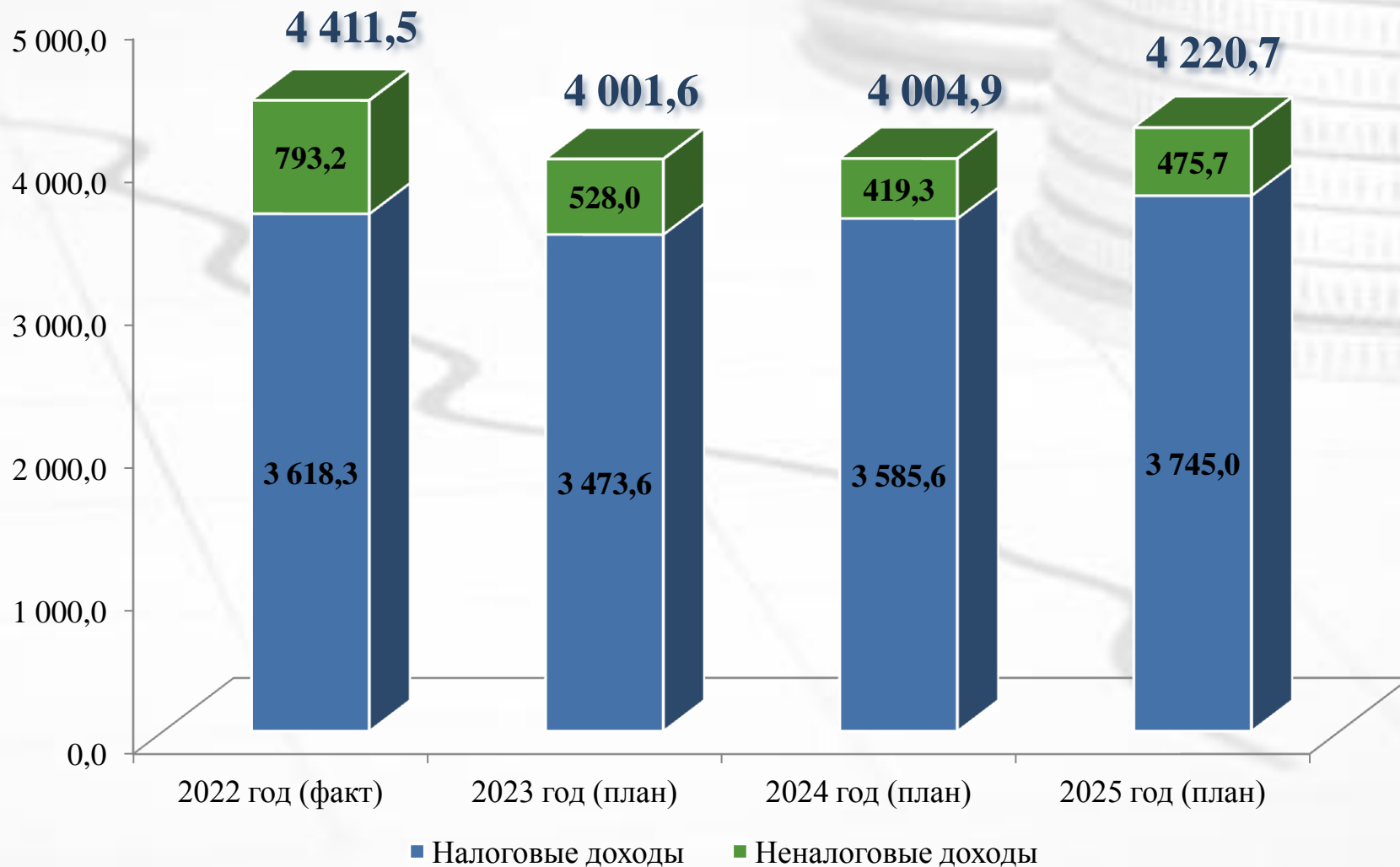


## Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

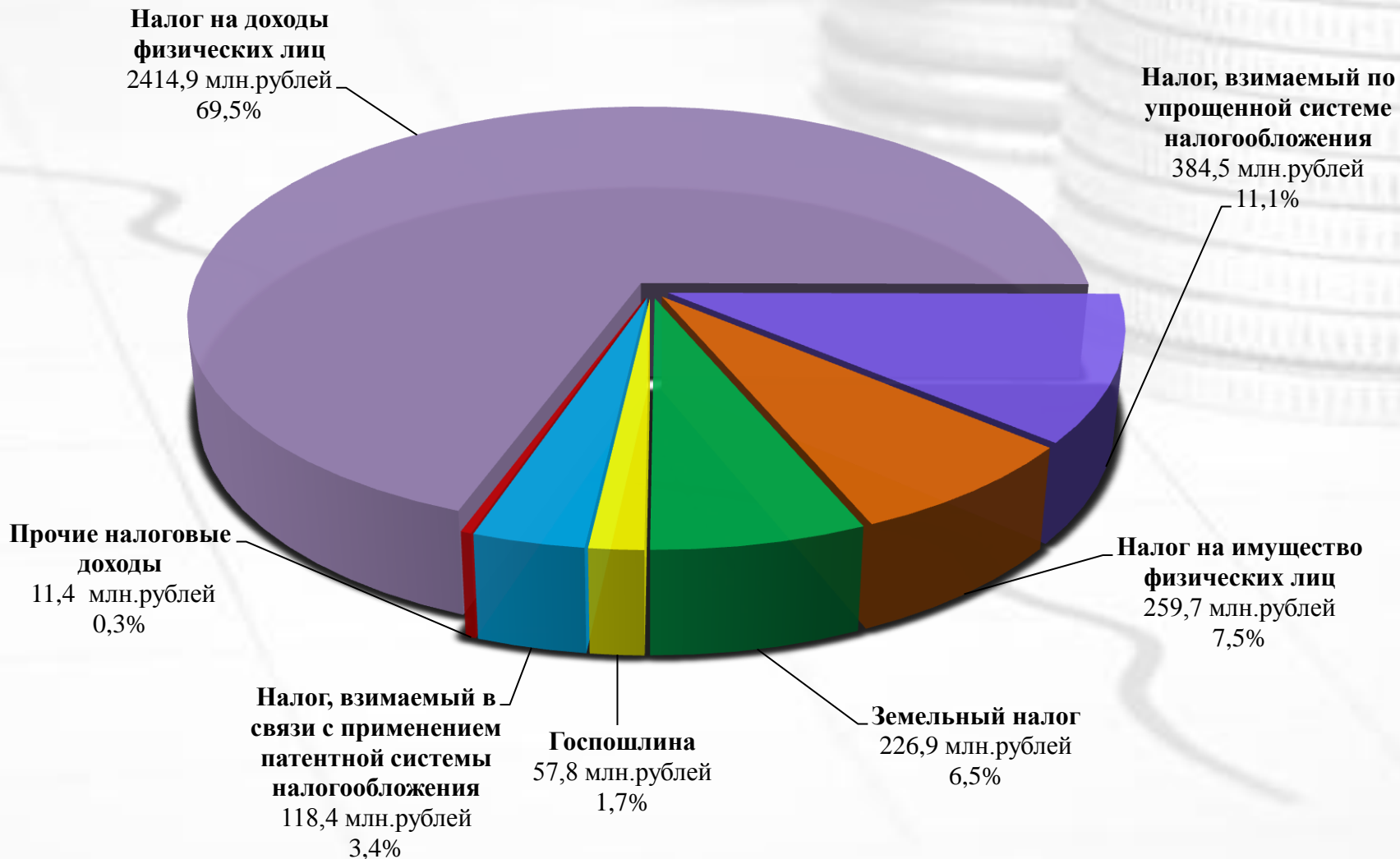


**Доходы бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов , млн.рублей**

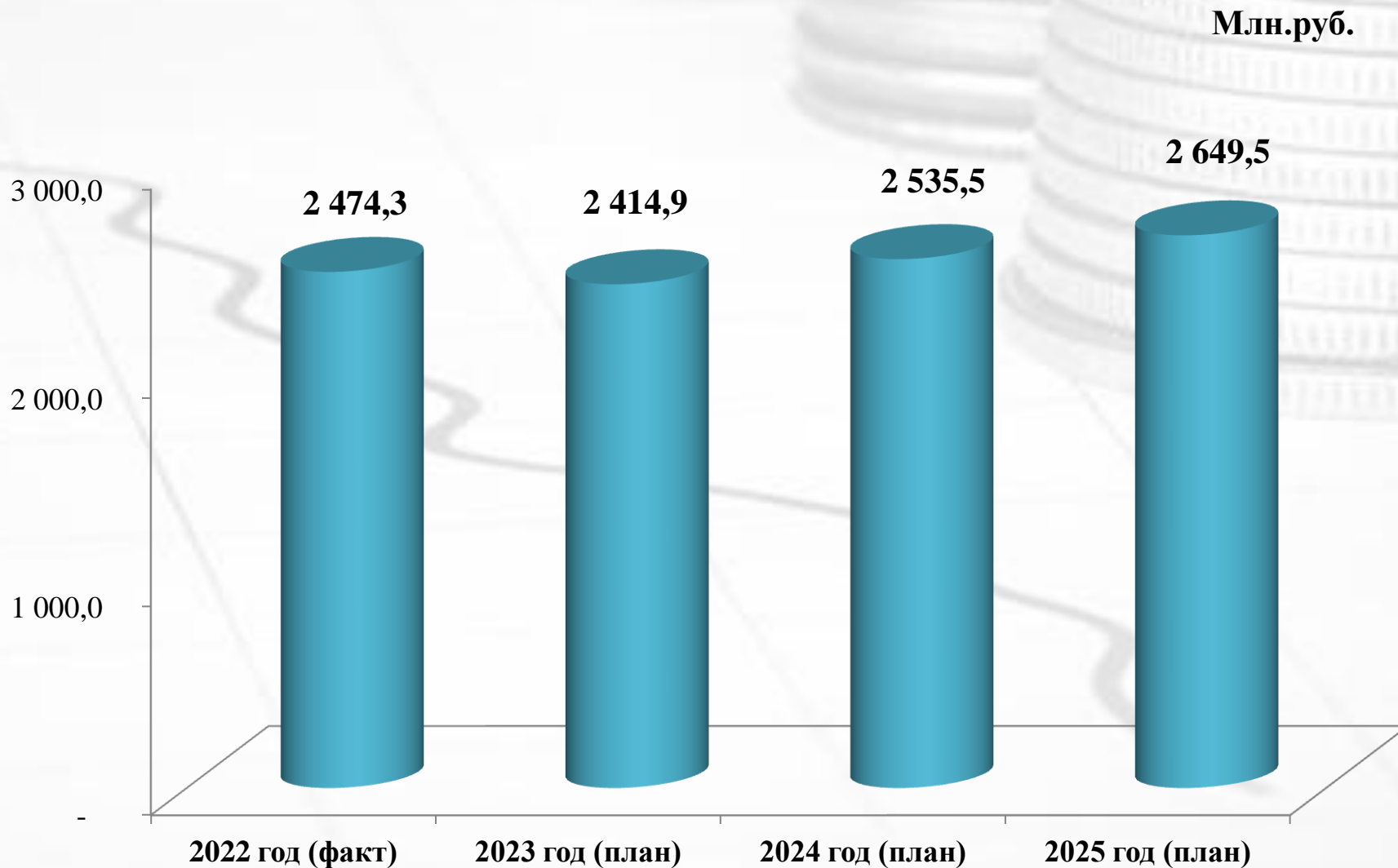
## Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, млн. рублей



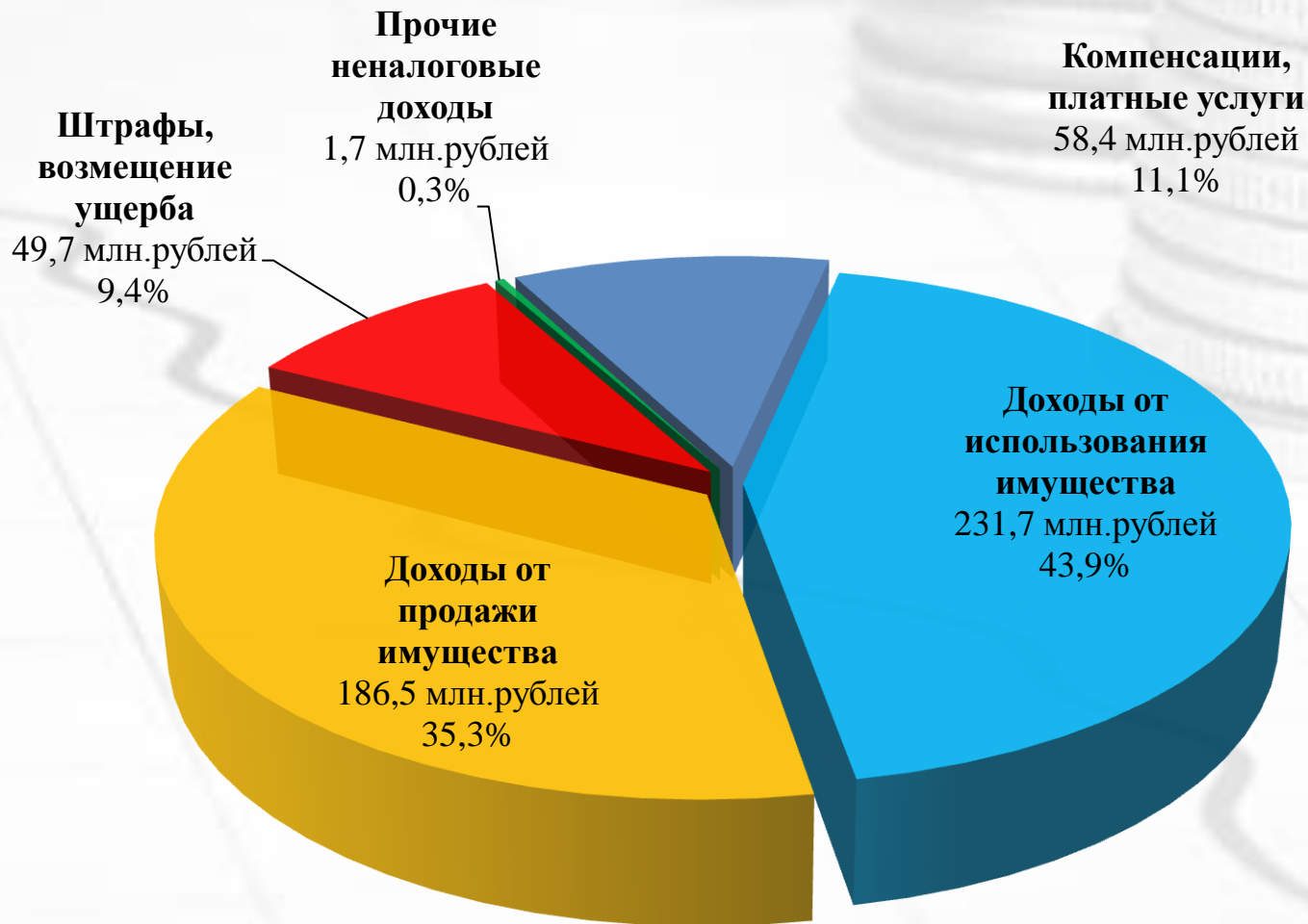
## Структура налоговых доходов бюджета в 2023 году, млн. рублей



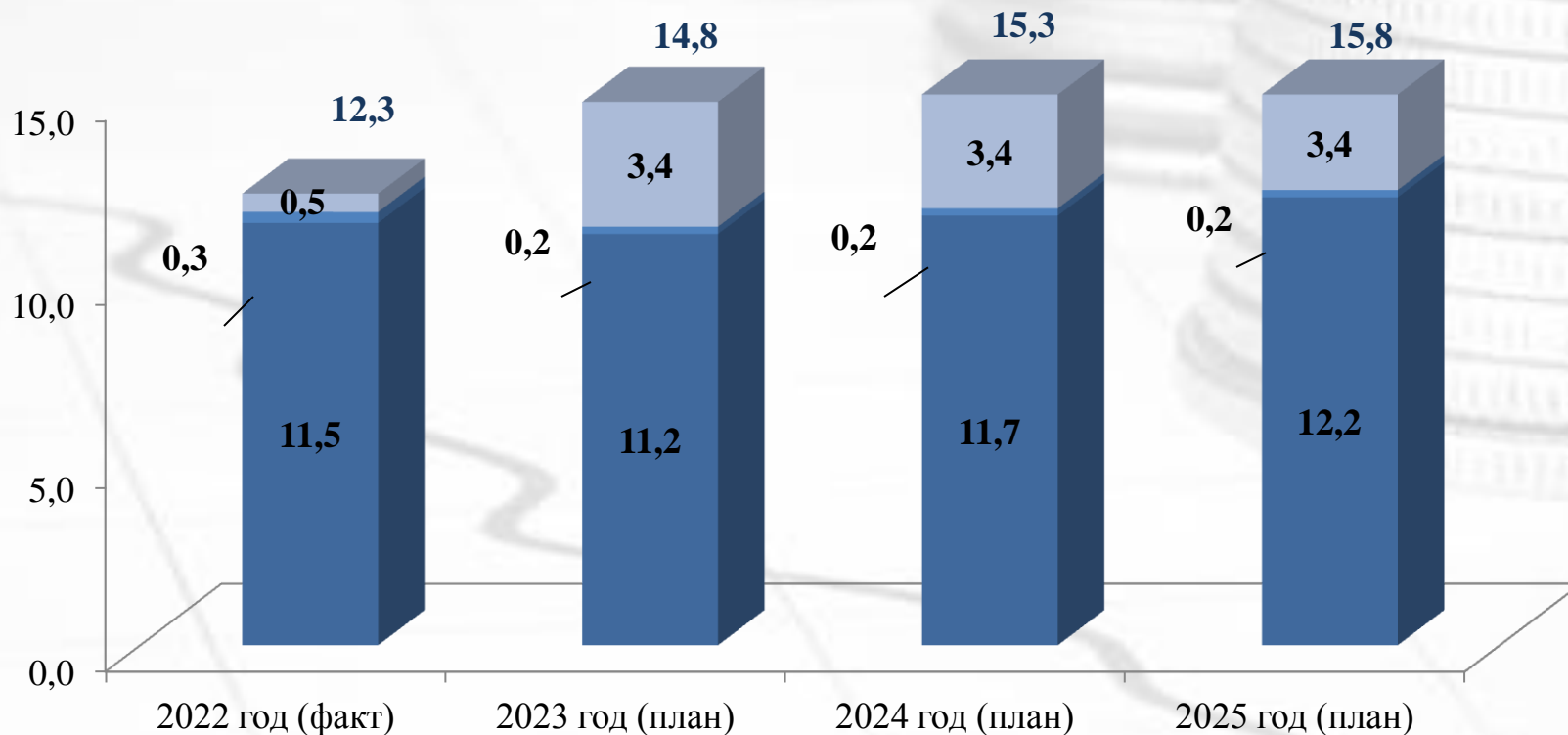
## Поступления НДФЛ в бюджет на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов



## Структура неналоговых доходов бюджета в 2023 году, млн. рублей



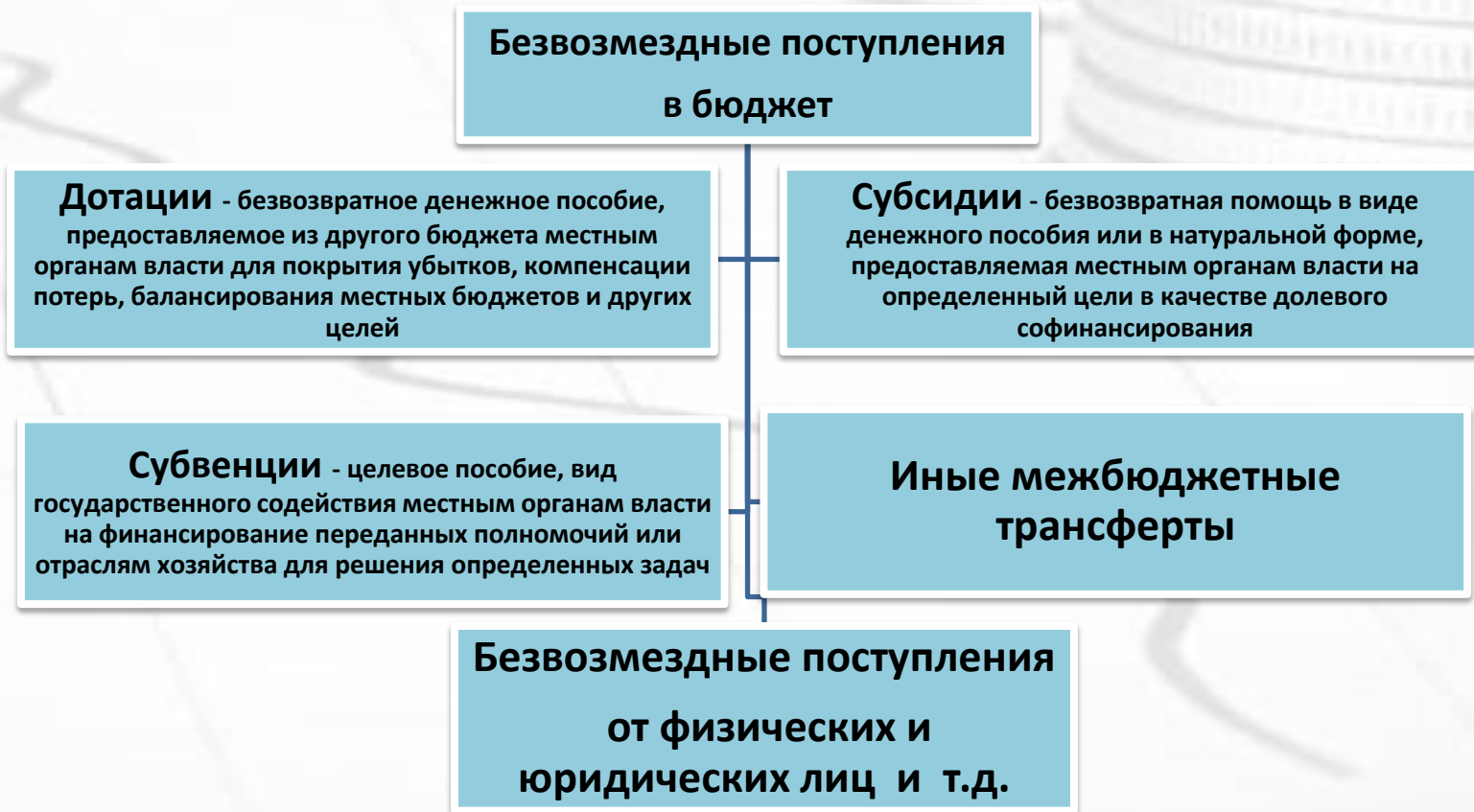
## Обязательные источники формирования муниципального дорожного фонда в 2023-2025 годах, млн. рублей



- Акцизы на нефтепродукты
- Госпошлина за выдачу разрешения ТС, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и крупногабаритных грузов
- Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам

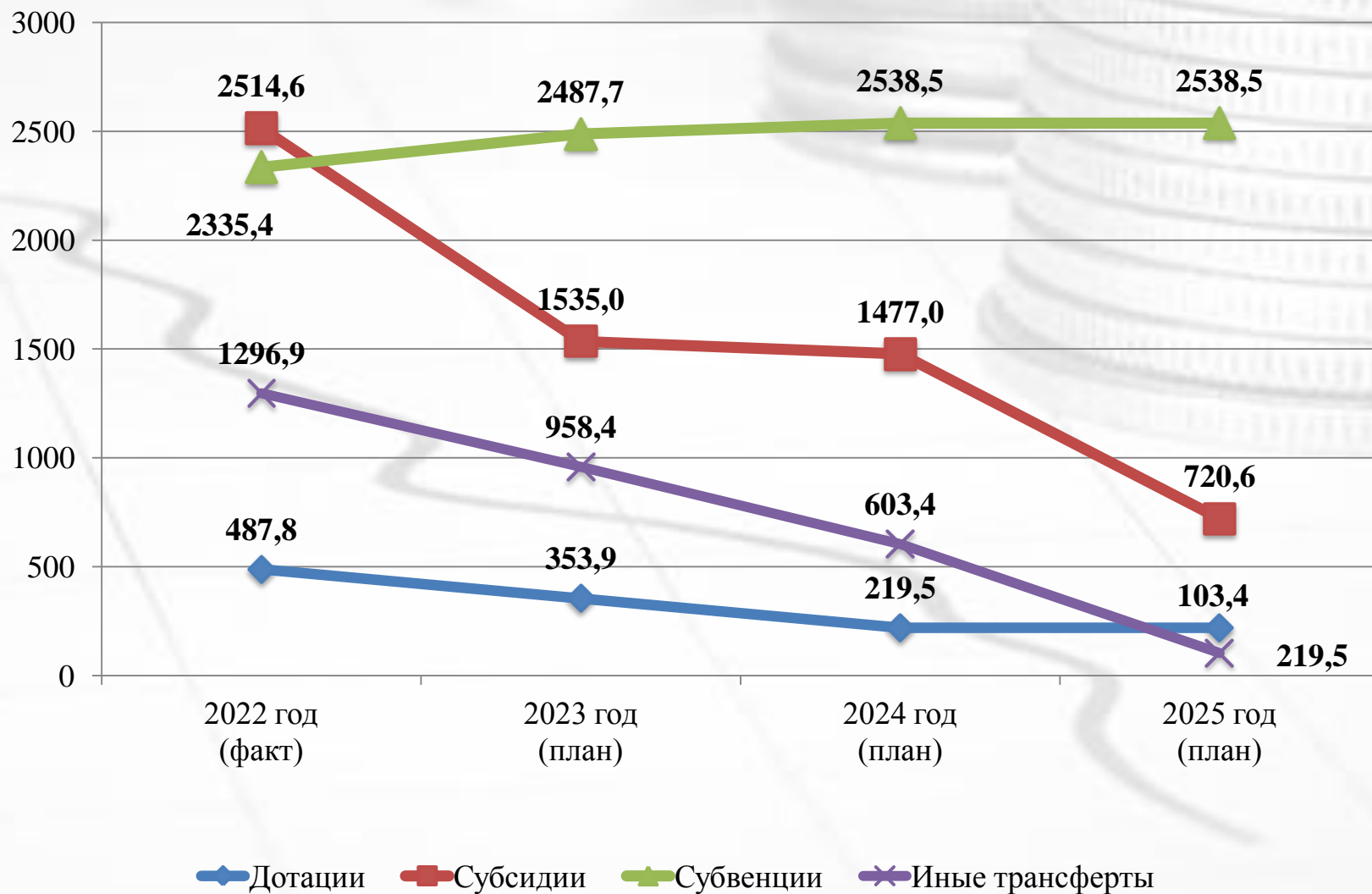
## Безвозмездные поступления

**Безвозмездные поступления** - финансовая помощь от бюджета другого уровня в форме дотаций, субвенций и субсидий либо иной безвозвратной и безвозмездной передачи средств учитывается в доходах бюджета, являющегося их получателем.



**Межбюджетные трансферты на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов., млн. рублей**

№ п/п	Наименование поступлений	2023 год	2024 год	2025 год
<b>1</b>	<b>Дотации, всего</b>	<b>353,9</b>	<b>219,5</b>	<b>219,5</b>
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	353,9	219,5	219,5
<b>2</b>	<b>Субсидии, всего</b>	<b>1535,0</b>	<b>1477,0</b>	<b>720,6</b>
	Субсидии на осуществление дорожной деятельности и капитального ремонта дорог	309,2	371,7	350,0
	Субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда	267,3		
	Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях	472,3	462,6	
	Субсидии по модернизации школьных систем образования		131,4	131,4
	Субсидии на бесплатное горячее питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях	189,6	189,6	183,3
	Субсидии бюджетам городских округов на мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства	64,6	181,3	
	Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды	92,2		
	Субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа	33,7	95,5	
	Субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	47,8		
	Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	16,8	17,3	17,3
	Субсидии по обеспечению деятельности советников директора в общеобразовательных организациях	15,5	15,3	15,3
	Субсидии на на проведение комплексных кадастровых работ			13,7
	Субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время	10,6	9,6	9,6
	Субсидии на приспособление общедомового имущества с учетом потребностей инвалидов	10,0		
	Прочие субсидии	5,4	2,7	
<b>3</b>	<b>Субвенции, всего</b>	<b>2487,7</b>	<b>2538,5</b>	<b>2538,5</b>
	Субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ	1398,7	1504,5	1504,5
	Субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования	966,6	966,6	966,6
	Прочие субвенции	122,4	67,4	67,4
<b>4</b>	<b>Иные межбюджетные трансферты, всего</b>	<b>958,4</b>	<b>603,4</b>	<b>103,4</b>
	Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	99,2	99,2	99,2
	Межбюджетные трансферты, на обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги"	850,0	500,0	
	Прочие межбюджетные трансферты	9,2	4,2	4,2
<b>ИТОГО:</b>		<b>5335,0</b>	<b>4838,4</b>	<b>3582,0</b>

**Поступления межбюджетных трансфертов в 2022-2025 гг., млн. рублей**

## Расходы бюджета

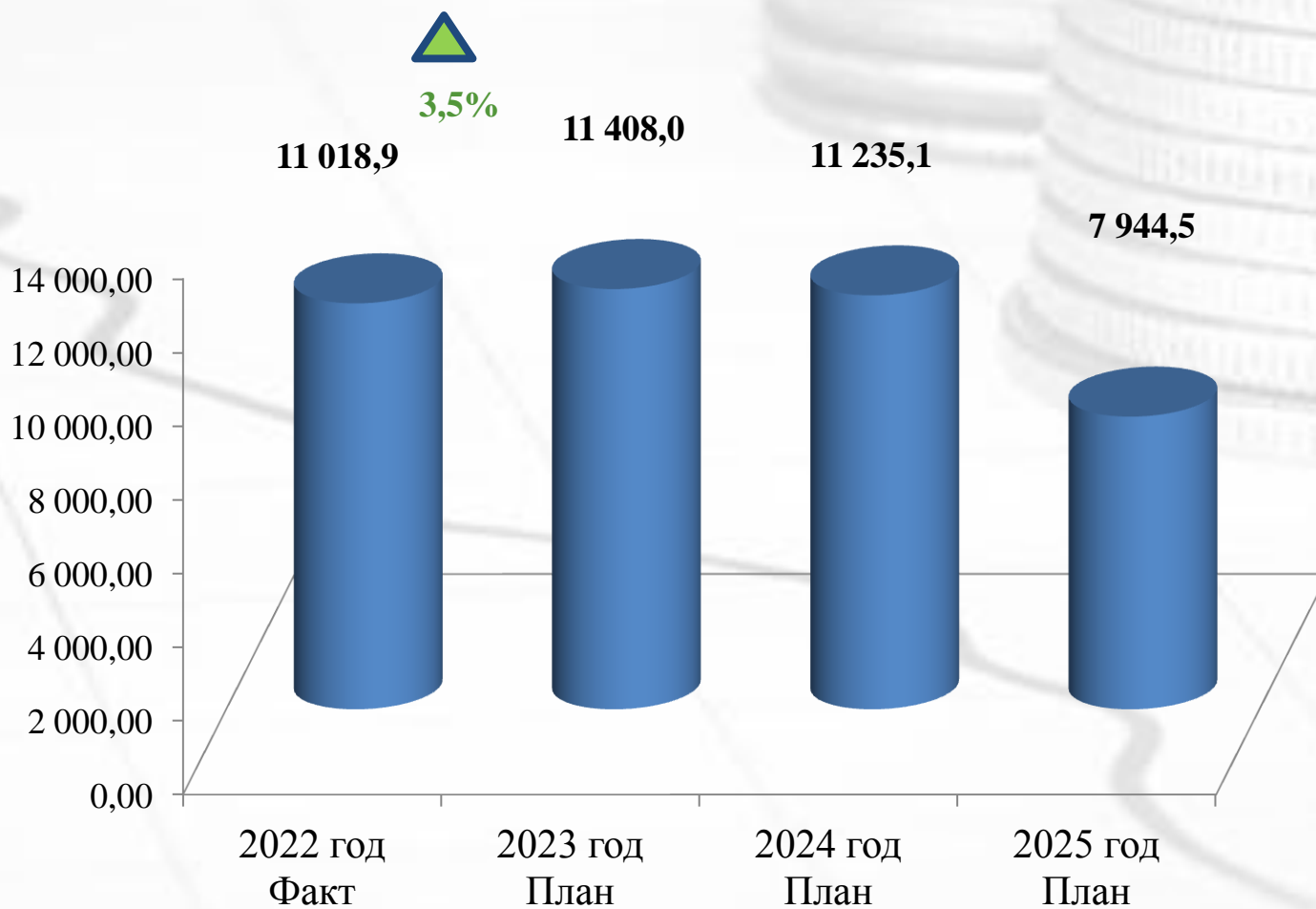


**Расходы бюджета** связаны с планами экономического и социального развития города.

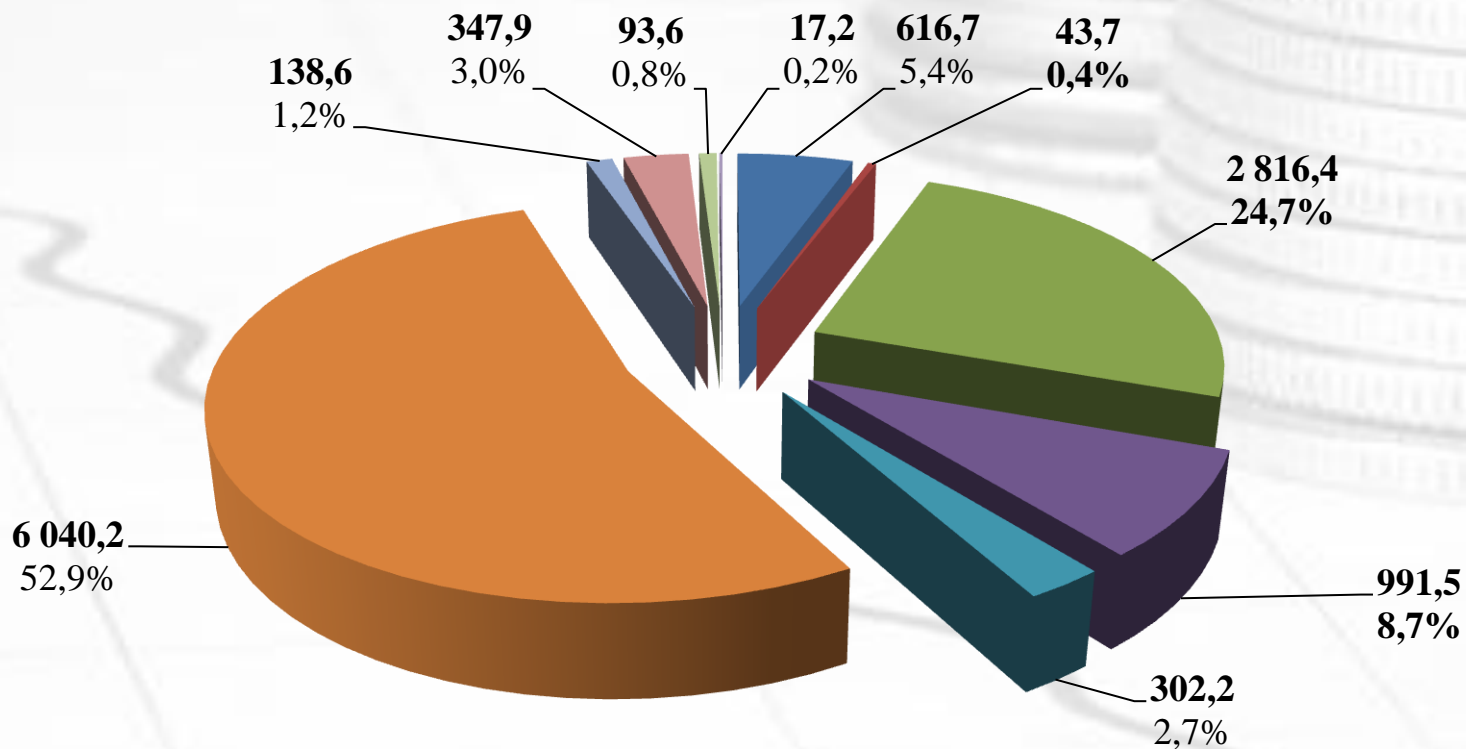
Из местного бюджета финансируются следующие виды расходов:

- организация, содержание и развитие учреждений образования, культуры, физической культуры и спорта;
- организация, содержание и развитие муниципального жилищно-коммунального хозяйства;
- муниципальное дорожное строительство и содержание дорог местного значения;
- благоустройство и озеленение территории города;
- содержание мест захоронения;
- организация транспортного обслуживания населения и учреждений, находящихся в муниципальной собственности;
- обслуживание и погашение муниципального долга;
- содержание муниципальных архивов;
- проведение муниципальных выборов и местных референдумов.
- формирование муниципальной собственности и управление ею;
- содержание органов местного самоуправления.



**Расходы бюджета в 2022 - 2025 г. г., млн.рублей**

## Структура расходов бюджета в 2023 году, млн. рублей



■ Общегосударственные вопросы

■ Национальная экономика

■ Охрана окружающей среды

■ Культура, кинематография

■ Физическая культура и спорт

■ Национальная безопасность

■ Жилищно-коммунальное хозяйство

■ Образование

■ Социальная политика

■ Обслуживание муниципального долга

## Проект Адресной Инвестиционной Программы (АИП) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов



Строительство автомобильных дорог  
(п. Первый, мкр. Агашкина гора,  
мкр. Паново, п. Рыбное)  
**2023 год – 142,0 млн. рублей**  
**2024 год – 155,5 млн. рублей**



Строительство жилья  
(переселение, дети-сироты)  
**2023 год – 238,6 млн. рублей**



Реконструкция очистных сооружений канализации и стоков (Коркинские очистные)  
**2023 год – 268,9 млн.рублей**  
**2024 год – 376,3 млн. рублей**  
**2025 год – 141,9,4 млн.рублей**



Строительство резервуара чистой воды на насосной станции 3-го подъема  
(ул. П.Щербины)  
**2023 год – 48,3 млн. рублей**



Строительство сетей водоснабжения и водоотведения (мкр. Паново, п. Рыбное)  
**2024 год – 31,9 млн. рублей**



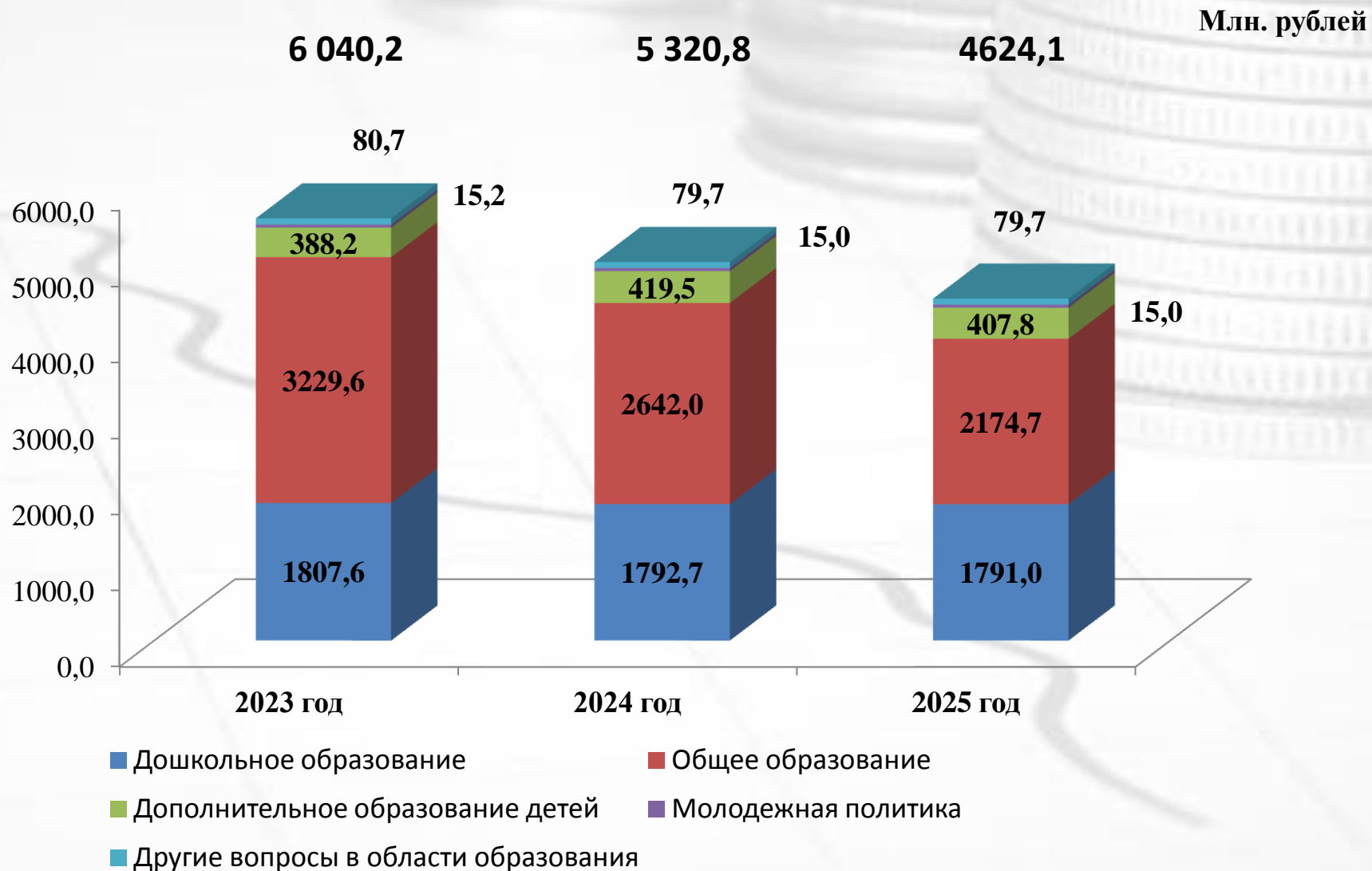
Строительство и реконструкция зданий общеобразовательных организаций  
(п. Волжский, м-н Новый город,  
ул. Московская)  
**2023 год – 1622,4 млн. рублей**  
**2024 год – 514,9 млн. рублей**



Строительство Центра волейбольного спорта  
**2023 год – 0,8 млн. рублей**  
**2024 год – 25,7 млн. рублей**

**Всего**  
**2023 год – 2321,0 млн. рублей;**  
**2024 год – 1104,3 млн. рублей**  
**2025 год – 141,9 млн. рублей**

## Расходы бюджета в сфере Образования на 2023 на плановый период 2024 и 2025 годов



## Отдельные показатели в сфере Образования

Показатели	Ед. изм.	Общее образование			Дополнительное образование		
		2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
Численность педагогических работников	человек	1690	1720	1750	545	545	545
Средняя заработная плата	рублей	42749	44801	46682	36807	38574	40193
Отношение средней заработной платы педагогических работников к средней заработной плате по городу Костроме	%	94,2	94,2	94,2			
Отношение средней заработной платы педагогических работников дополнительного образования к средней заработной плате учителей города Костромы	%				86,1	86,1	86,1
Средняя заработная плата учителей города Костромы	рублей	42750	44810	46690			
Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдавших единый государственный экзамен по русскому языку и математике, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдававших единый государственный экзамен по данным предметам	%	99,0	99,0	99,0			
Доля детей в возрасте 5-18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в организациях различной организационно-правовой формы и формы собственности, в общей численности детей этой возрастной группы	%				79,0	80,0	80,1



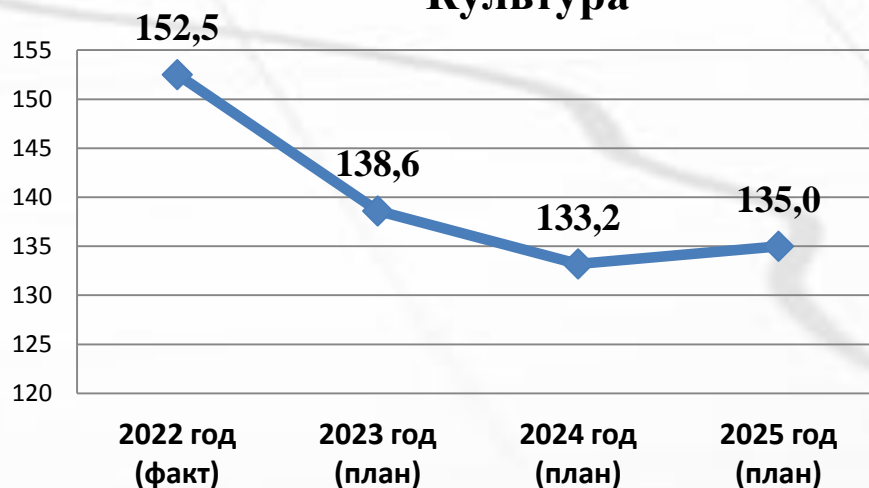
## Расходы бюджета и отдельные показатели в сфере Культуры, млн. рублей



Показатели	Ед. изм.	Кол-во		
		2023 год	2024 год	2025 год
Численность работников муниципальных учреждений культуры города Костромы	человек	232	232	232
Средняя заработная плата	рублей	36577	38333	39942
Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по городу Костроме	%	80,6	80,6	80,6



### Культура

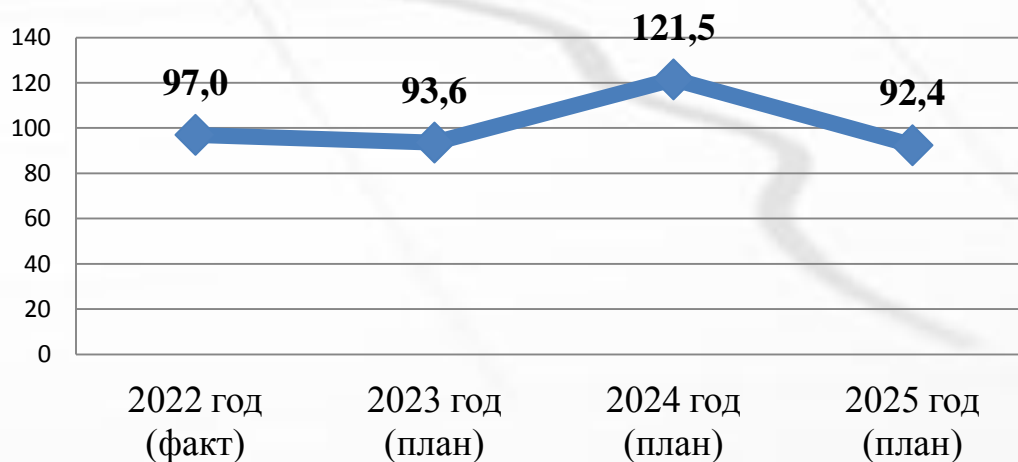


## Расходы бюджета и отдельные показатели в сфере Физической культуры и Спорта, млн. рублей



Показатели	Ед. изм.	Кол-во		
		2023 год	2024 год	2025 год
Количество спортивных сооружений на 100 тыс. человек населения города Костромы	единиц	151	152	153
Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города Костромы	%	57,6	60,0	62,0

### Физкультура



## Расходы бюджета в сфере ЖКХ на 2023 год



**Показатели в сфере ЖКХ**

№ п\п	Наименование показателя	Ед. изм.	Показатель		
			2023 год	2024 год	2025 год
1	Уровень износа коммунальной инфраструктуры	%	46	45	44
2	Уровень возмещения населением затрат на предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам	%	100	100	100

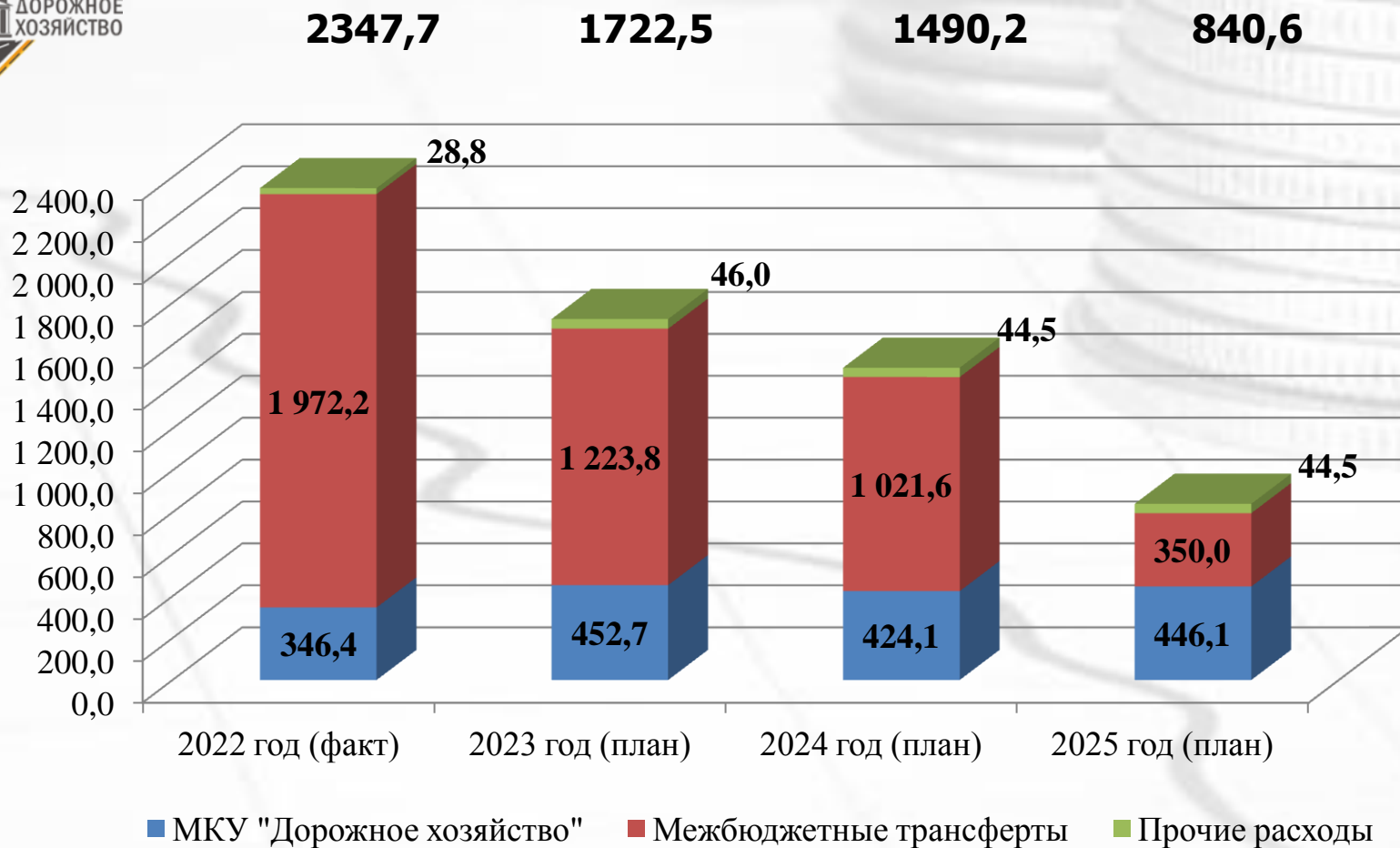


## Показатели в сфере дорожной деятельности

№ п\п	Наименование показателя	Ед. изм.	Показатель		
			2023 год	2024 год	2025 год
1	Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования города Костромы, отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования города Костромы	%	68,0	70,0	72,0
2	Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования города Костромы, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования города Костромы	%	32,0	30,0	28,0



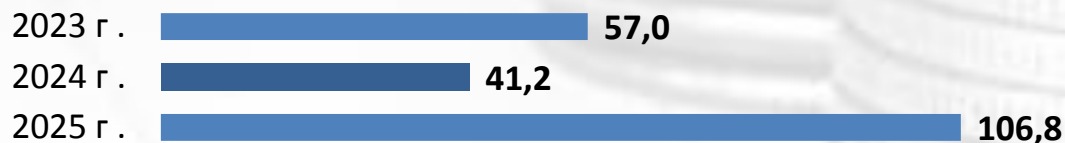
# Дорожное хозяйство на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, млн. рублей



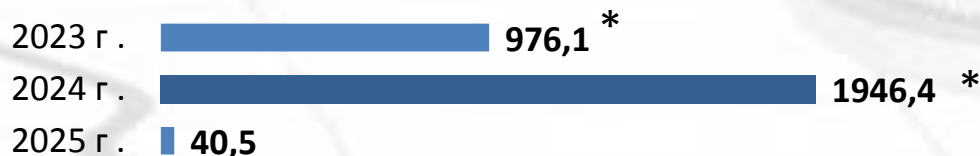
# Транспорт на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, млн. рублей



## Транспортная работа пассажирскими предприятиями электрического транспорта



## Транспортная работа пассажирскими предприятиями автомобильного транспорта



## Меры социальной поддержки

(в виде льготы на оплату проезда в общественном транспорте)

2023 г. - 5,0 млн. рублей



## Изготовление и реализация билетной продукции

2023 г.- 2,9 млн. рублей  
 2024 г. - 2,6 млн.рублей  
 2025 г. - 2,6 млн.рублей

\* Долгосрочные контракты

## Дефицит (профицит)

**Дефицит бюджета** – это финансовое явление, когда расходы бюджета превышают его доходы

**Профицит бюджета** – это превышение доходов бюджета над его расходами

$$\text{Доходы} - \text{Расходы} = \text{Дефицит (Профицит)}$$

**Дефицит**  
**Доходы < Расходы**



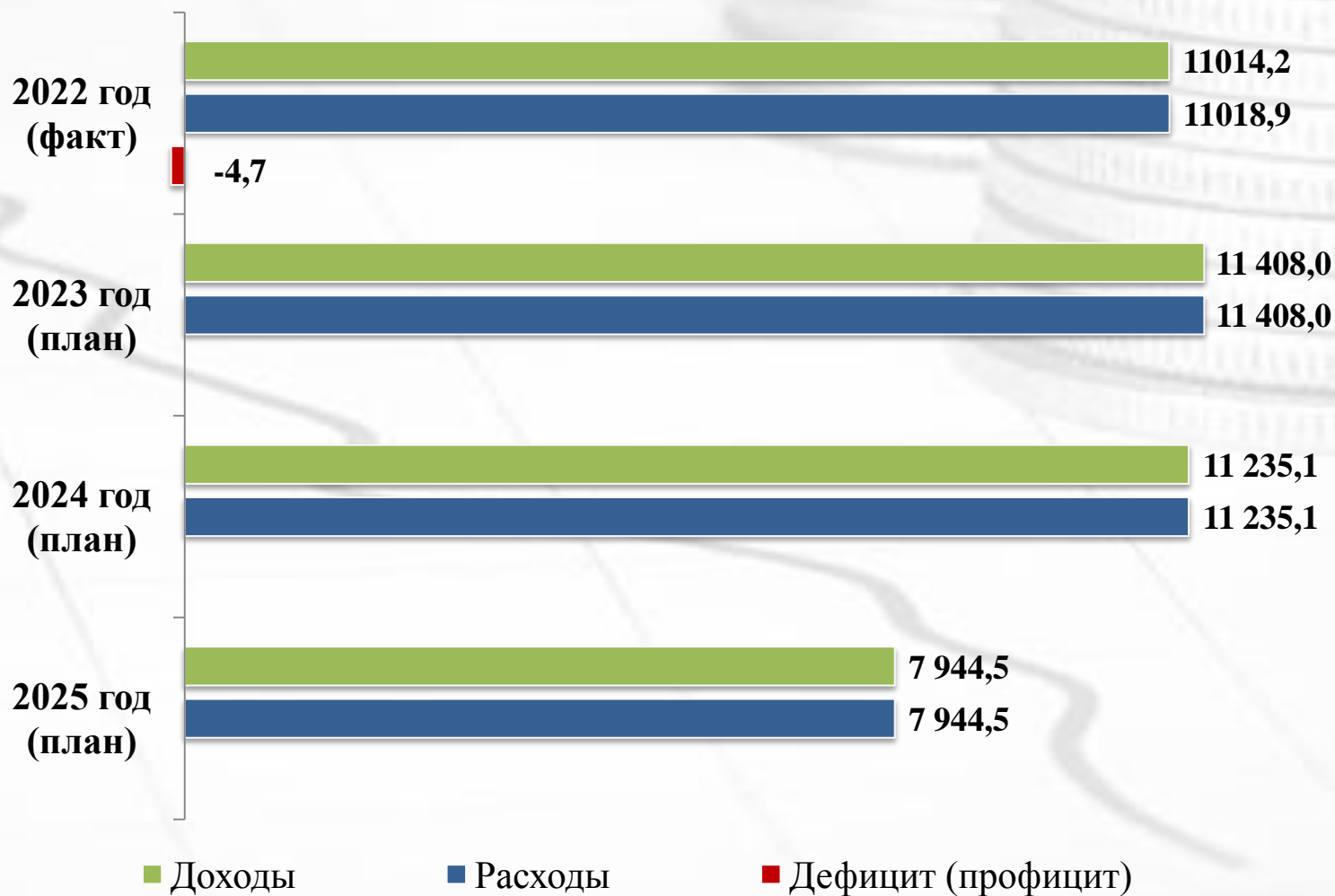
При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг)

**Профицит**  
**Доходы > Расходы**



При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать (например, накапливать резервы, остатки, погашать долг)

## Дефицит (профицит) бюджета в 2022-2025 гг., млн. рублей



## Муниципальный долг

**Муниципальный долг** – совокупность всех долговых обязательств, принятых на себя муниципальным образованием.



### Бюджетные кредиты

- форма финансирования бюджетных расходов, которая предусматривает предоставление средств другому бюджету на возвратной и возмездной основах



### Кредиты банков

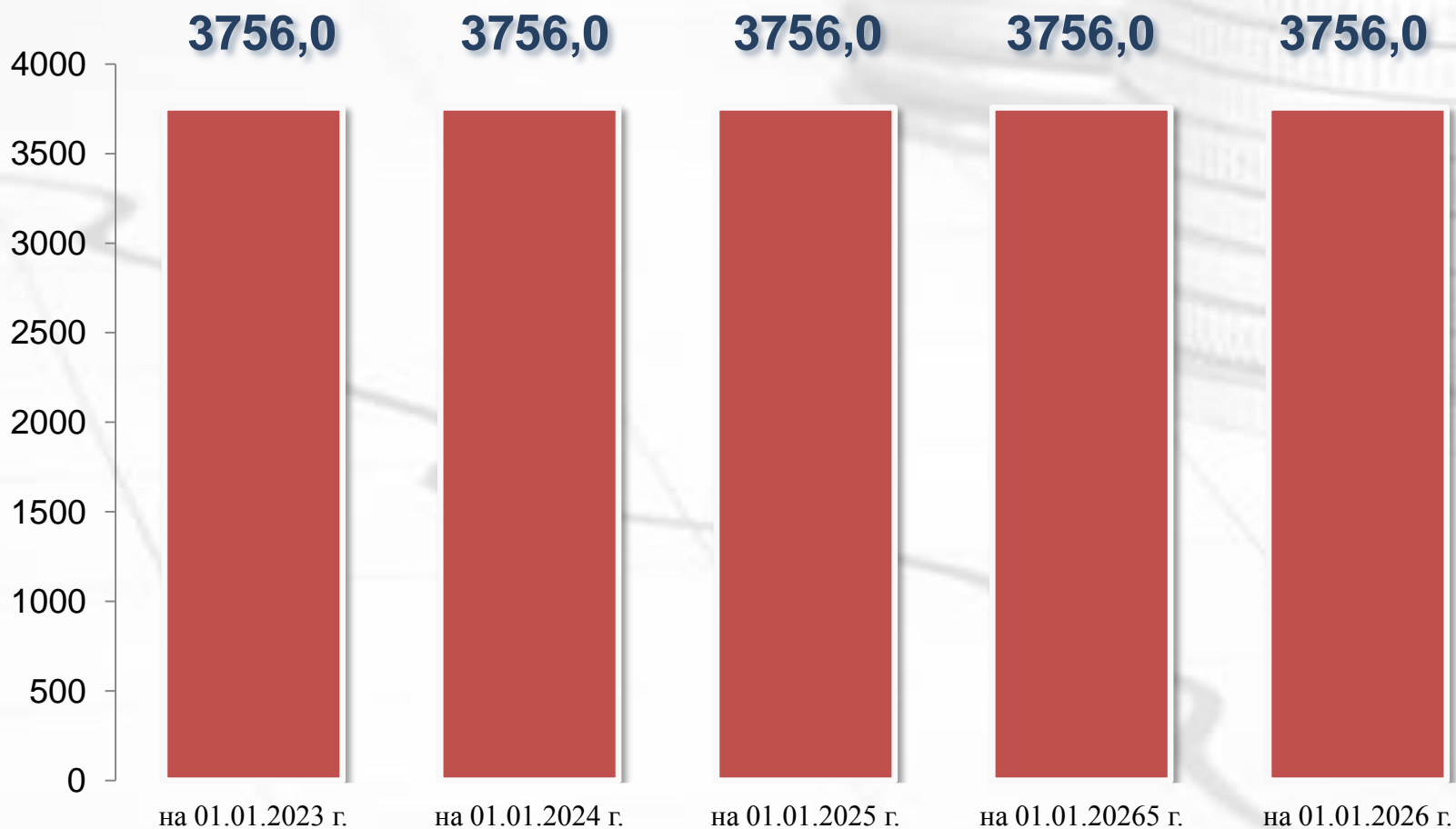
- предоставление банками собственных или привлеченных средств во временное пользование на условиях возвратности и с уплатой процентов



### Гарантии

- способ обеспечения гражданско-правовых обязательств, в силу которого муниципальное образование - гарант дает письменное обязательство отвечать за исполнение лицом, которому дается М.г., обязательства перед третьими лицами полностью или частично

## Муниципальный долг города Костромы, млн.рублей



■ Бюджетные кредиты

■ Привлечение кредитов банков не планируется

**Соблюдение ограничений БК РФ по бюджету на 2023 г., %**

	<b>НОРМАТИВ</b>	<b>2023 г.</b>
<b>Дефицит бюджета города</b> отношение дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	до 10	<b>0</b>
<b>Размер резервного фонда</b> отношение объема резервного фонда к общему объему расходов	до 3	<b>0,09</b>
<b>Объем муниципального долга</b> отношение объема долга к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений	до 100	<b>93,9</b>
<b>Предельный объем заимствований</b> отношение объема заимствований бюджета к суммам, направляемым на погашение долговых обязательств и финансирование дефицита бюджета	до 100	<b>0</b>
<b>Объем расходов на обслуживание муниципального долга</b> отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов бюджета без учета субвенций	до 15	<b>0,2</b>

## Управление финансов Администрации города Костромы



**156000, город Кострома, улица Советская, дом 1**

**Телефон: 31-41-08**

**E-mail : [fku@fku.Kostroma.ru](mailto:fku@fku.Kostroma.ru)**

**Заместитель главы Администрации - начальник Управления  
Смирнов Илья Вячеславович**