

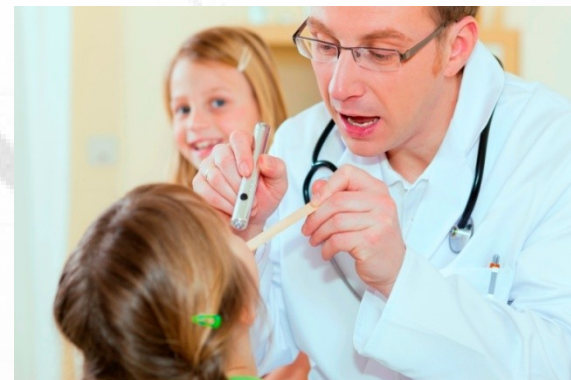


УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОСТРОМЫ

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

ГОРОД КОСТРОМА

на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов





Вашему вниманию представлен бюджет города Костромы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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

	2024 год	2025 год	2026 год
Общий объем доходов	10210,7	9012,6	9248,3
в том числе межбюджетные трансферты	5052,2	4180,7	4191,9
Общий объем расходов	10210,7	9012,6	9248,3
Дефицит	0,0	0,0	0,0
Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств	38,6	39,5	39,5
Размер Резервного фонда Администрации города	10,0	10,0	10,0
Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда	1746,6	1472,7	1519,7
Верхний предел муниципального долга	4072,0	4072,0	4072,0
в том числе по муниципальным гарантиям	0	0	0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	20,8	79,2	100,0



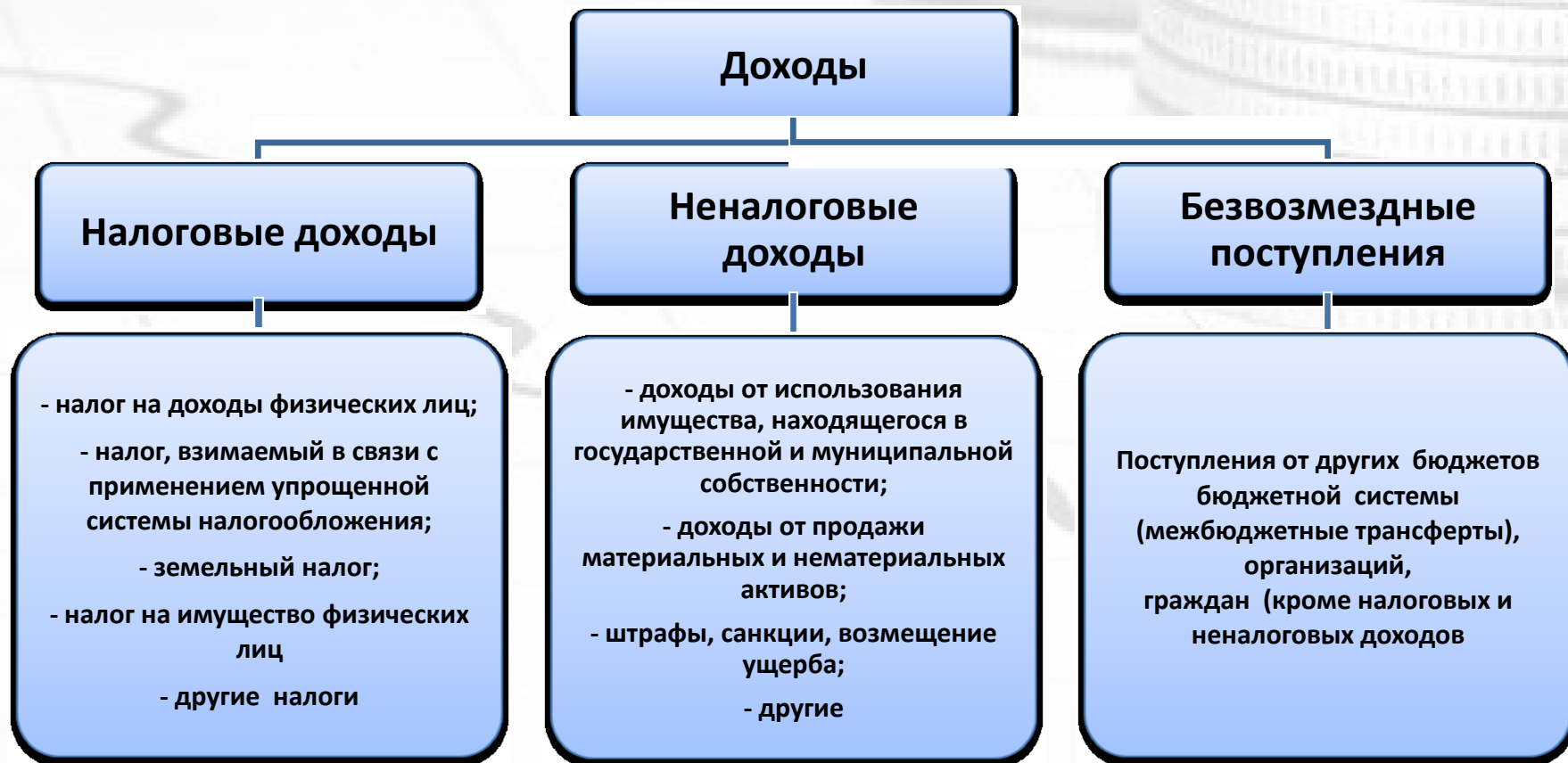
Экономические показатели города Костромы

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2024 год	2025 год	2026 год
1	Уровень безработицы в среднем за год	%	0,39	0,38	0,38
2	Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников города Костромы (по полному кругу организаций)	рублей	49193,0	51997,0	54909,0
3	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, которым оказана поддержка из бюджета города Костромы	единиц	18	18	18

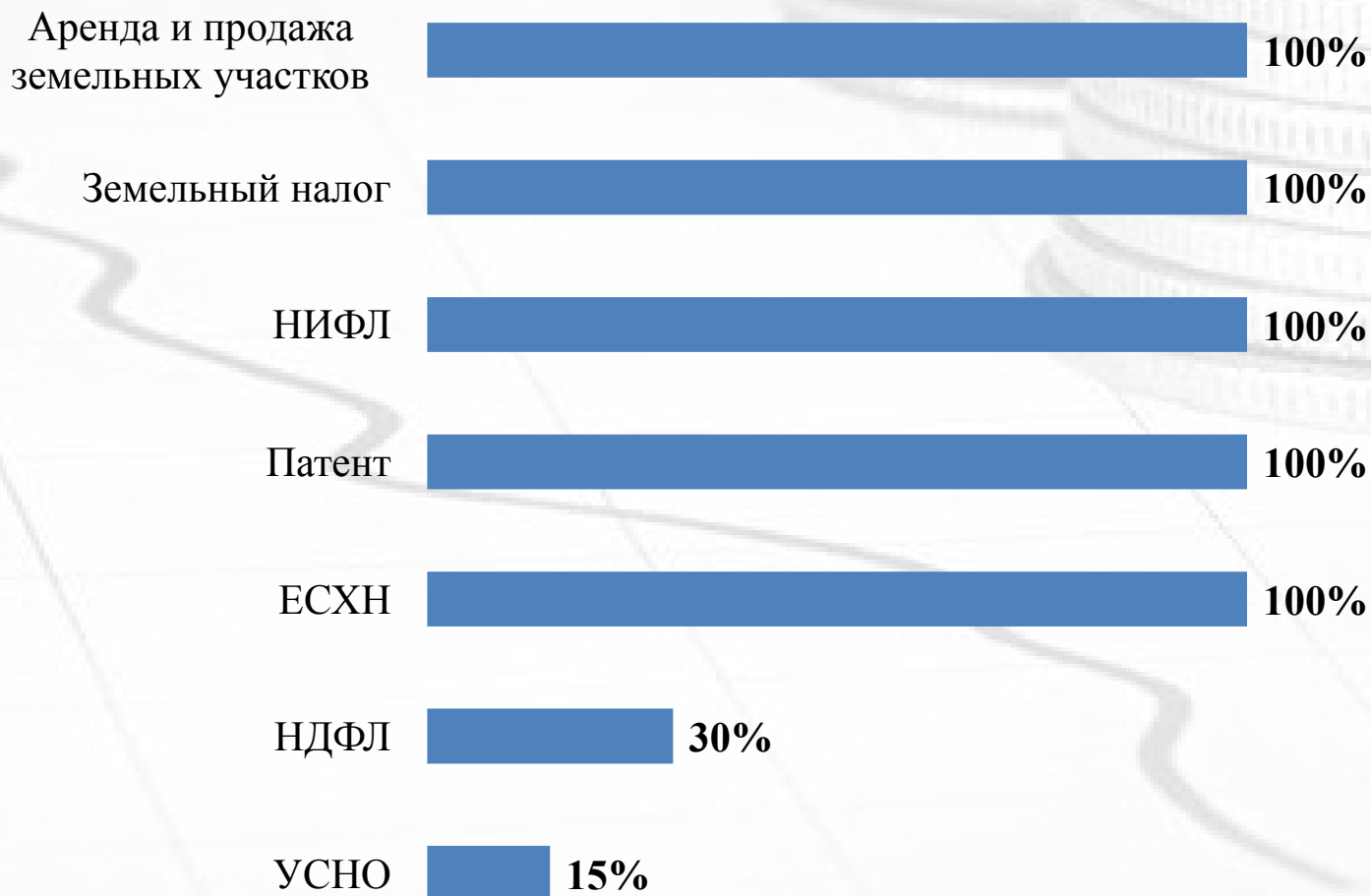


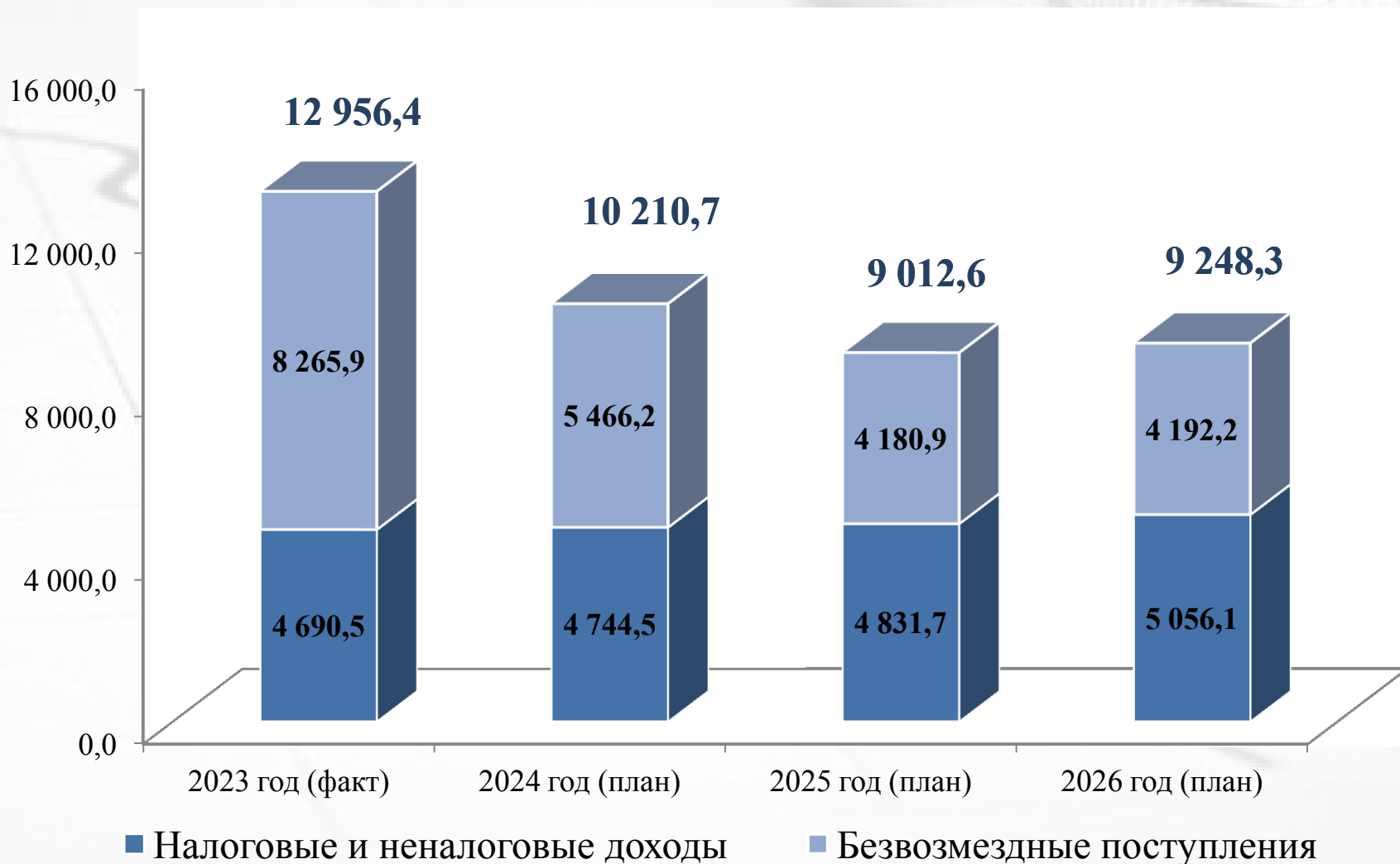
Структура доходов бюджета города Костромы

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

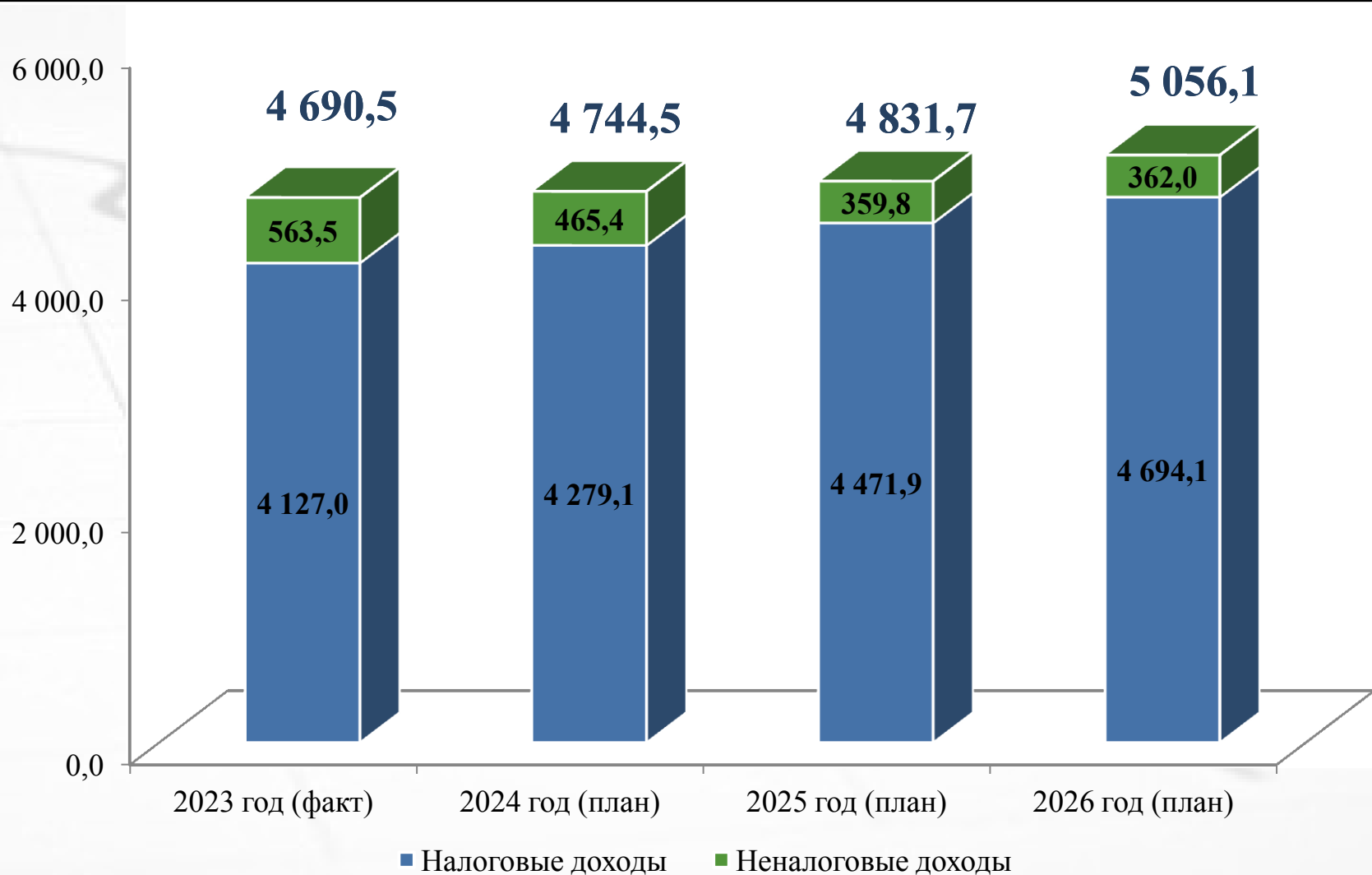


Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

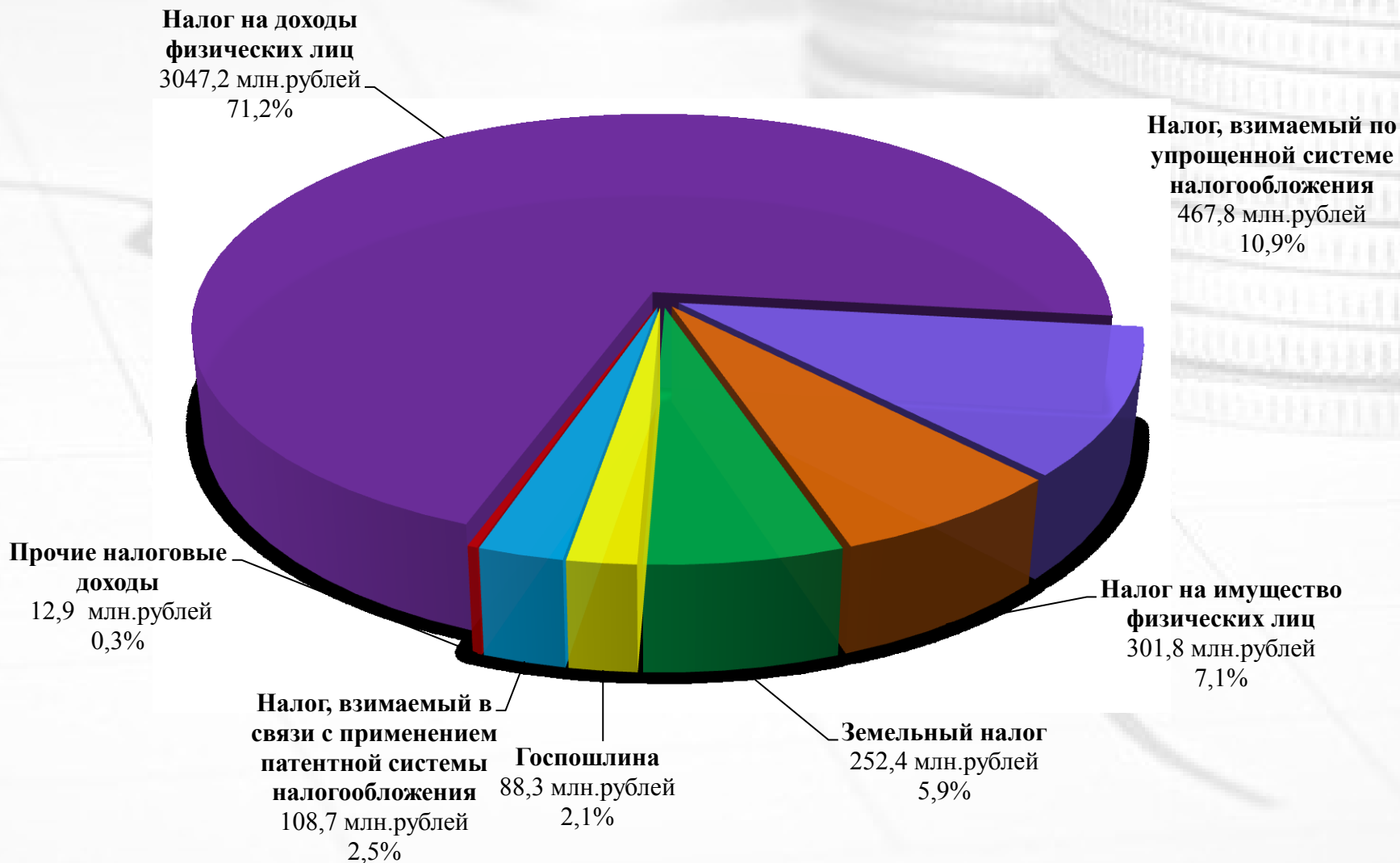


Доходы бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, млн.рублей

Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, млн. рублей

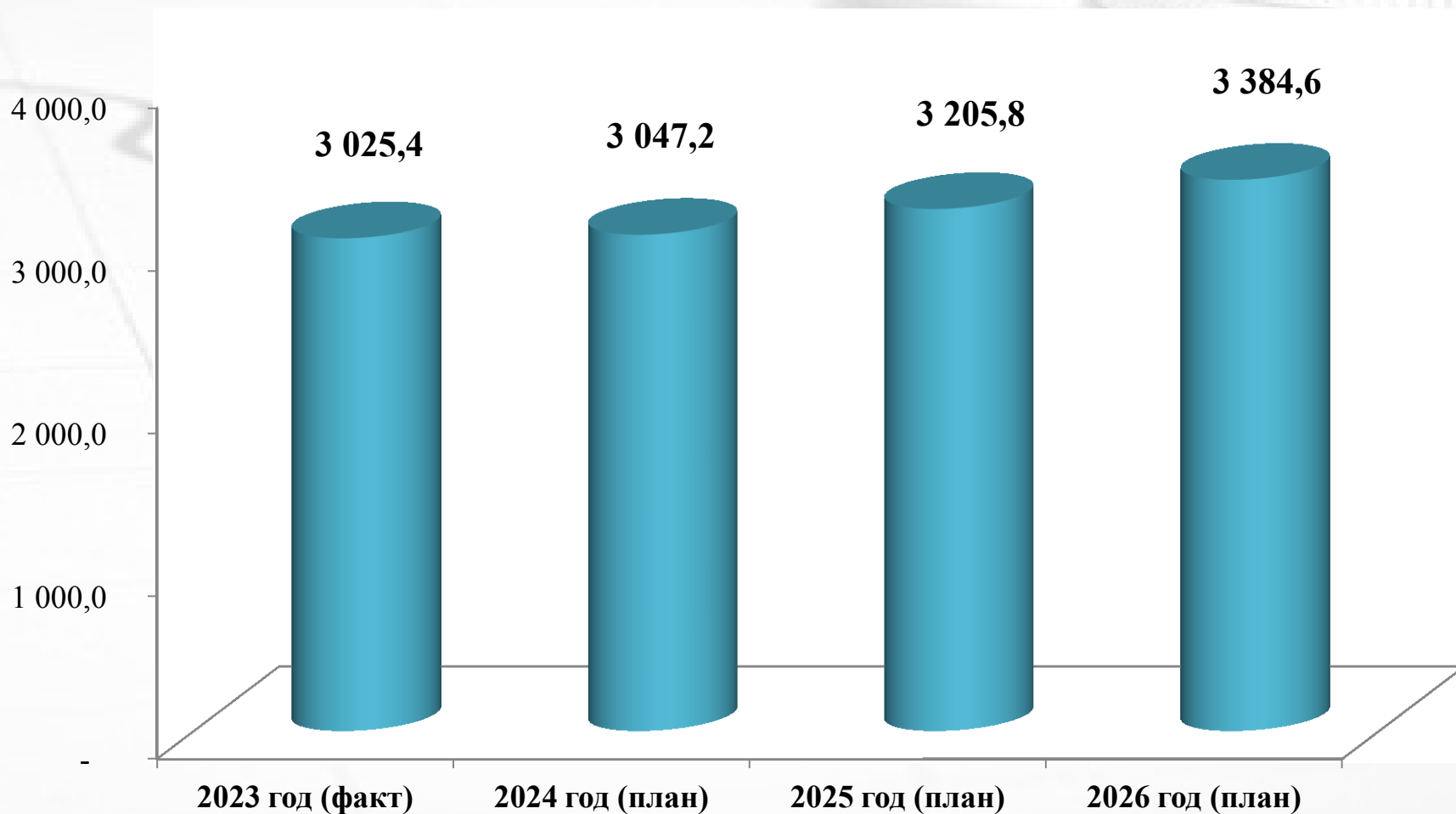


Структура налоговых доходов бюджета в 2024 году, млн. рублей

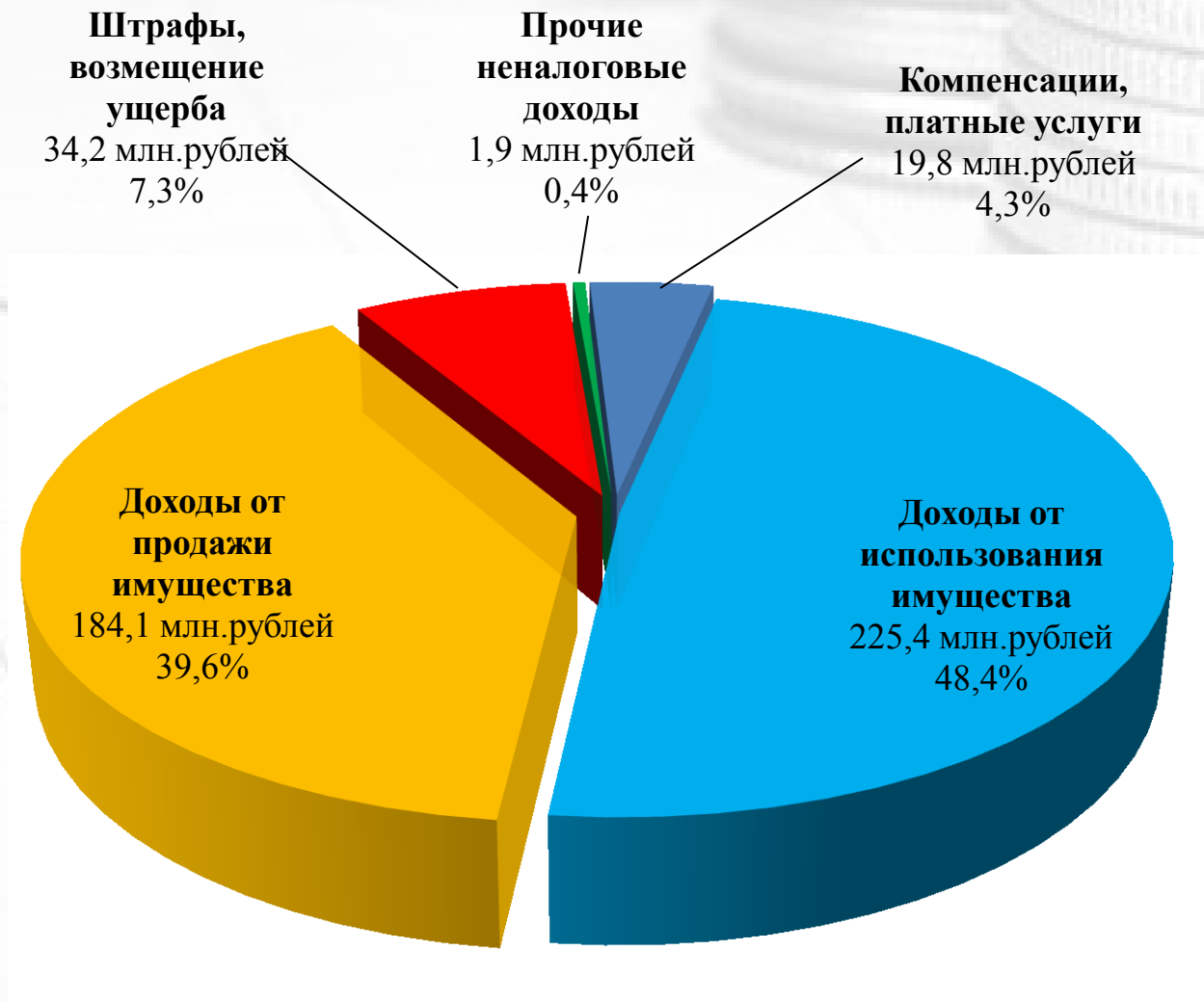


Поступления НДФЛ в бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

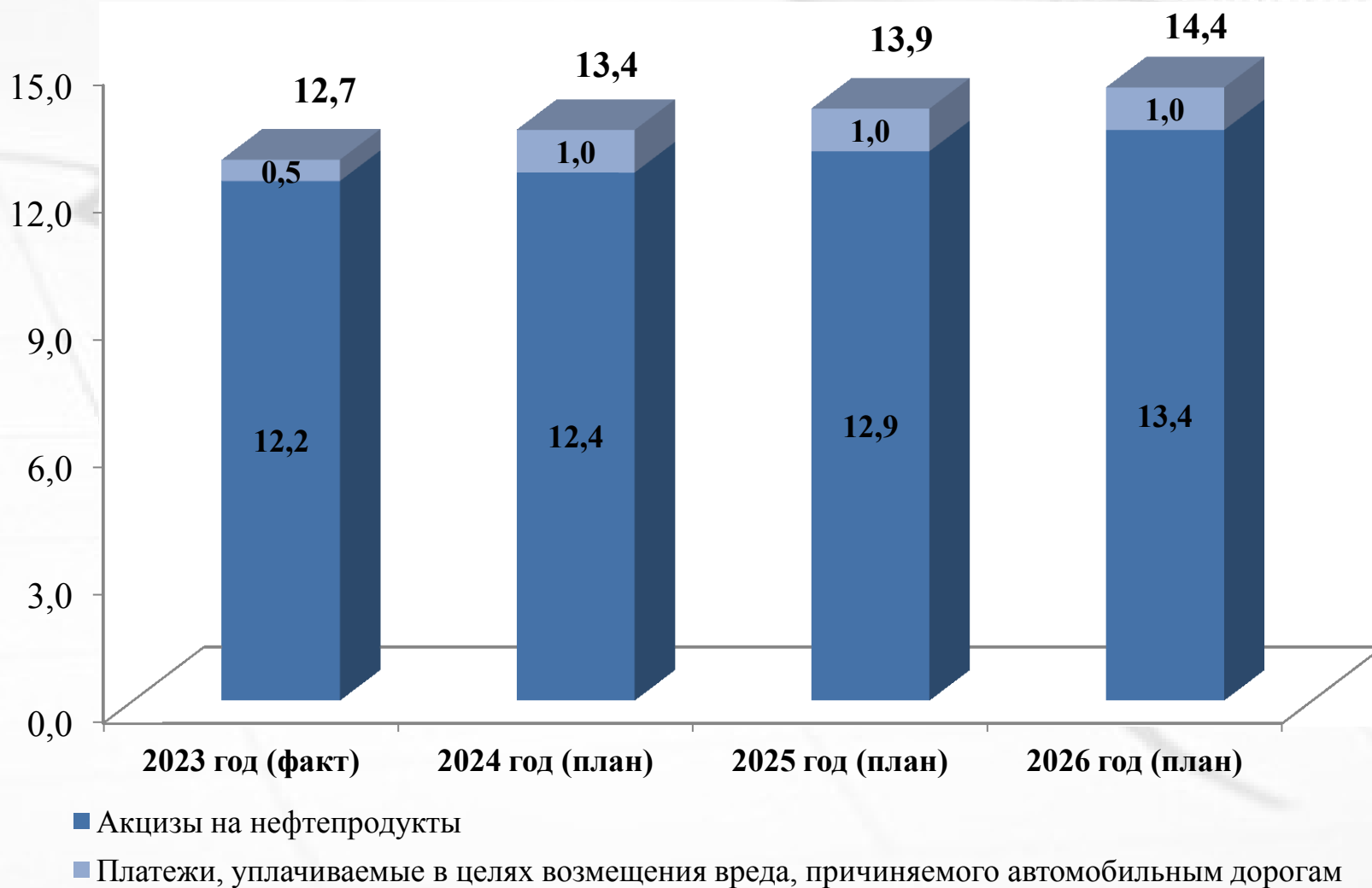
Млн.руб.



Структура неналоговых доходов бюджета в 2024 году, млн. рублей

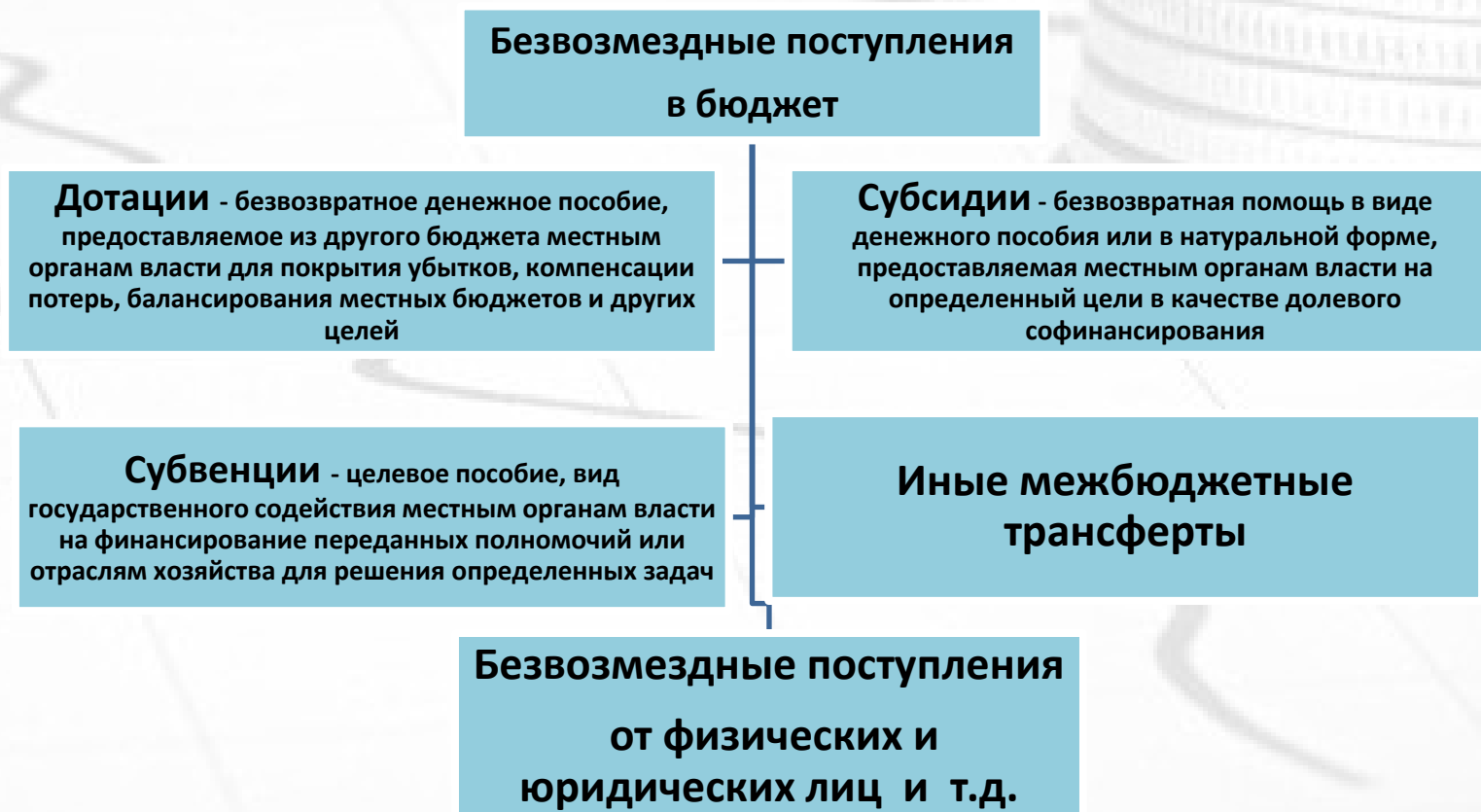


Обязательные источники формирования муниципального дорожного фонда в 2024-2026 годах, млн. рублей



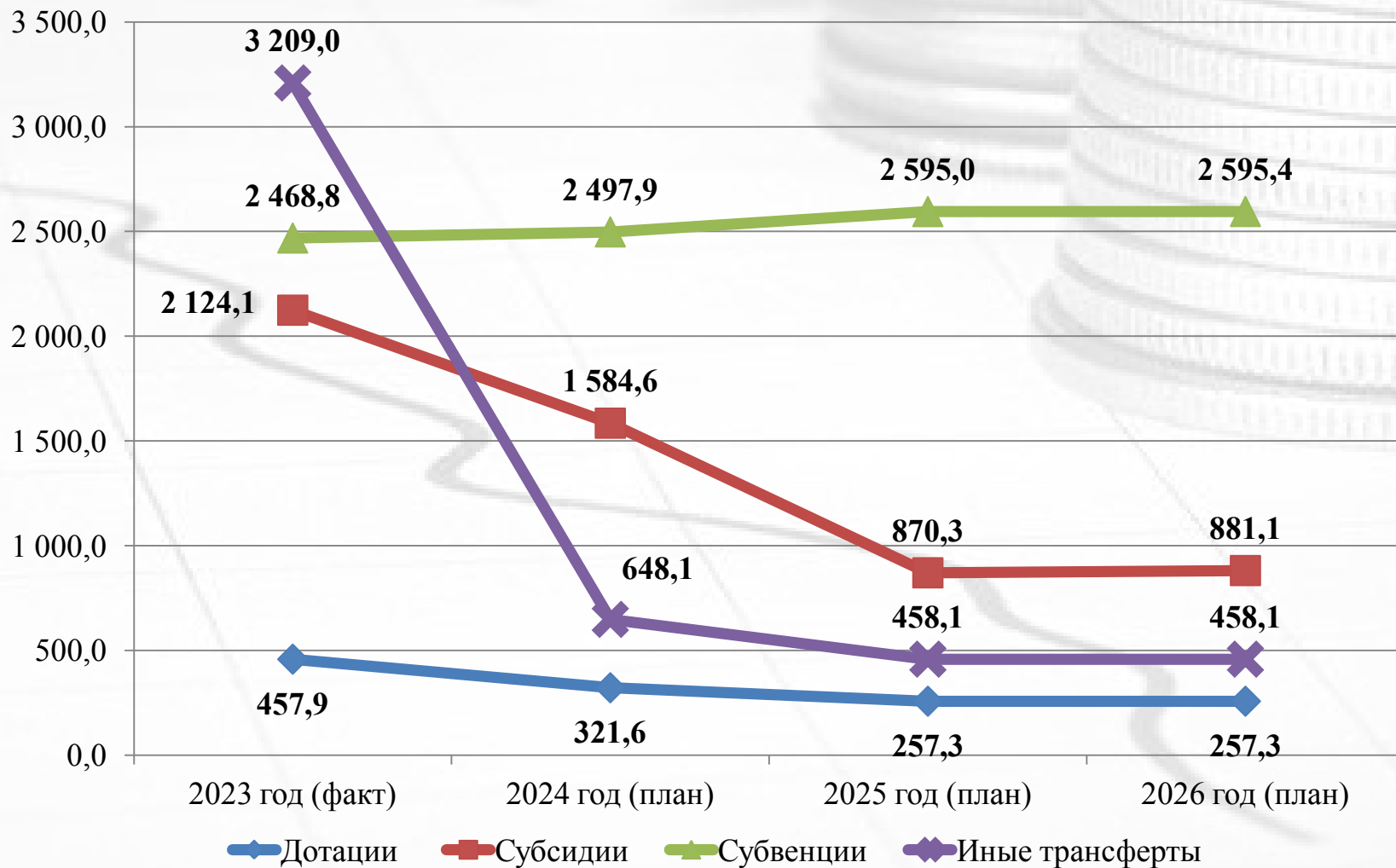
Безвозмездные поступления

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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов., млн. рублей

№ п/п	Наименование поступлений	2024 год	2025 год	2026 год
1	Дотации, всего	321,6	257,3	257,3
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	321,6	257,3	257,3
2	Субсидии, всего	1 584,6	870,3	881,1
	Субсидии на осуществление дорожной деятельности и капитального ремонта дорог	400,0	500,0	550,0
	Субсидии по стимулированию программ развития жилищного строительства	169,7		
	Субсидии на обеспечение деятельности советников директора в муниципальных общеобразовательных организациях	15,3	15,3	17,3
	Субсидии на бесплатное горячее питания	200,2	192,3	187,9
	Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	416,4		
	Субсидии на создание модельных муниципальных библиотек	8,0		
	Субсидии на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров	3,6		
	Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	15,2	15,3	16,1
	Субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа	95,0		
	Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды	68,7		
	Субсидии на реконструкцию и капитальный ремонт региональных и муниципальных театров	19,2		
	Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	131,4	131,4	21,3
	Субсидии на реализацию ФЦП "Увековечение памяти погибших при защите Отечества»	3,7		
	Субсидии бюджетам городских округов на проведение комплексных кадастровых работ		0,6	72,5
	Прочие субсидии бюджетам городских округов	38,2	15,4	16,0
3	Субвенции, всего	2 497,9	2 595,0	2 595,4
	Субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ в муниципальных общеобразовательных организациях	1 449,5	1 501,1	1 501,1
	Субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	927,9	1 023,4	1 023,4
	Прочие субвенции	120,4	70,4	70,4
	Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,1	0,1	0,5
4	Иные межбюджетные трансферты, всего	648,1	458,1	458,1
	Межбюджетные трансферты за классное руководство	103,2	103,2	103,2
	Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности	540,0	350,0	350,0
	Прочие межбюджетные трансферты	4,9	4,9	4,9
	ИТОГО:	5 052,2	4 180,7	4 191,9

Поступления межбюджетных трансфертов в 2023-2026 гг., млн. рублей

Расходы бюджета

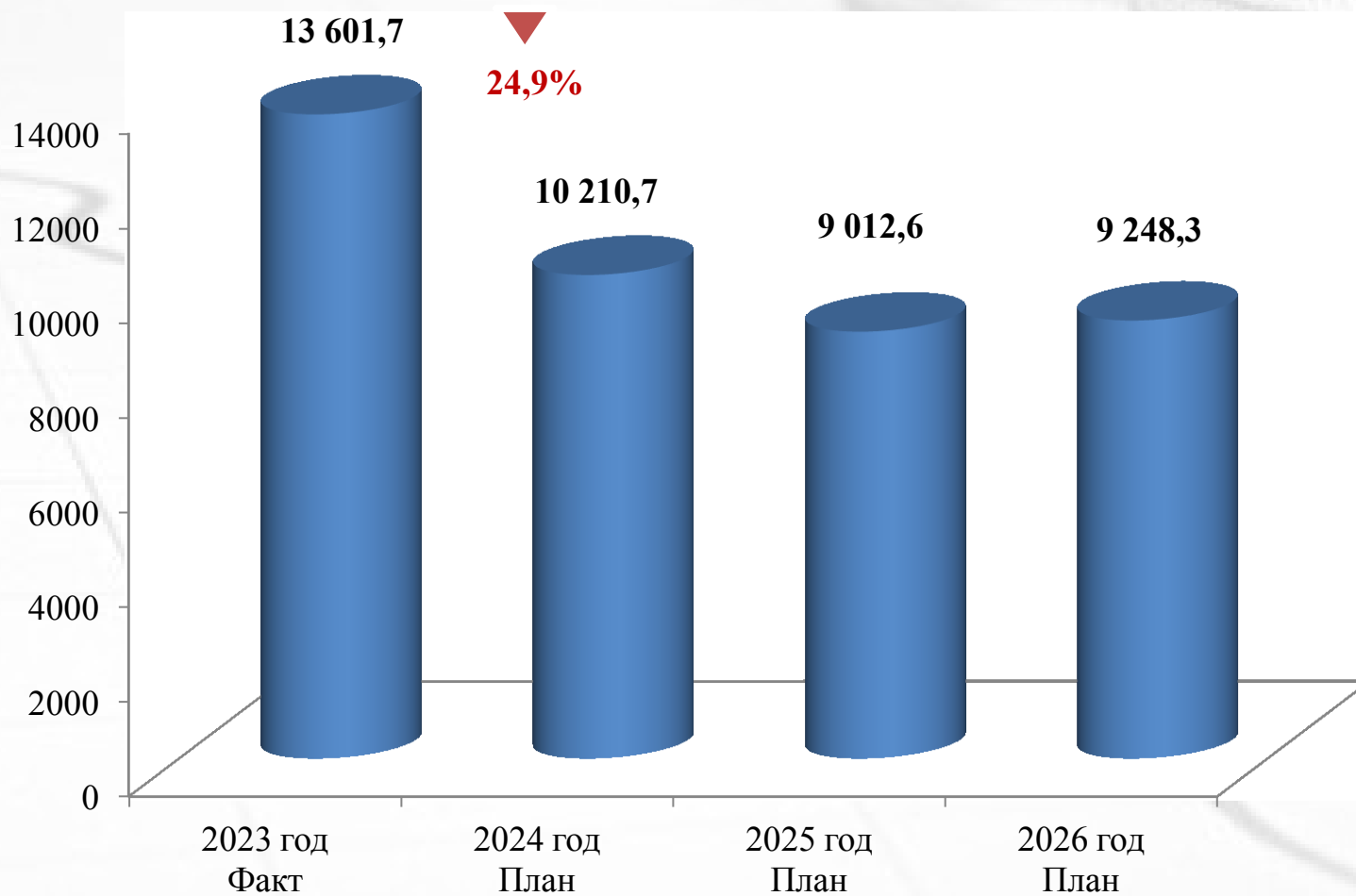


Расходы бюджета связаны с планами экономического и социального развития города.

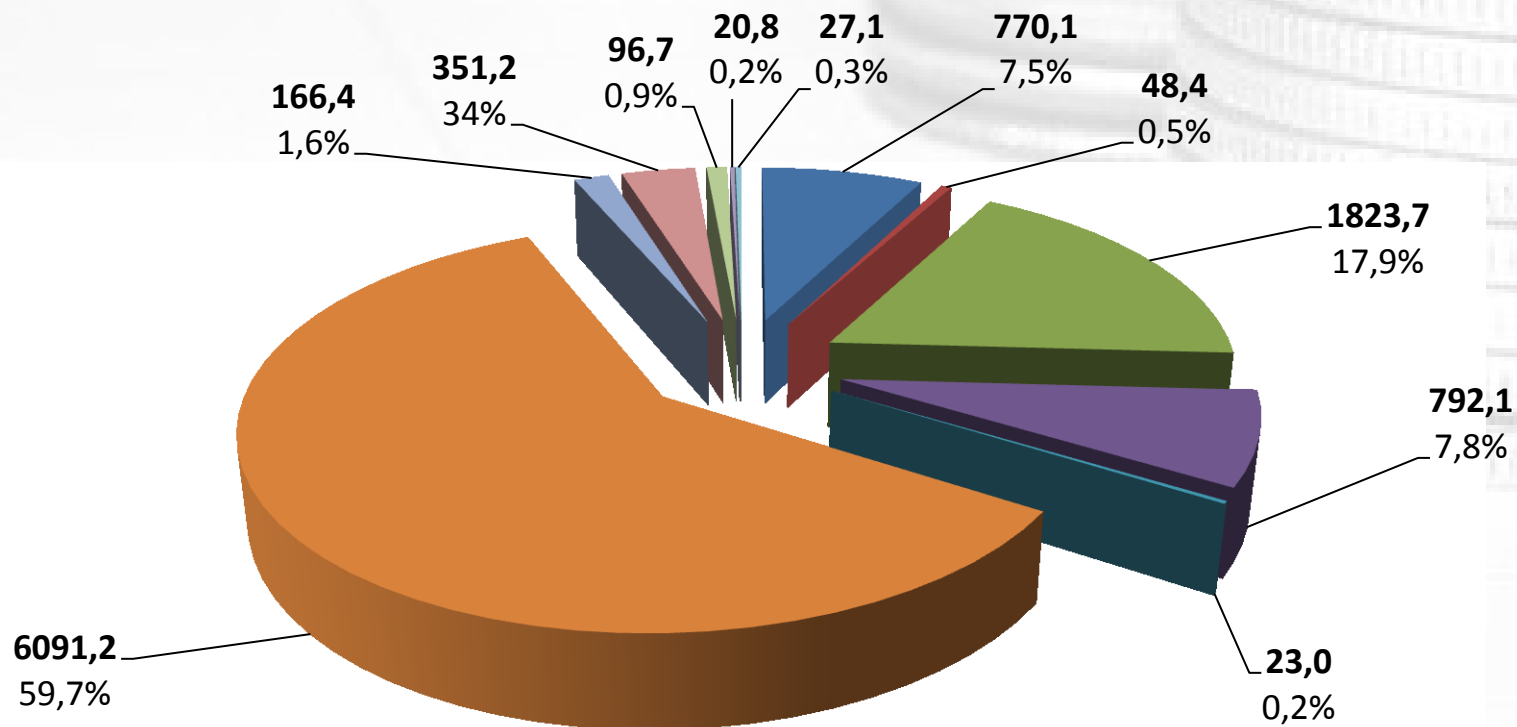
Из местного бюджета финансируются следующие виды расходов:

- 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 2023 - 2026 г. г., млн.рублей

Структура расходов бюджета в 2024 году, млн. рублей



- Общегосударственные вопросы
- Национальная экономика
- Охрана окружающей среды
- Культура
- Физическая культура и спорт
- Межбюджетные трансферты
- Национальная безопасность
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Образование
- Социальная политика
- Обслуживание долга

Проект Адресной Инвестиционной Программы (АИП) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов



Строительство автомобильных дорог,
улиц и проездов

(ул. Магистральная, ул. Профсоюзная)

2024 год – 175,3 млн. рублей

2025 год – 1,8 млн. рублей



Строительство и реконструкция очистных
сооружений канализации и стоков

(Коркинские очистные, р. Белилка, р. Сула,
ул. Магистральная, ул. Московская)

2024 год – 23,0 млн.рублей

2025 год – 37,6 млн. рублей

2026 год – 139,5 млн. рублей



Строительство и приобретение жилья
(переселение, дети-сироты)

2024 год – 123,9 млн. рублей

2025 год – 44,3 млн. рублей

2026 год – 44,3 млн. рублей



Строительство и реконструкция зданий
общеобразовательных организаций

2024 год – 1194,8 млн. рублей



Строительство Центра волейбольного спорта

2025 год – 58,3 млн. рублей

2026 год – 9,7 млн. рублей

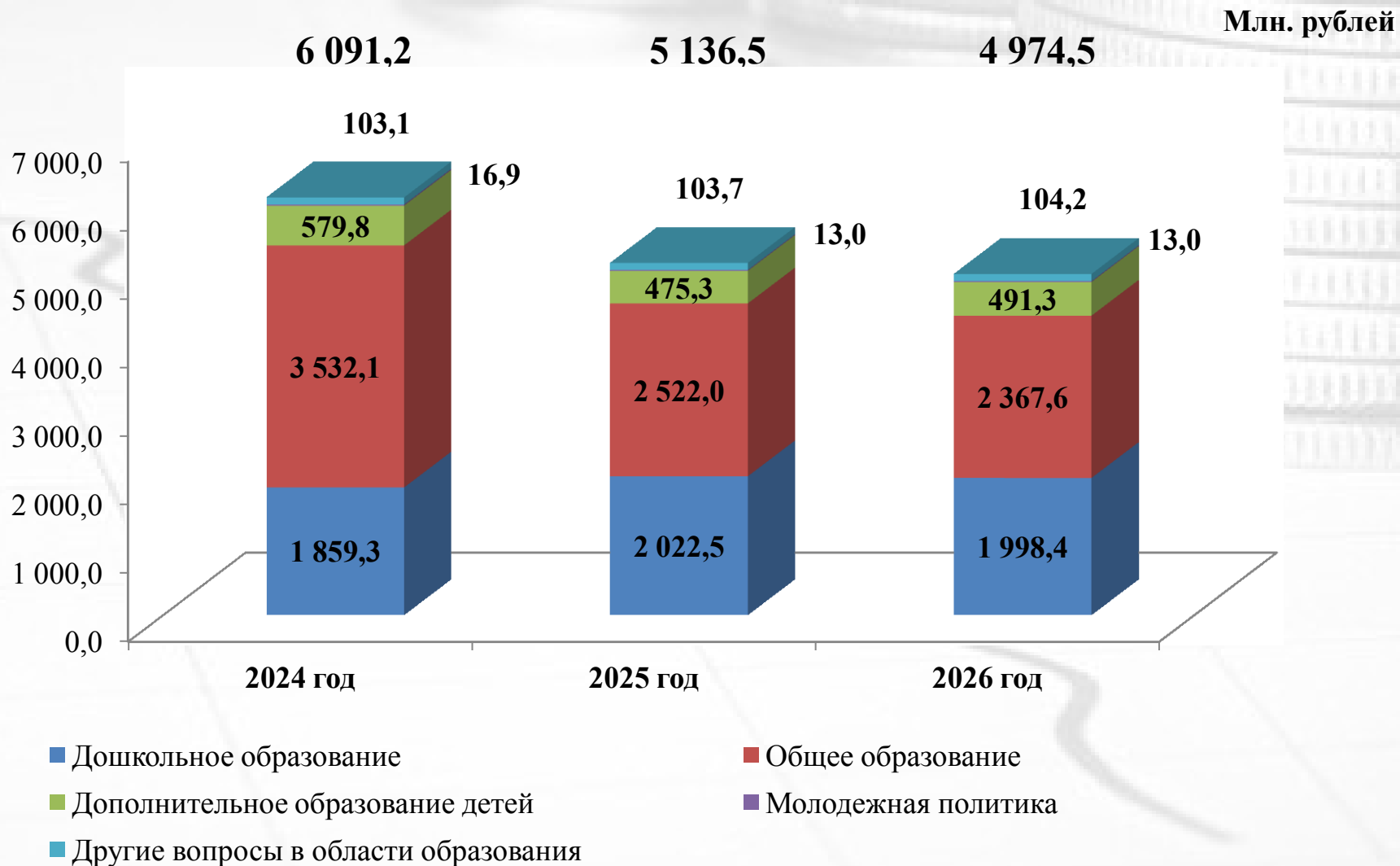
Всего

2024 год – 1517,0 млн. рублей;

2025 год – 142,0 млн. рублей

2026 год – 193,5 млн. рублей

Расходы бюджета в сфере Образования на 2024 на плановый период 2025 и 2026 годов



Отдельные показатели в сфере Образования

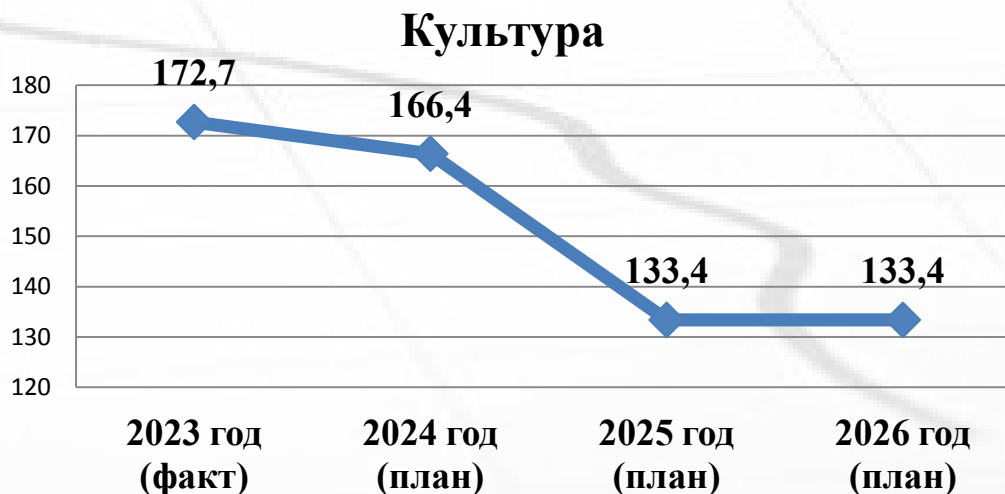
Показатели	Ед. изм.	Общее образование			Дополнительное образование		
		2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
Численность педагогических работников	человек	1730	1760	1770	608	608	608
Средняя заработная плата	рублей	44520	47057	49693	41960	44350	46835
Отношение средней заработной платы педагогических работников к средней заработной плате по городу Костроме	%	90,5	90,5	90,5			
Отношение средней заработной платы педагогических работников дополнительного образования к средней заработной плате учителей города Костромы	%				92,4	92,4	92,4
Средняя заработная плата учителей города Костромы	рублей	45411	47998	50687			
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	%				80,0	80,1	80,1



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



Показатели	Ед. изм.	Кол-во		
		2024 год	2025 год	2026 год
Численность работников муниципальных учреждений культуры города Костромы	человек	219	219	219
Средняя заработная плата	рублей	42700	45133	47661
Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по городу Костроме	%	86,8	86,8	86,8

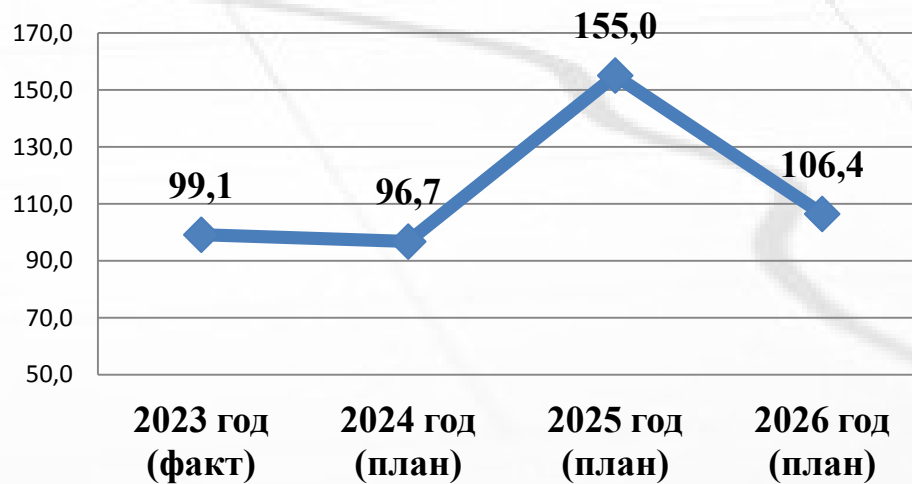


Расходы бюджета и отдельные показатели в сфере Физической культуры и Спорта, млн. рублей

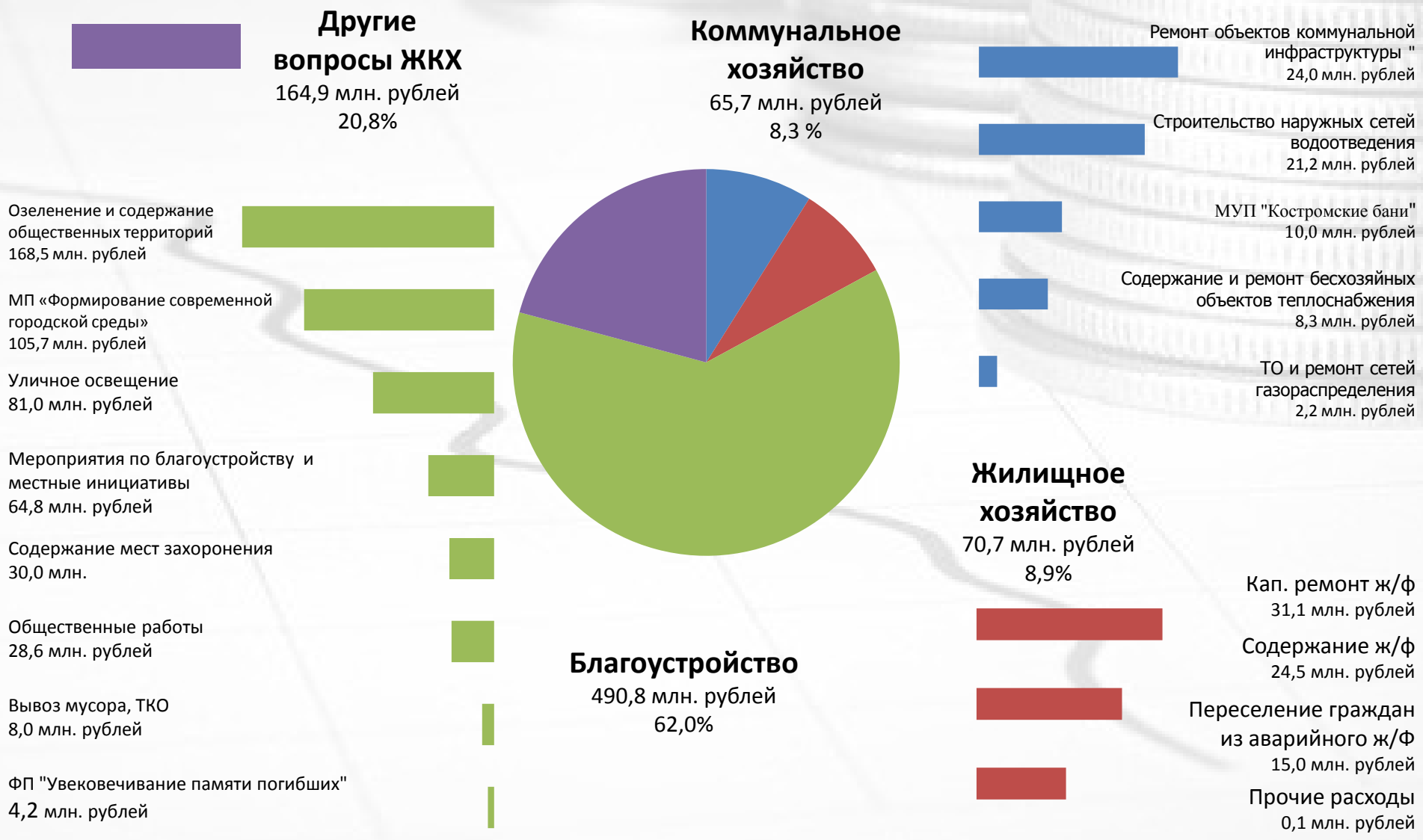


Показатели	Ед. изм.	Кол-во		
		2024 год	2025 год	2026 год
Количество спортивных сооружений на 100 тыс. человек населения города Костromы	единиц	247	249	251
Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города Костromы	%	58,5	59,0	60,3

Физическая культура и спорт



Расходы бюджета в сфере ЖКХ на 2024 год



Показатели в сфере ЖКХ

№ п\п	Наименование показателя	Ед. изм.	Показатель		
			2024 год	2025 год	2026 год
1	Уровень износа коммунальной инфраструктуры	%	48	47	46
2	Уровень возмещения населением затрат на предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам	%	100	100	100



Дорожное хозяйство на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, млн. рублей

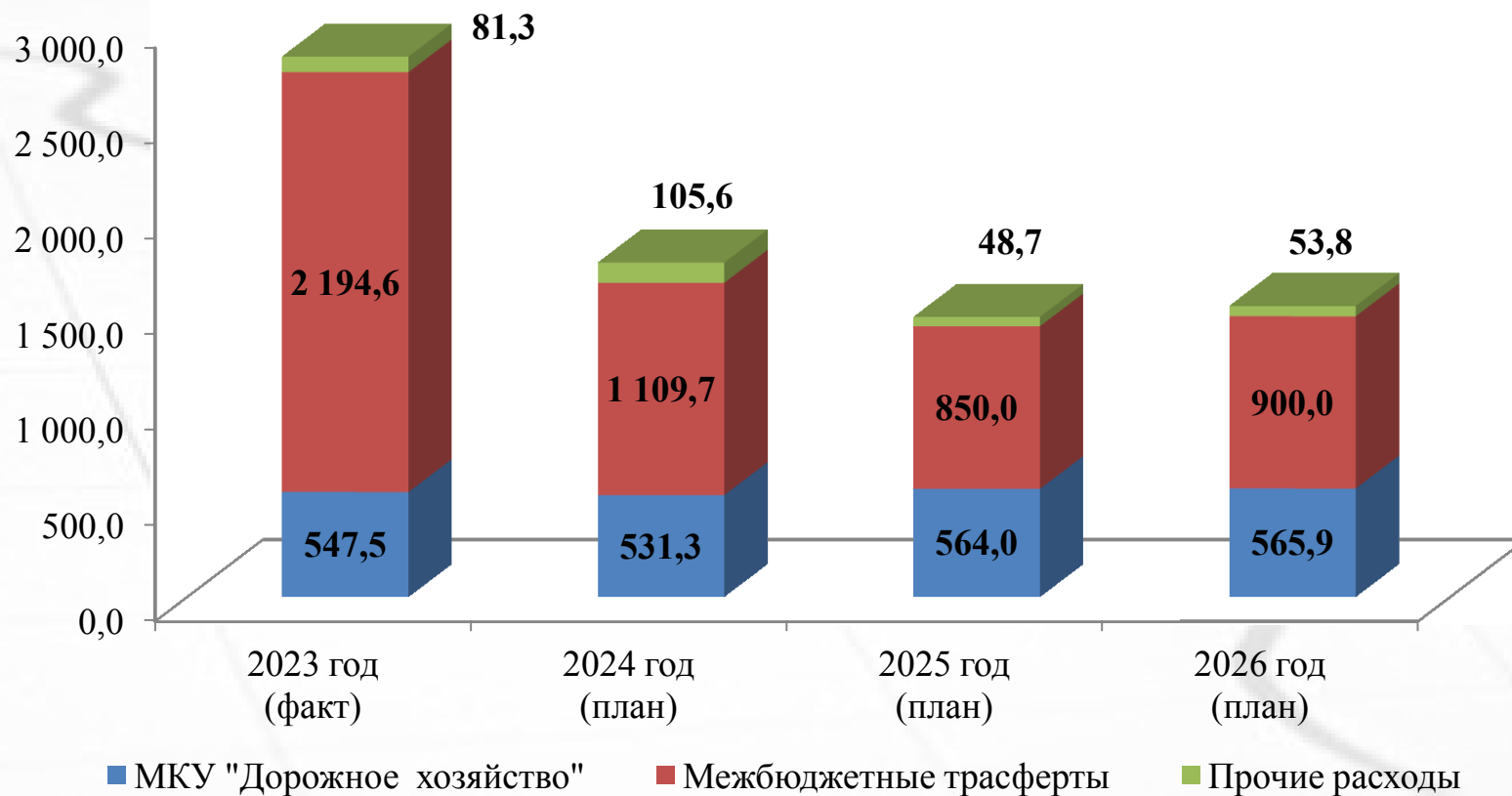


2823,4

1746,6

1472,7

1519,7



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



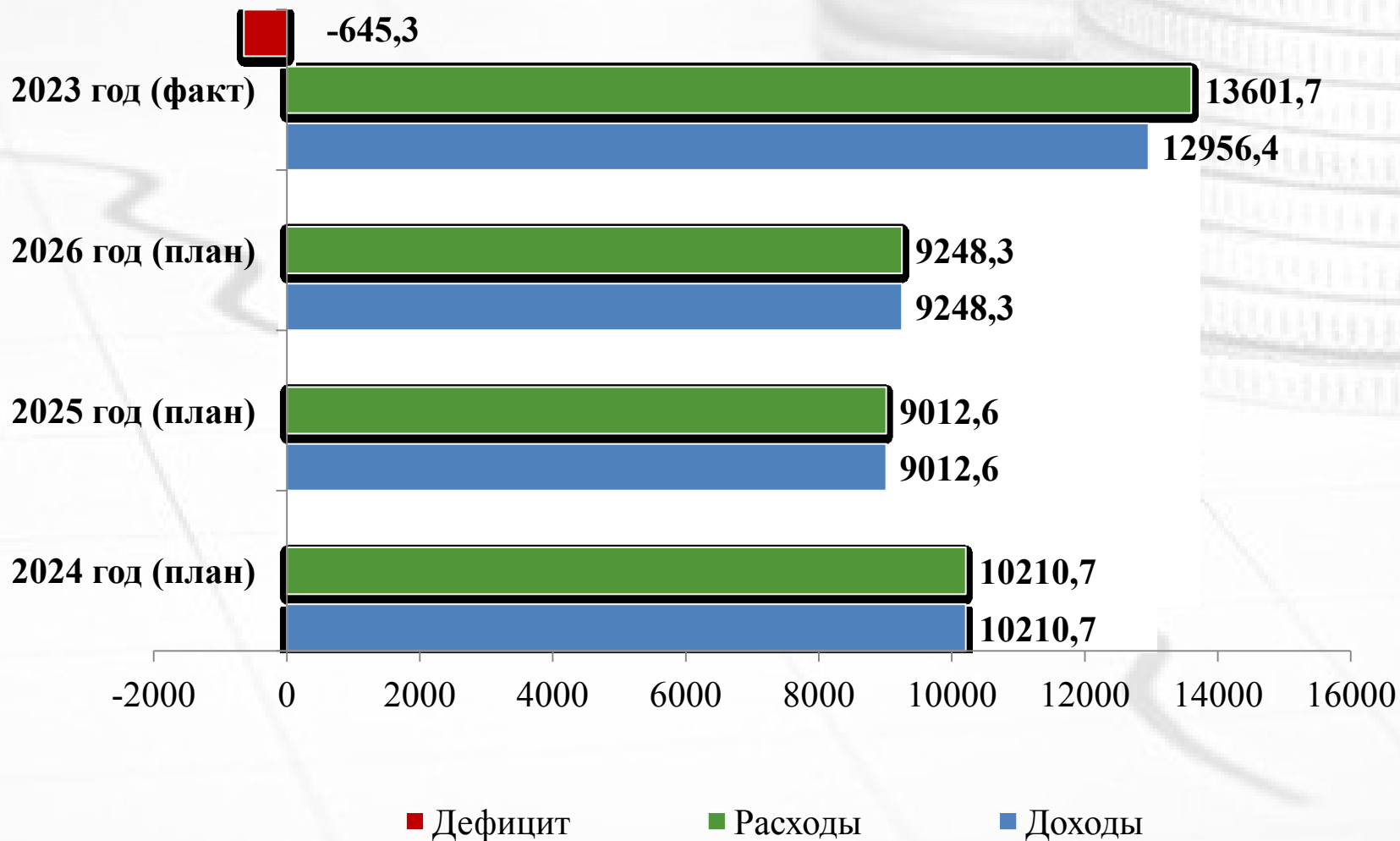
При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг)

Профицит
Доходы > Расходы



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

Дефицит (профицит) бюджета в 2023-2026 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

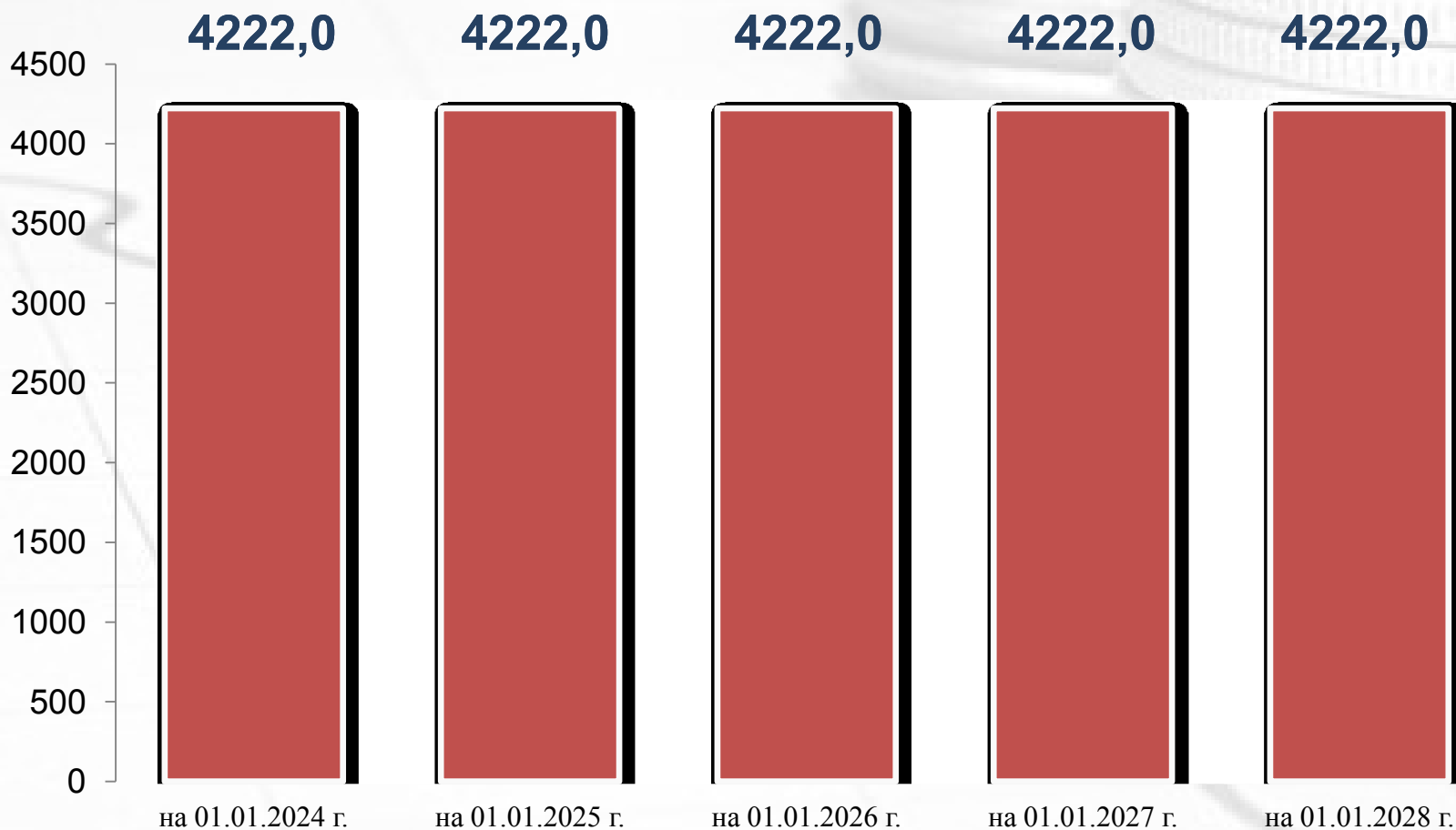
- предоставление банками собственных или привлеченных средств во временное пользование на условиях возвратности и с уплатой процентов



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



■ Кредиты банков

■ Привлечение кредитов банков не планируется

Соблюдение ограничений БК РФ по бюджету на 2024 г., %

	НОРМАТИВ	2024 г.
Дефицит бюджета города отношение дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	до 10	0
Объем муниципального долга отношение объема долга к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений	до 100	89,0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов бюджета без учета субвенций	до 15	0,3

Управление финансов Администрации города Костромы



156000, город Кострома, улица Советская, дом 1

Телефон: 31-41-08

E-mail : fku@fku.Kostroma.ru

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