

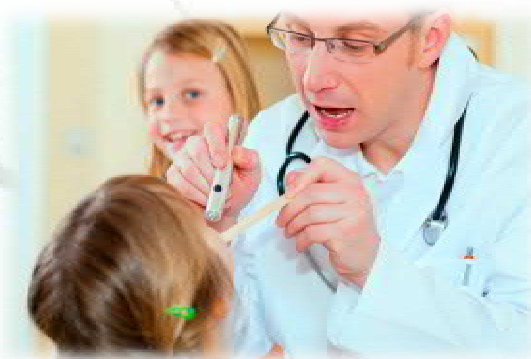
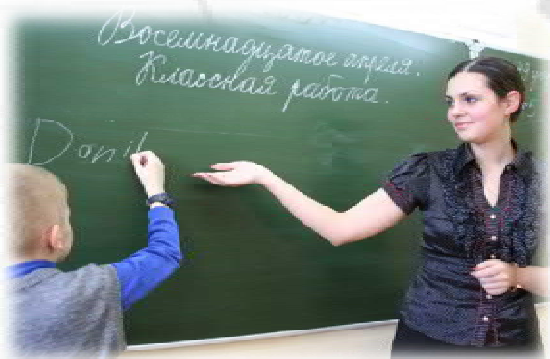


УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОСТРОМЫ

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

ГОРОД КОСТРОМА

на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов





Вашему вниманию представлен бюджет города Костромы на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

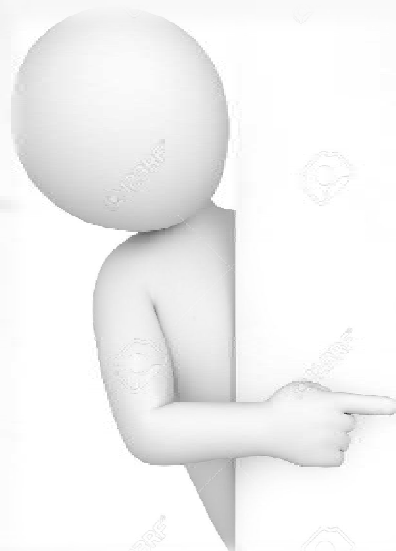
При его формировании сохранилась практика трехлетнего планирования. Основой эффективности бюджета является программно-целевое планирование.

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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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

Бюджéт (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

	2025 год	2026 год	2027 год
Общий объем доходов	10893,6	10160,4	10496,2
в том числе межбюджетные трансферты	5108,4	4186,0	4230,2
Общий объем расходов	10893,6	10160,4	10496,2
Дефицит	0,0	0,0	0,0
Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств	25,7	25,4	25,4
Размер Резервного фонда Администрации города	10,0	10,0	10,0
Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда	1129,5	965,3	993,2
Верхний предел муниципального долга	4532,2	4532,3	4532,3
в том числе по муниципальным гарантиям	0	0	0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	79,2	100,0	100,0



Экономические показатели города Костромы

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2025 год	2026 год	2027 год
1	Уровень безработицы в среднем за год	%	0,13	0,13	0,13
2	Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников города Костромы (по полному кругу организаций)	рублей	60 044,0	63 887,0	67529,0
3	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, которым оказана поддержка из бюджета города Костромы	единиц	16	16	16

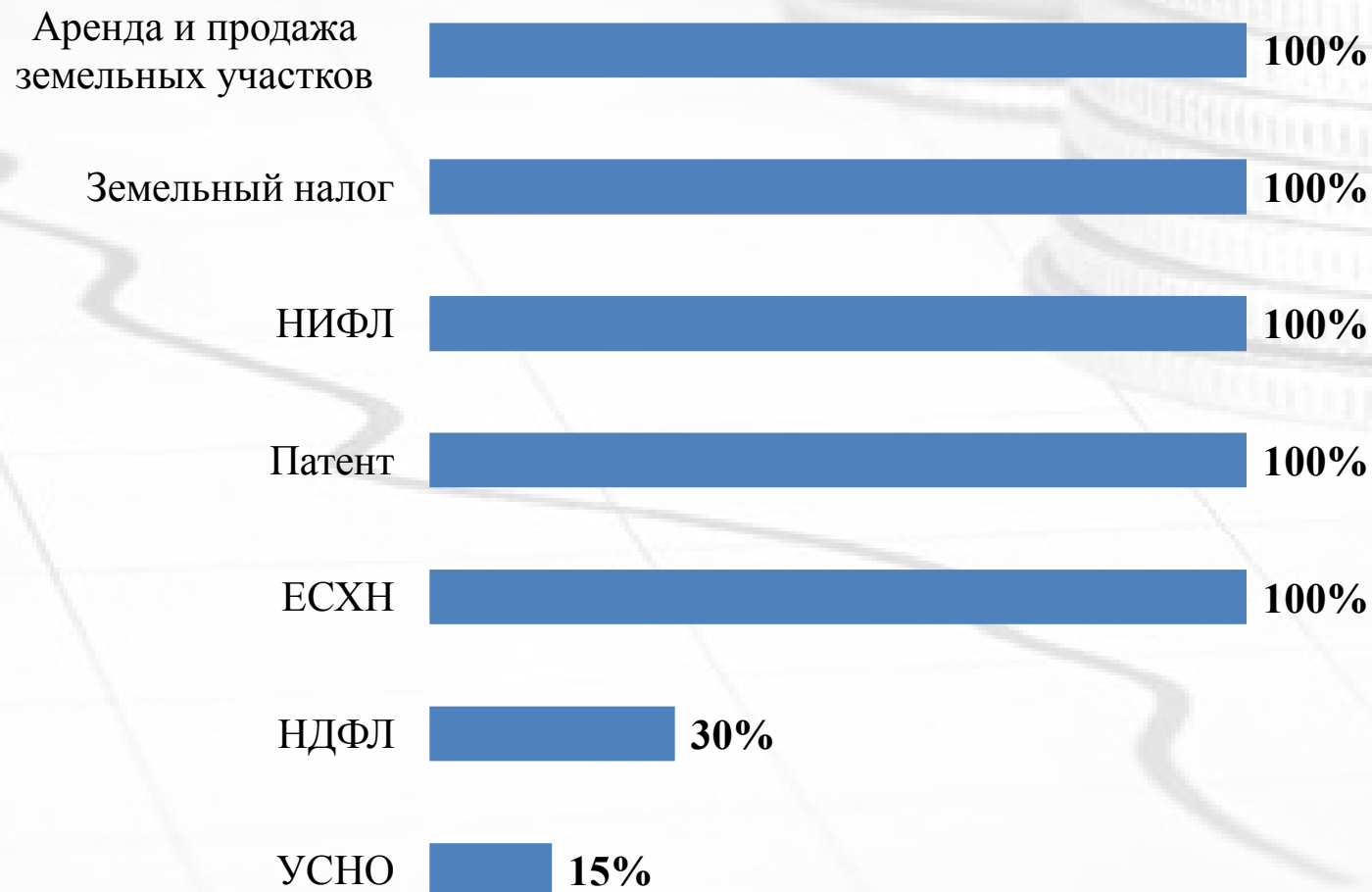


Структура доходов бюджета города Костромы

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

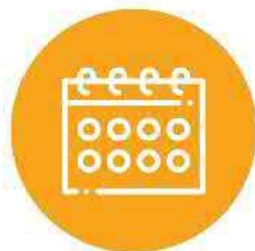


Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов





ТУРИСТИЧЕСКИЙ НАЛОГ



С 1 ЯНВАРЯ 2025 ГОДА

на территории города Костромы установлен туристический налог (глава 33.1 «Туристический налог» НК РФ)

Плательщиками являются отели, гостиницы, хостелы, санатории, включенные в реестр классифицированных средств размещения



ОТЕЛИ



ГОСТИНИЦЫ



ХОСТЕЛЫ



САНАТОРИИ

Налоговой базой является цена гостиничного номера или койко-места в хостеле без учета самого налога и НДС

Налог исчисляется как налоговая база, умноженная на налоговую ставку



Льготы установлены пунктом 2 ст. 418.4 НК РФ. Дополнительно на территории города Костромы предусмотрена льгота для категории физических лиц, имеющих место жительства на территории Костромской области и являющихся гражданами Российской Федерации



УПЛАТА ТУРИСТИЧЕСКОГО НАЛОГА - ЕЖЕКВАРТАЛЬНО В СРОК НЕ ПОЗДНЕЕ 28-ГО ЧИСЛА МЕСЯЦА, СЛЕДУЮЩЕГО ЗА ИСТЕКШИМ КВАРТАЛОМ

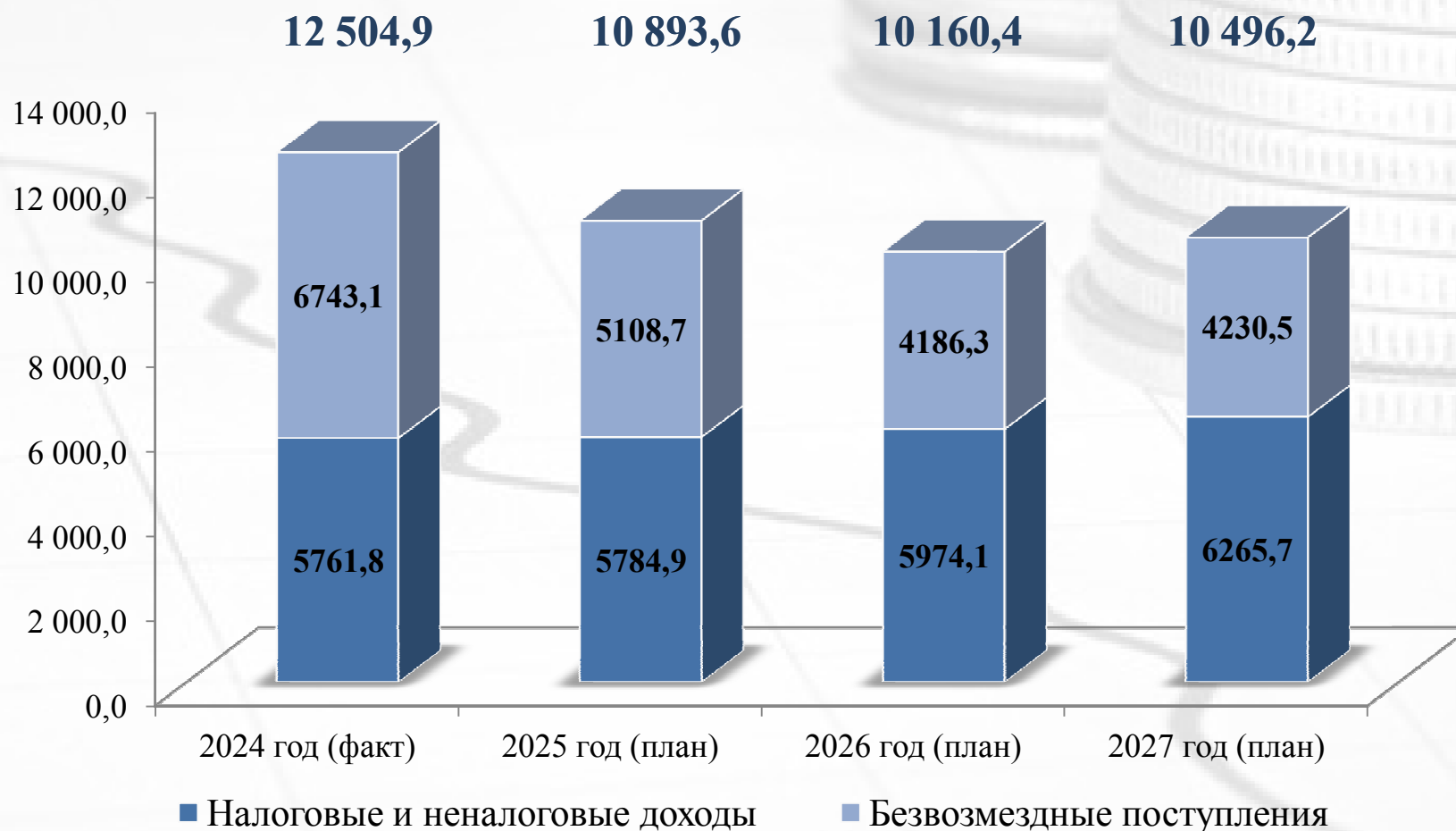


Налоговая ставка на 2025-2027 годы установлена в размере **1% ОТ СТОИМОСТИ УСЛУГИ**

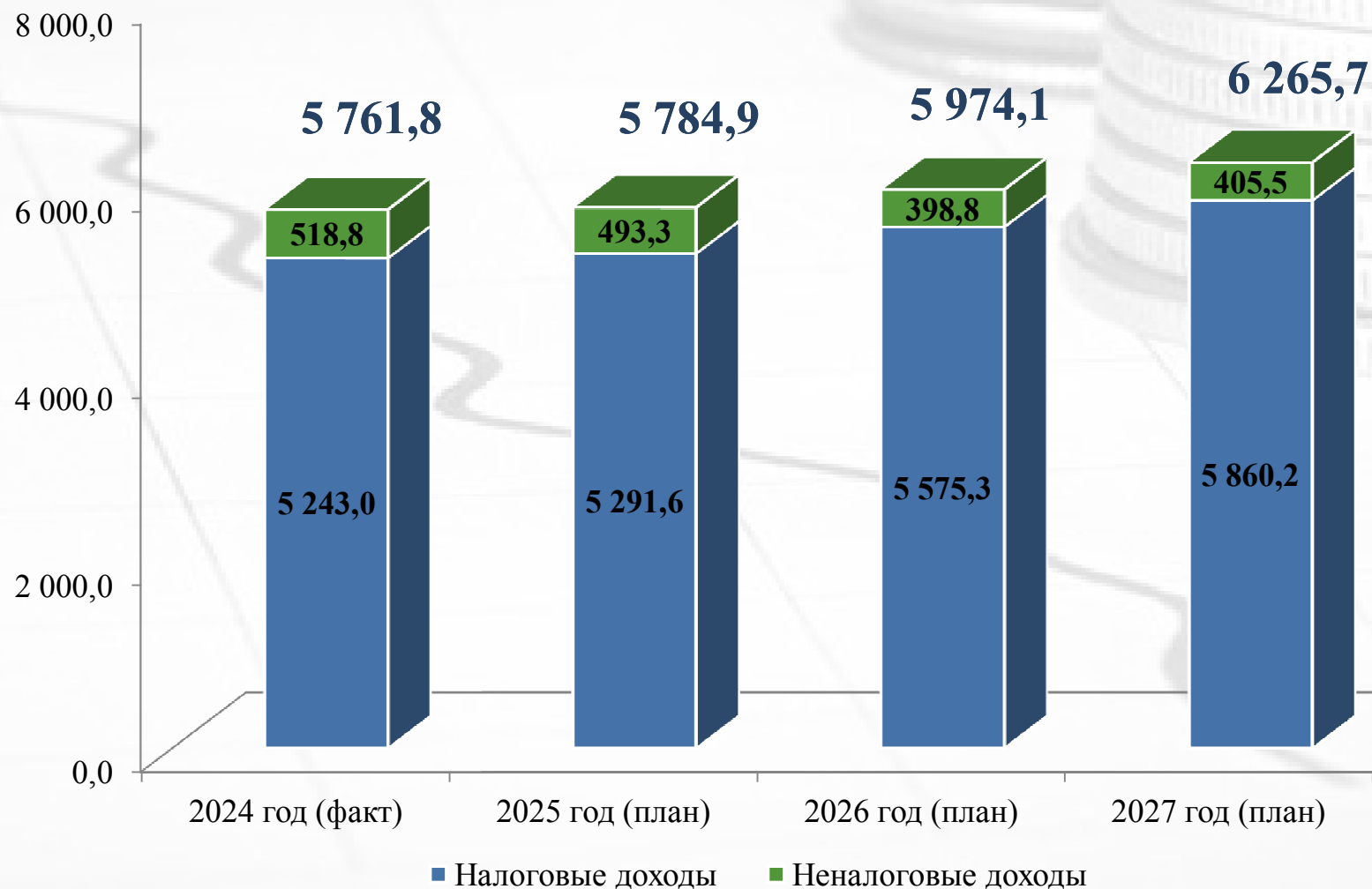
Минимальный налог **100 РУБЛЕЙ ЗА СУТКИ ПРОЖИВАНИЯ**

Полученные средства от туристического налога будут направлены на развитие туристической инфраструктуры города Костромы

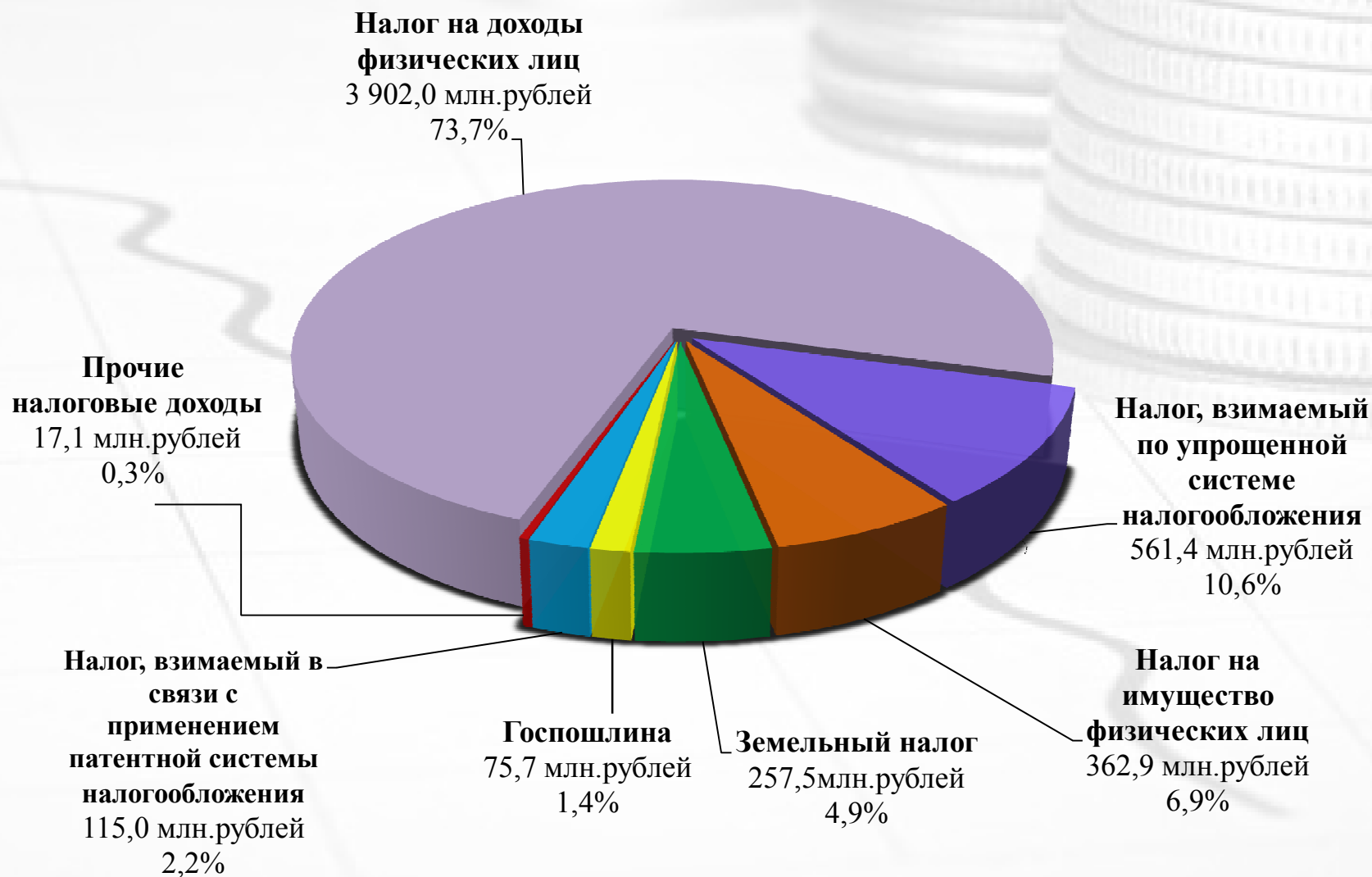
Доходы бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, млн.рублей



Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, млн. рублей

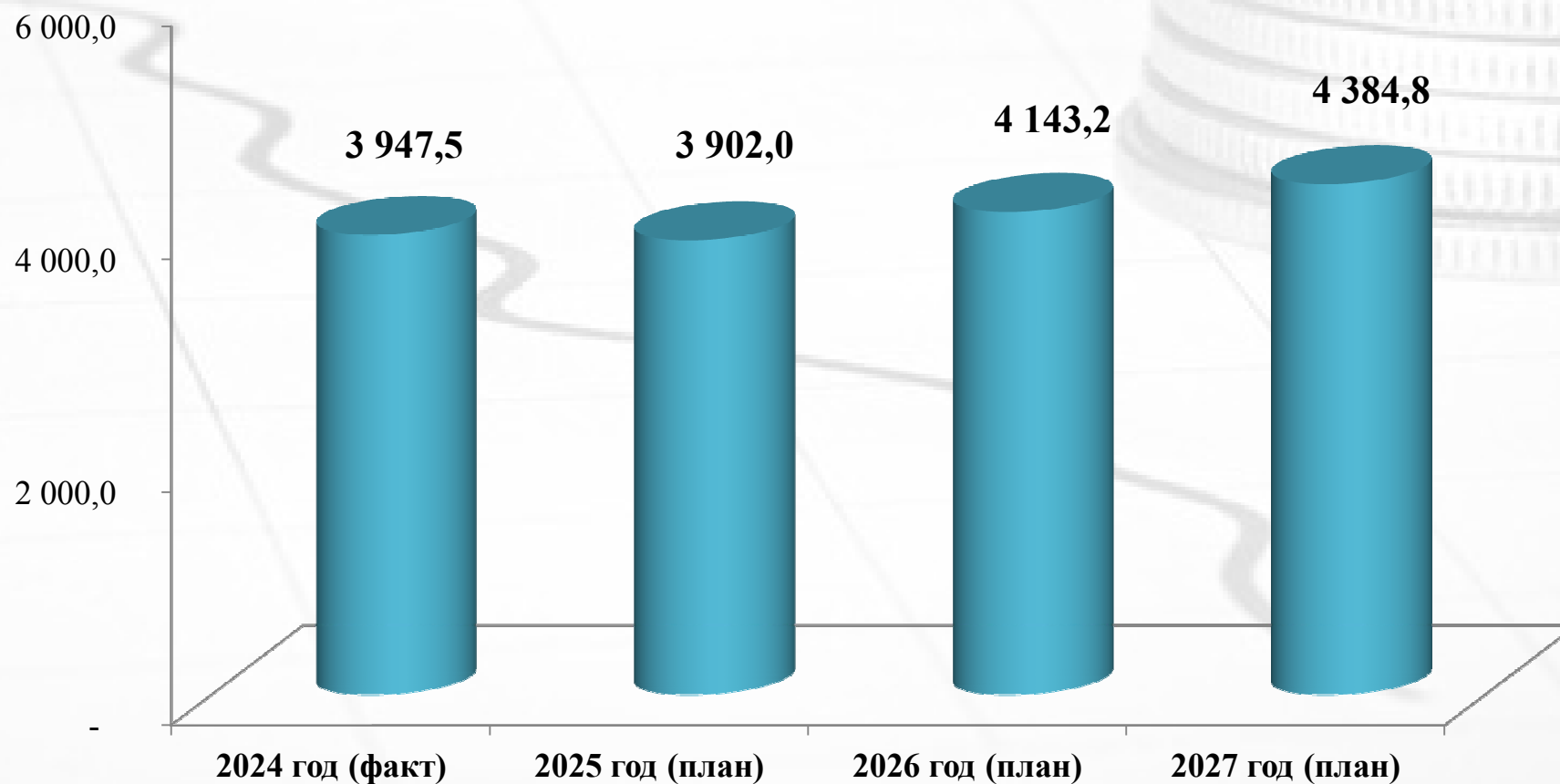


Структура налоговых доходов бюджета в 2025 году, млн. рублей

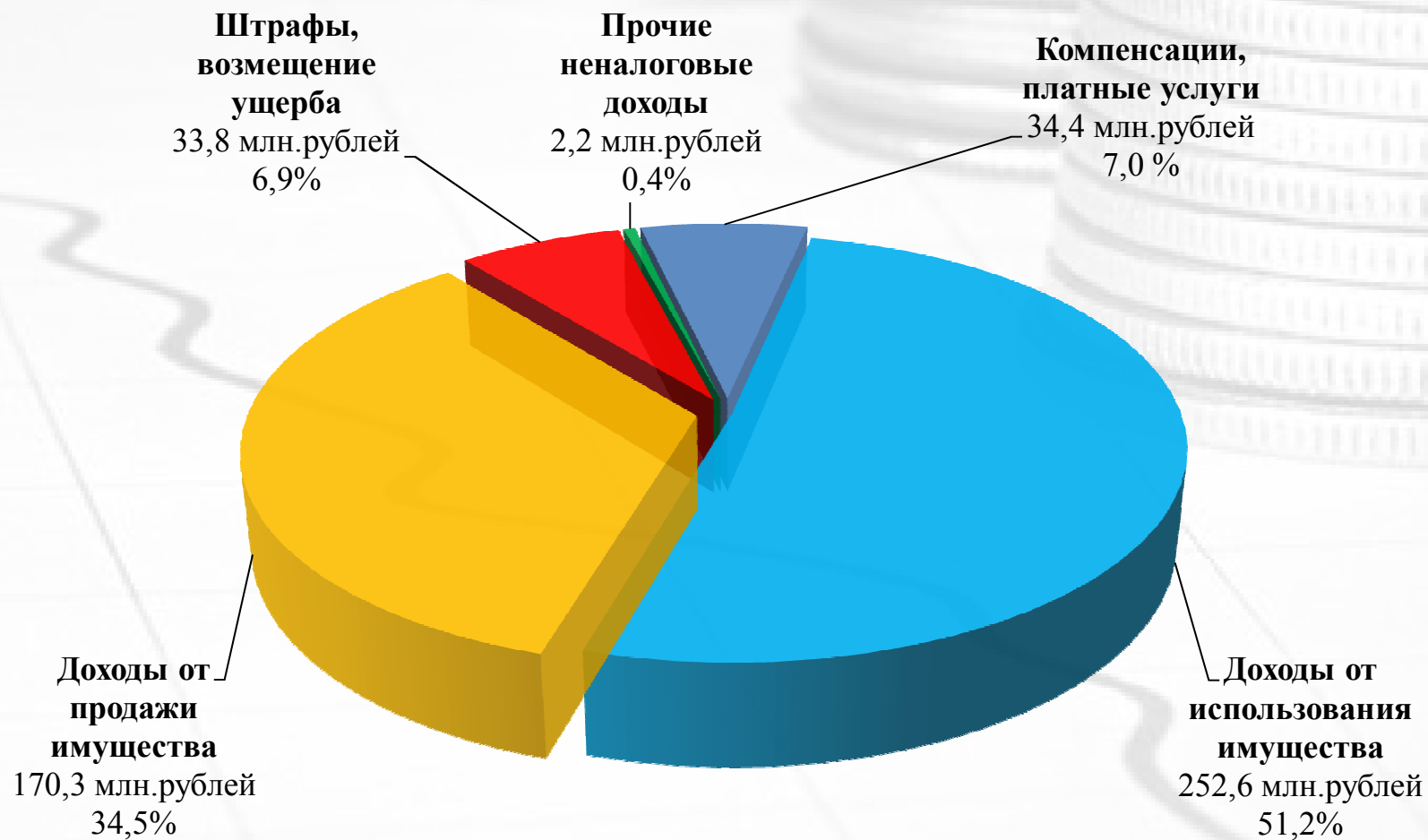


Поступления НДС в бюджет на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Млн.руб.

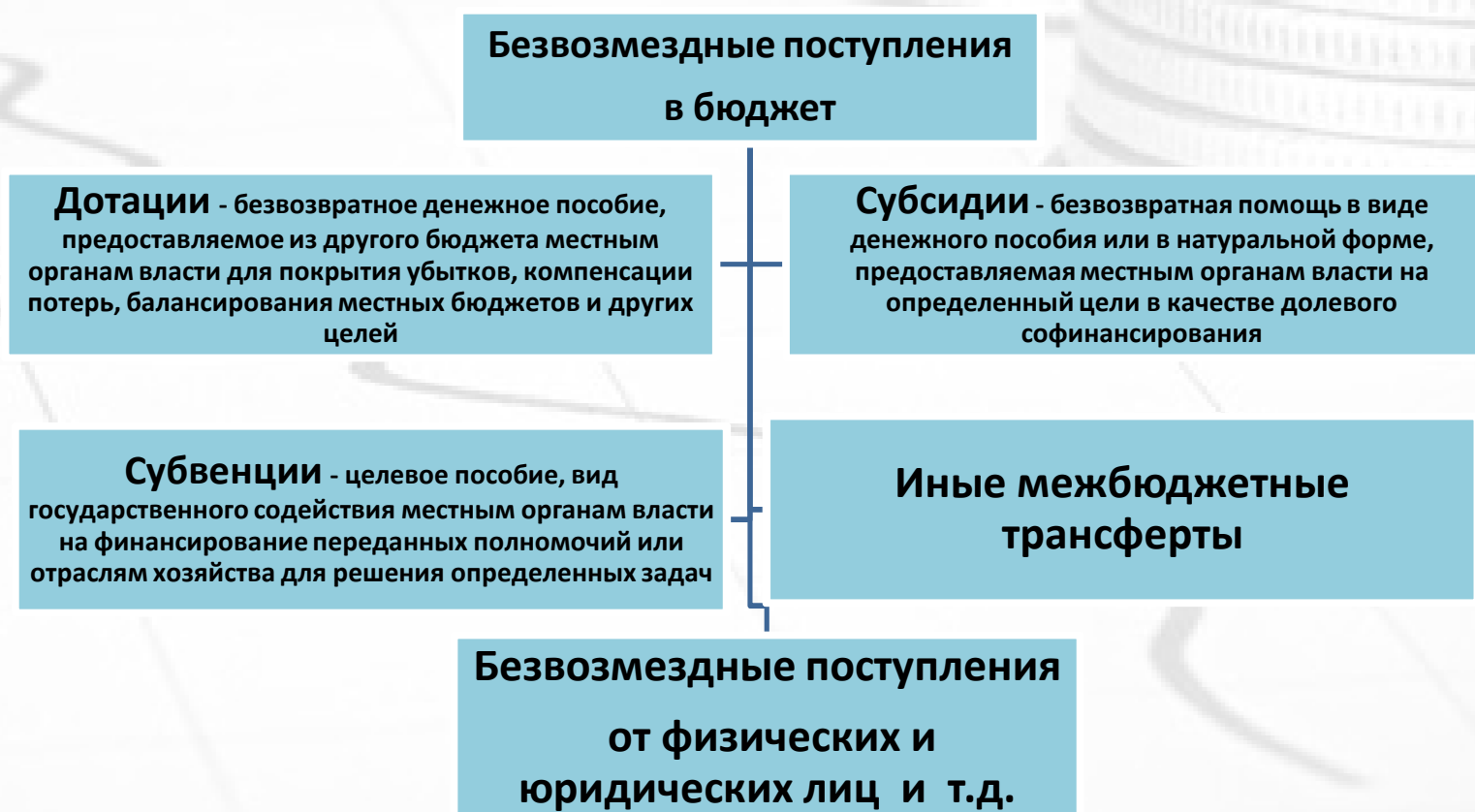


Структура неналоговых доходов бюджета в 2025 году, млн. рублей



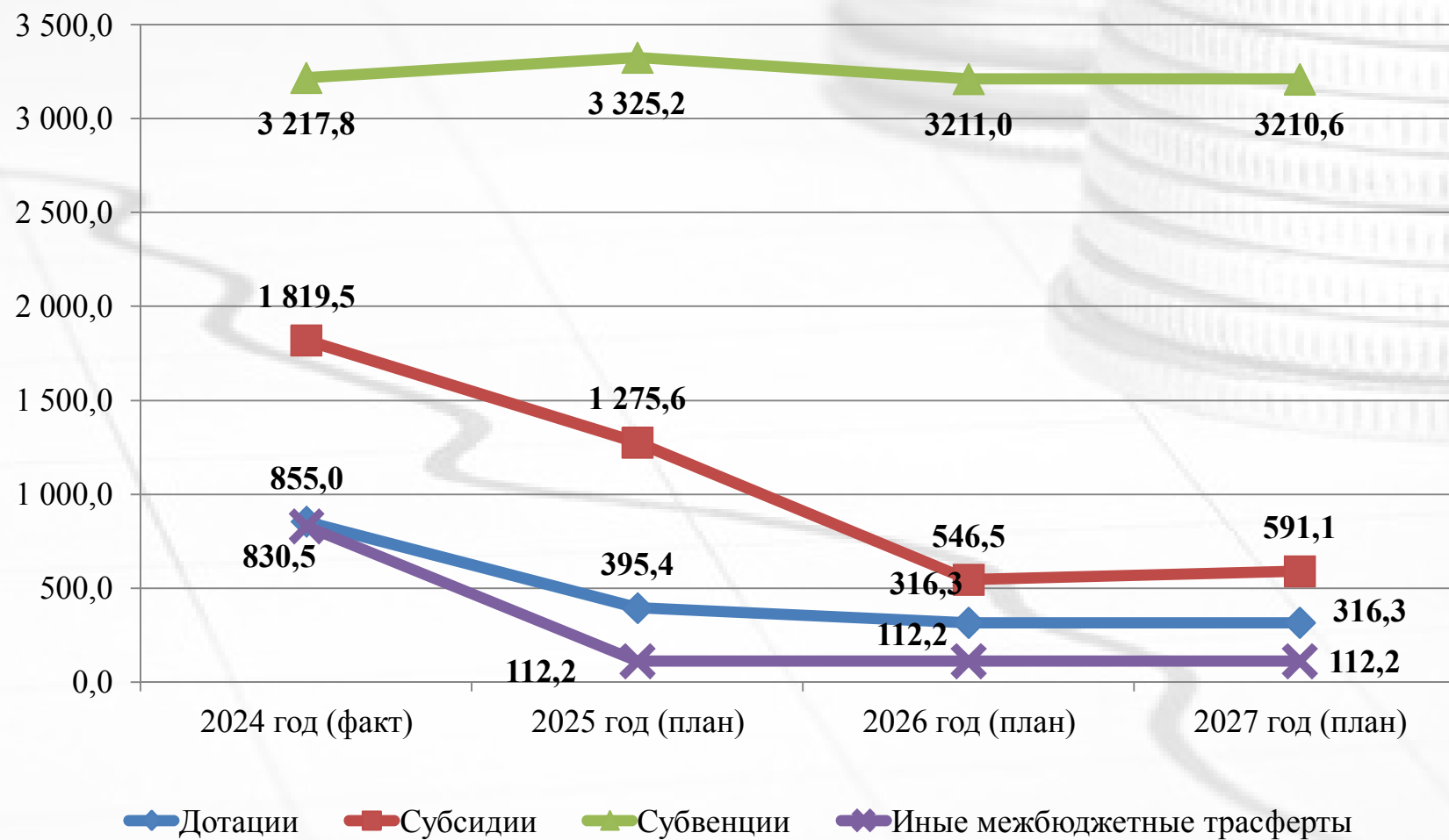
Безвозмездные поступления

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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов., млн. рублей

№ п/п	Наименование поступлений	2025 год	2026 год	2027 год
1	Дотации, всего	395,4	316,3	316,3
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	395,4	316,3	316,3
2	Субсидии, всего	1275,6	546,5	591,1
	Субсидии на осуществление дорожной деятельности и капитального ремонта дорог	340,0		
	Субсидии на бесплатное горячее питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях	206,5	182,6	174,7
	Субсидии на создание модульных спортивных сооружений (бассейн)	300,0		
	Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	128,6	21,6	
	Субсидии на реализацию проектов комплексного развития территорий	96,6	232,3	216,6
	Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды	76,7		
	Субсидии на мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры		30,3	121,4
	Субсидии на создание школ креативных индустрий	52,4		
	Субсидии на капитальный ремонт и оснащение организаций дошкольного образования		35,1	33,3
	Субсидии на софинансирование расходных обязательств в номинации "Местные инициативы"	23,5		
	Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	15,1	13,0	13,2
	Субсидии на обеспечение деятельности советников директора в муниципальных общеобразовательных организациях	15,6	15,8	16,1
	Субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время	15,8	15,8	15,8
	Прочие субсидии	4,8		
3	Субвенции, всего	3325,2	3211,0	3210,6
	Субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ	1896,1	1712,0	1712,0
	Субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования	1202,2	1306,3	1306,3
	Прочие субвенции	226,9	192,7	192,3
4	Иные межбюджетные трансферты, всего	112,2	112,2	112,2
	Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	104,3	104,3	104,3
	Межбюджетные трансферты на ежемесячные выплаты советникам директоров	4,4	4,4	4,4
	Прочие межбюджетные трансферты	3,5	3,5	3,5
	ИТОГО:	5108,4	4186,0	4230,2

Поступления межбюджетных трансфертов в 2024-2027 гг., млн. рублей

Расходы бюджета



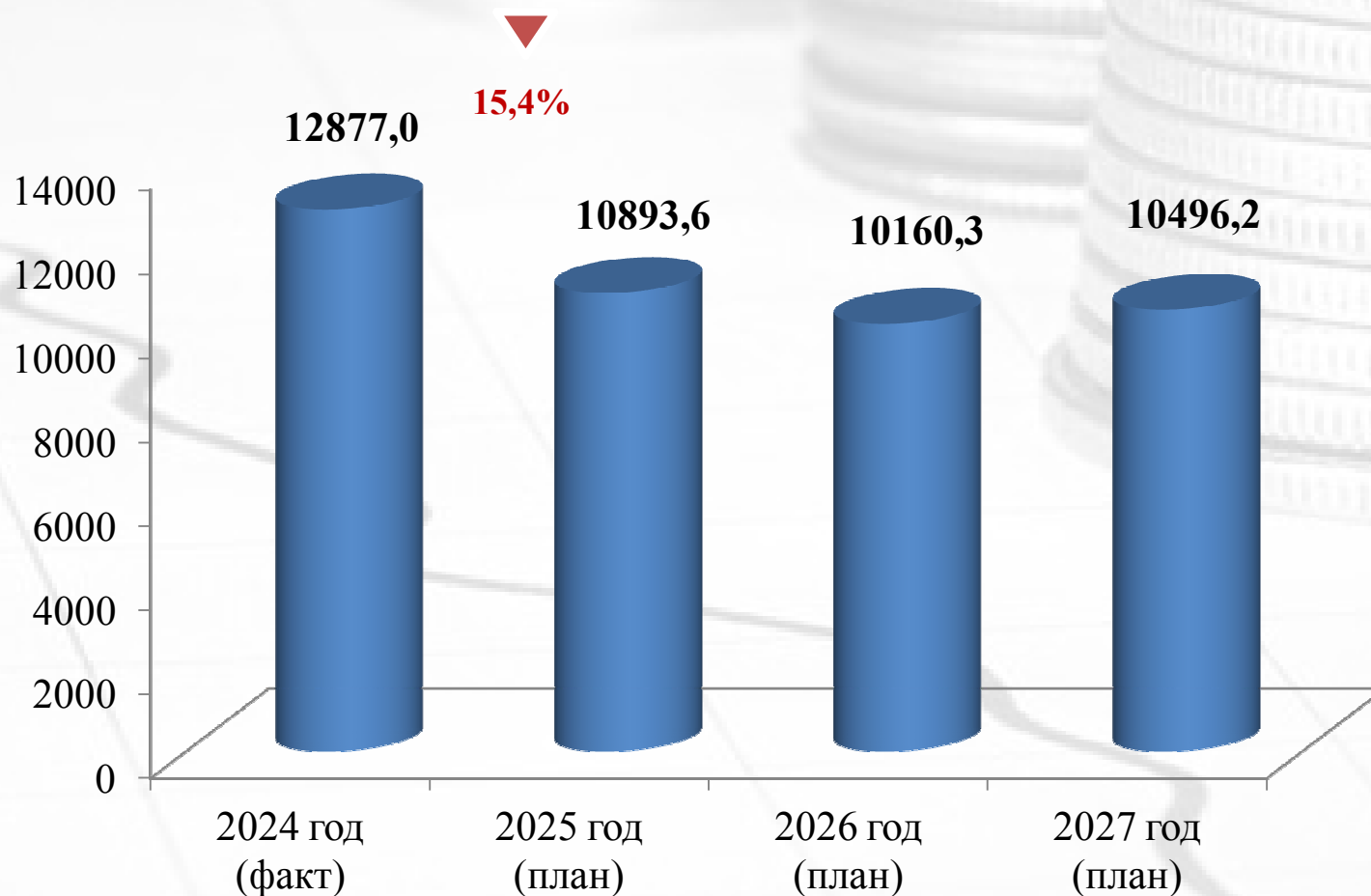
Расходы бюджета связаны с планами экономического и социального развития города.

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;
- 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 2024 - 2027 г. г., млн.рублей



Структура расходов бюджета в 2025 году, млн. рублей



Проект Адресной Инвестиционной Программы (АИП) на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов



Строительство автомобильных дорог,
улиц и проездов
(ул. Магистральная, ул. Профсоюзная, п. Первый)
2025 год – 24,6 млн. рублей



Строительство и реконструкция очистных
сооружений канализации и стоков
(ул. Магистральная, р. Алка,, ул. Соловьиная)
2025 год – 37,7 млн.рублей
2026 год – 36,7 млн. рублей
2027 год – 36,7 млн. рублей



Приобретение объектов недвижимого
имущества (жилья)
(дети-сироты)
2025 год – 172,5 млн. рублей
2026 год – 91,2 млн. рублей
2027 год – 91,2 млн. рублей



Строительство и реконструкция зданий
общеобразовательных организаций
2025 год – 201,2 млн. рублей



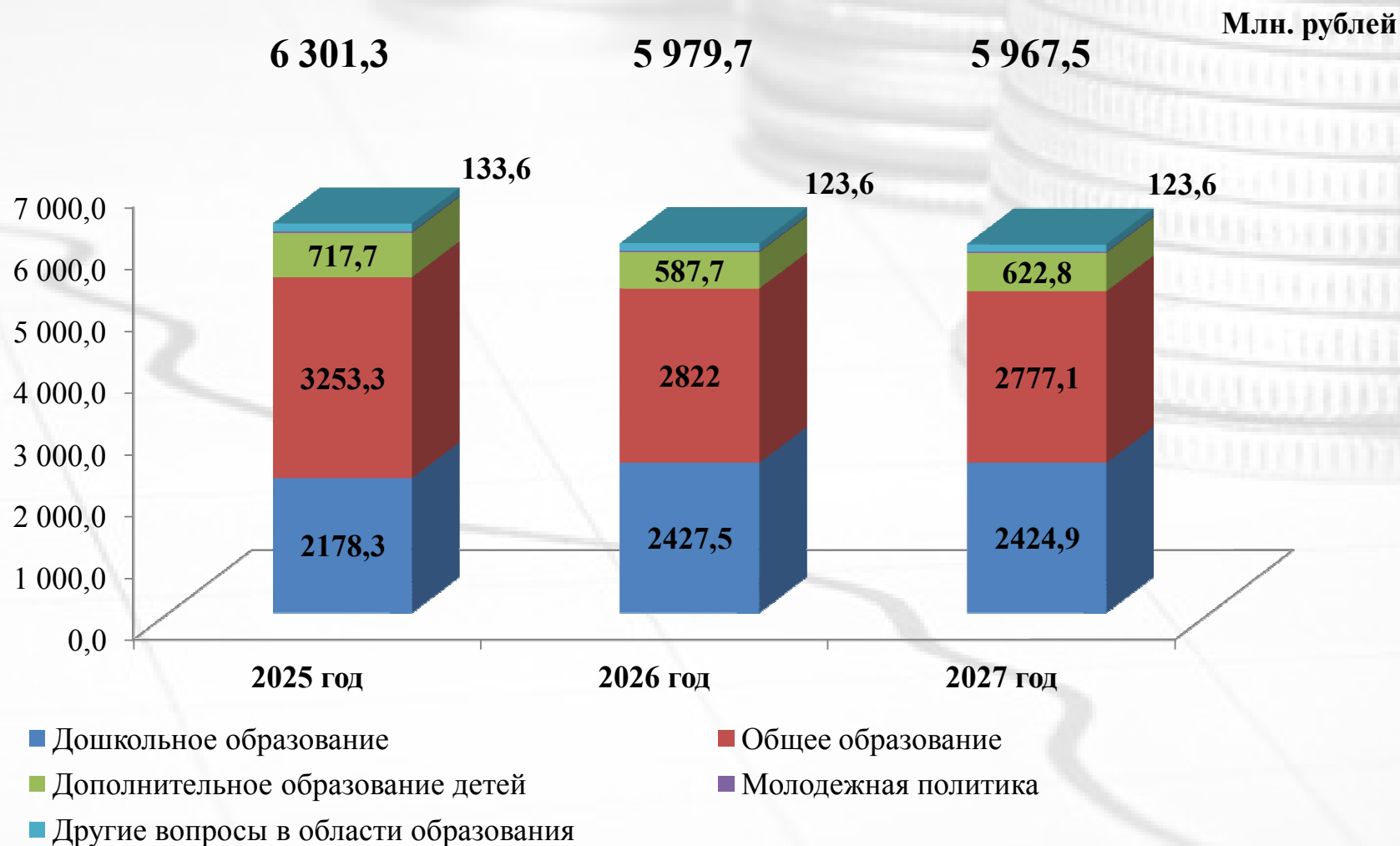
Строительство объектов дополнительного
образования
(Центр культурного развития ул. Профсоюзная,
Плавбаза «Детский морской центр»)
2025 год – 81,9 млн. рублей



Строительство и реконструкция сетей
теплоснабжения
2025 год – 26,8 млн. рублей

Всего
2025 год – 544,7 млн. рублей;
2026 год – 127,9 млн. рублей
2027 год – 127,9 млн. рублей

Расходы бюджета в сфере Образования на 2025 на плановый период 2026 и 2027 годов



Отдельные показатели в сфере Образования

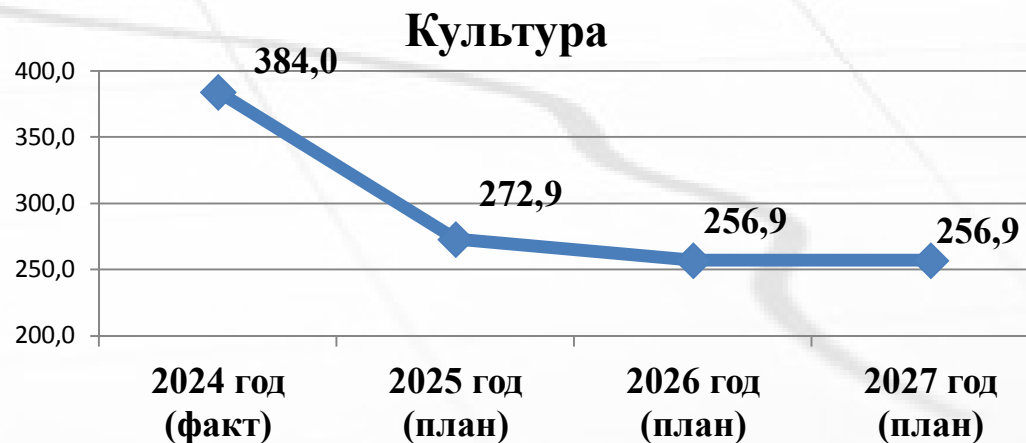
Показатели	Ед. изм.	Общее образование			Дополнительное образование		
		2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
Численность педагогических работников	человек	1740	1740	1740	618	618	618
Средняя заработная плата	рублей	60584	64462	68137	54040	57498	60776
Отношение средней заработной платы педагогических работников к средней заработной плате по городу Костроме	%	100,9	100,9	100,9			
Отношение средней заработной платы педагогических работников дополнительного образования к средней заработной плате учителей города Костромы	%				90,0	90,0	90,0
Средняя заработная плата учителей города Костромы	рублей	61485	65420	69150			
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	%				80,1	80,1	80,1



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



Показатели	Ед. изм.	Кол-во		
		2025 год	2026 год	2027 год
Численность работников муниципальных учреждений культуры города Костромы	человек	245	245	245
Средняя заработная плата	рублей	53 259	56 668	59 898
Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по городу Костроме	%	88,7	88,7	88,7

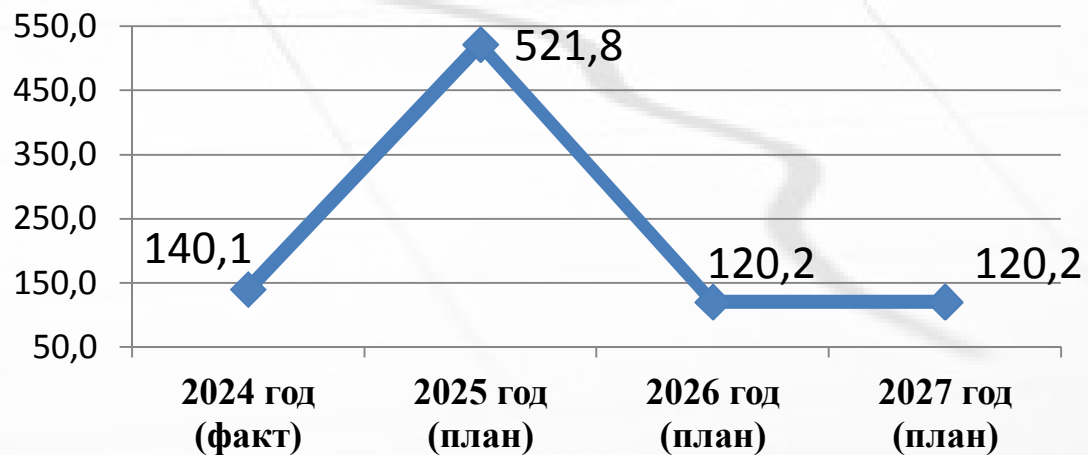


Расходы бюджета и отдельные показатели в сфере Физической культуры и Спорта, млн. рублей

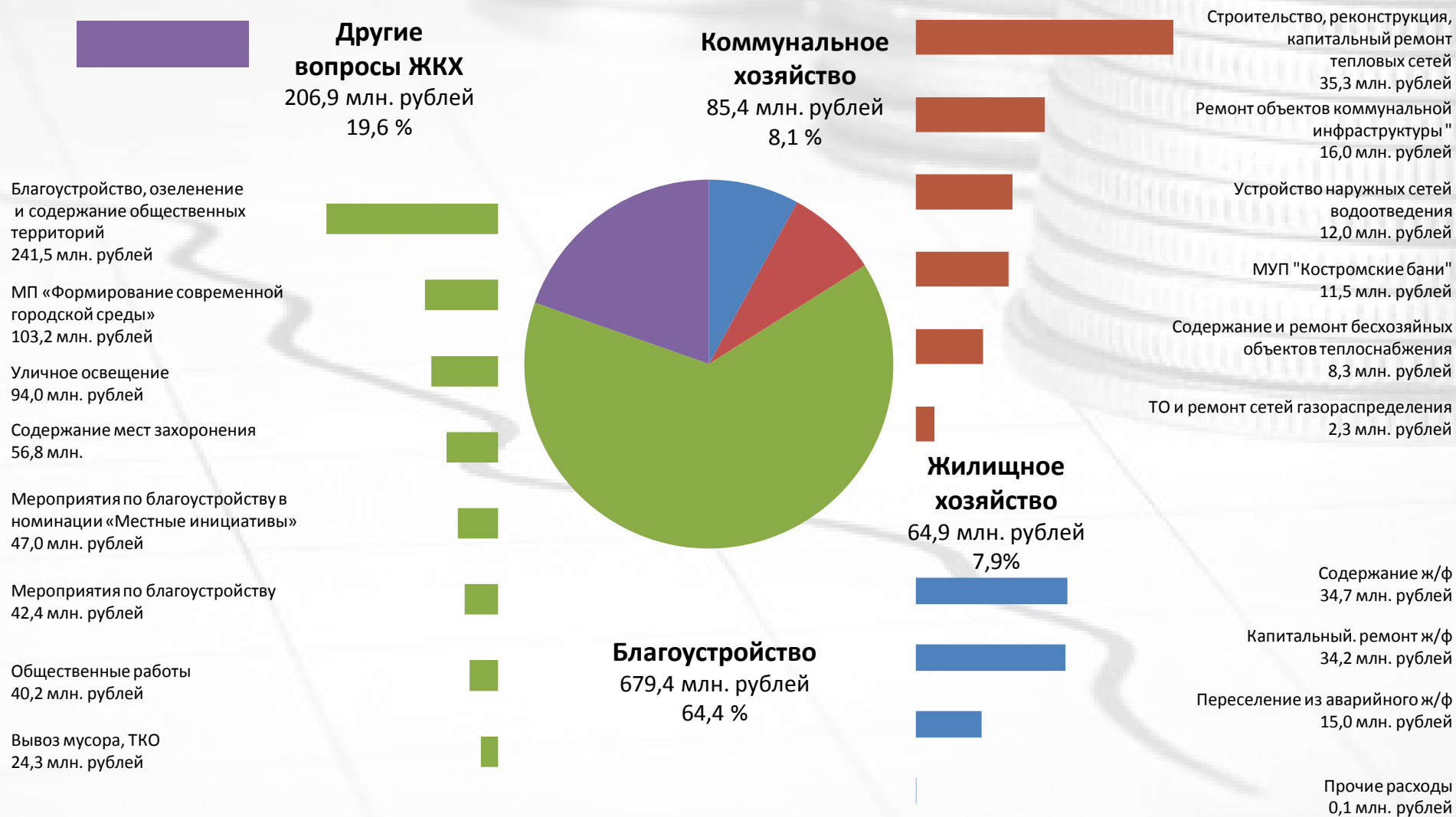


Показатели	Ед. изм.	Кол-во		
		2025 год	2026 год	2027 год
Количество спортивных сооружений на 100 тыс. человек населения города Костромы	единиц	171	172	173
Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города Костромы	%	61,5	62,5	63,5

Физическая культура и спорт



Расходы бюджета в сфере ЖКХ на 2025 год

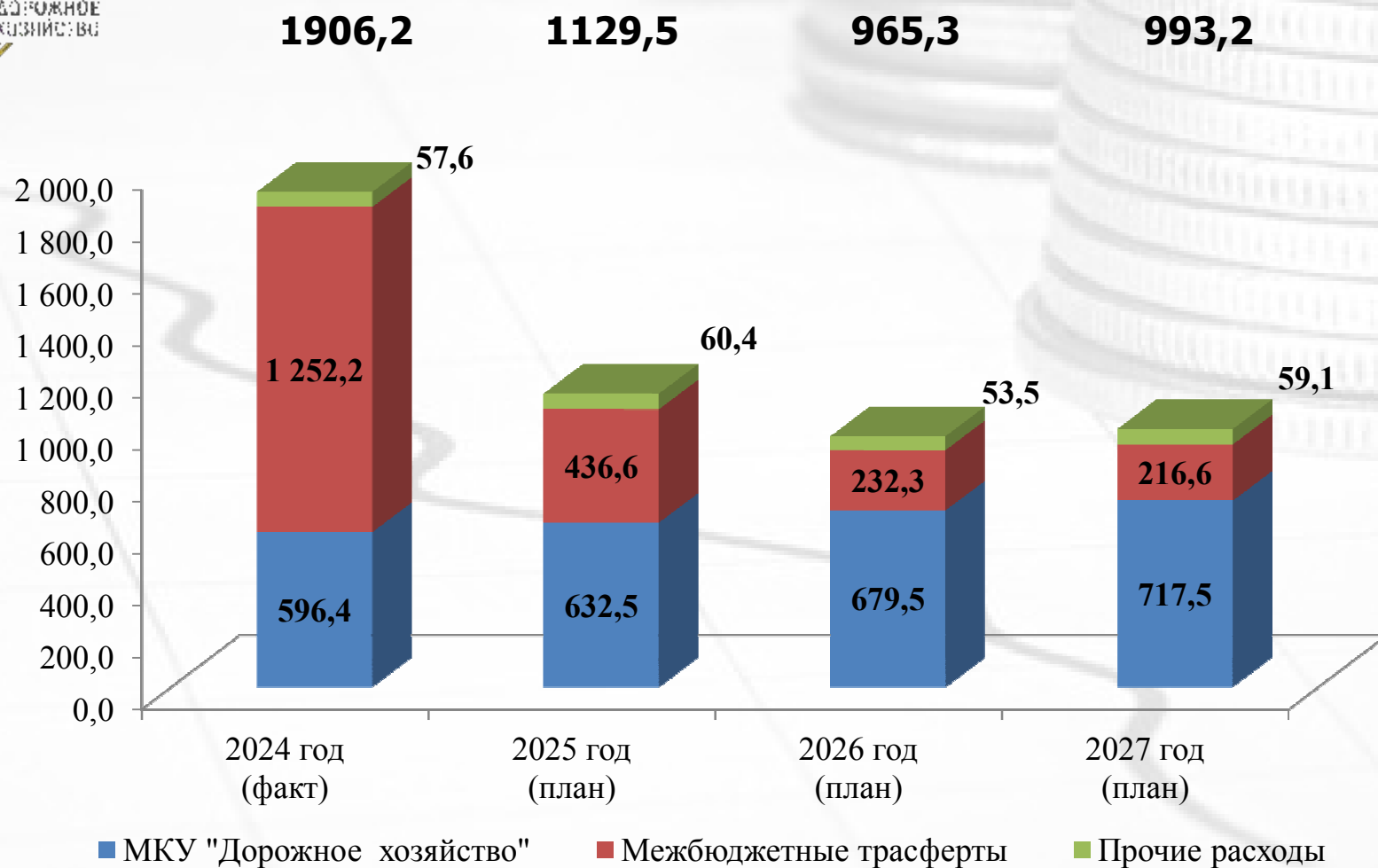


Показатели в сфере ЖКХ

№ п\п	Наименование показателя	Ед. изм.	Показатель		
			2025 год	2026 год	2027 год
1	Общая площадь жилищного фонда	тыс. кв. м.	8 125,6	8 245,6	8 365,6
2	Полная стоимость предоставляемых населению жилищно-коммунальных услуг	млн. руб.	6 929,9	7 304,2	7 698,6
3	Фактическая доля платежей населения в полной стоимости жилищно-коммунальных услуг	%	100	100	100



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



Показатели в сфере дорожной деятельности

№ п\п	Наименование показателя	Ед. изм.	Показатель		
			2025 год	2026 год	2027 год
1	Доля протяженности автомобильных дорог, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям	%	72,5	73,0	73,5
2	Объем ремонта асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог общего пользования	тыс. кв. м	45,0	45,0	45,0



Дефицит (профицит)

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

Профицит бюджета – это превышение доходов бюджета над его расходами

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

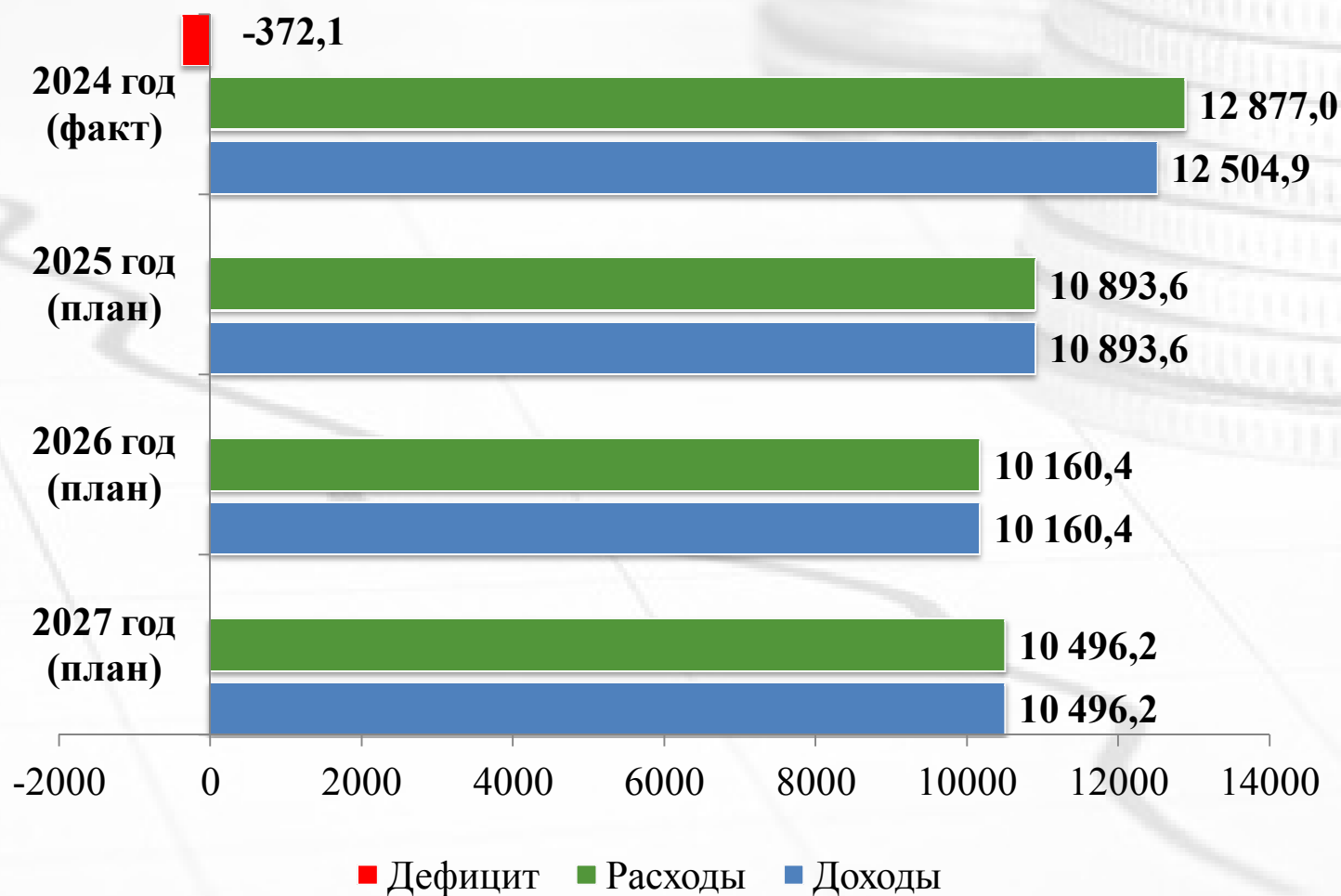
Дефицит
Доходы < Расходы

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 2024-2027 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



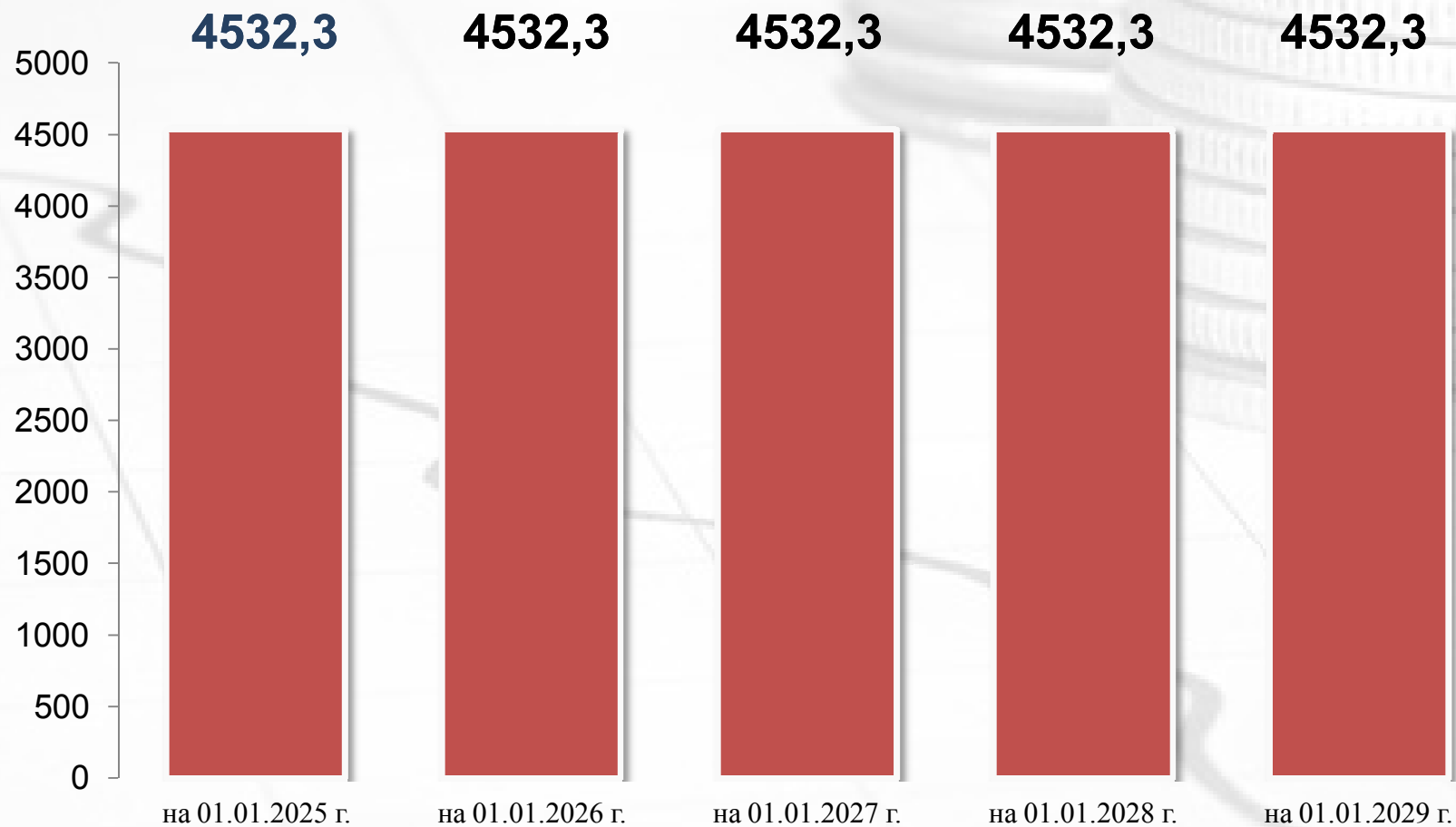
Кредиты банков

- 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 2025 г., %

	НОРМАТИВ	2025 г.
Дефицит бюджета города отношение дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	до 10	0
Долговая нагрузка отношение объема муниципального долга к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений	до 100	78,3
Объем расходов на обслуживание муниципального долга отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов бюджета без учета субвенций	до 15	1,0

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