



Костромской муниципальный район

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

«БЮДЖЕТ

***Костромского муниципального района
на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов***

Брошюра подготовлена на основании

решения Собрания депутатов

Костромского муниципального района

от 26 декабря 2023 года № 139

**«О бюджете Костромского муниципального района Костромской области
на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**



Костромской муниципальный район

Уважаемые жители Костромского муниципального района!

Администрация Костромского муниципального района в брошюре «Бюджет для граждан в доступной форме знакомит граждан Костромского муниципального района с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, с основными характеристиками бюджета и результатами его исполнения.

Внимательное изучение бюджета дает представление о намерениях власти, ее политике, распределении ею финансовых ресурсов.

Бюджет играет центральную роль в экономике района и решении различных проблем в развитии территории.

Бюджет затрагивает интересы каждого жителя Костромского района.

Граждане – как налогоплательщики, и как потребители муниципальных услуг – должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение муниципального образования средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

Надеемся, что представление бюджета и бюджетного процесса в понятной для жителей форме повысит уровень общественного участия граждан в бюджетном процессе Костромского муниципального района. Только при наличии у граждан возможности высказать свое мнение, можно рассчитывать на то, что население будет активно участвовать в бюджетном процессе.

Особенностью бюджета на 2024 год является его социальная направленность, доля расходов на образование, культуру, социальную политику, физическую культуру и спорт составят более 75% всех расходов бюджета района.

Бюджет района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов был вынесен на публичные слушания 19 декабря 2023 года и утвержден решением Собрании депутатов Костромского муниципального района 26 декабря 2023 года № 139 «О бюджете Костромского муниципального района Костромской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

*С уважением,
Глава Костромского муниципального района
Шилова Елена Александровна*



Костромской муниципальный район

ГРАЖДАНИН, ЕГО УЧАСТИЕ В БЮДЖЕТНОМ ПРОЦЕССЕ

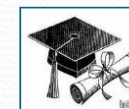
ГРАЖДАНИН
как налогоплательщик

Помогает формировать доходную часть бюджета



ГРАЖДАНИН
как получатель социальных гарантий

Получает социальные гарантии (образование, здравоохранение, жилищно-коммунальное хозяйство, культура, физическая культура и спорт, социальные льготы и другие направления социальных гарантий населению) – расходная часть бюджета





Костромской муниципальный район

ВОЗМОЖНОСТИ ВЛИЯНИЯ ГРАЖДАНИНА НА СОСТАВ БЮДЖЕТА



Публичные обсуждения муниципальных программ Костромского района



Публичные слушания по проекту бюджета Костромского муниципального района (проходят ежегодно в декабре)



Публичные слушания по отчету об исполнении бюджета Костромского муниципального района

ПУБЛИЧНЫЕ
СЛУШАНИЯ



ОБРАЩЕНИЕ
ГРАЖДАН
ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ
с обращениями граждан



Основные параметры прогноза социально-экономического развития Костромского муниципального района

За основу принят базовый вариант, предполагающий развитие экономики в условиях сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики.

Показатель	Прогнозное значение на 2023 год, % к 2022 году	Прогнозное значение на 2024 год, % к 2023 году	Прогнозное значение на 2025 год, % к 2024 году	Прогнозное значение на 2026 год, % к 2025 году
Индекс промышленного производства	100,8	102,4	102,8	103,5
Производство сельскохозяйственной продукции	100,9	100,4	101,2	101,7
Индекс физического объема инвестиций за счет всех источников финансирования	75,6	105,5	110,7	110,8
Объем платных услуг населению	101,4	101,9	102,0	102,1
Фонд начисленной заработной платы	107,3	104,1	103,1	103,1



Структура доходов бюджета

Из каких поступлений в настоящее время формируется доходная часть районного бюджета?

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Доходы предусмотренные законодательством Российской Федерации федеральных налогов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и законодательством Костромской области о налогах и сборах, нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований от местных налогов

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Платежи, которые включают в себя возмездные операции от прямого предоставления районом в пользование имущества и природных ресурсов, от различного вида услуг, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Поступающие в бюджет денежные средства на безвозвратной и безвозмездной основе из областного бюджета (межбюджетные трансферты в виде дотаций, субсидий, субвенций) а также перечисления от физических и юридических лиц



Нормативы формирования доходной части бюджета

	Норматив отчислений в бюджет муниципального района, %			
	2023	2024	2025	2026
Налог на доходы с физических лиц (за исключением: НДФЛ в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 НК РФ – 15%; НДФЛ в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей, НДФЛ, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей); НДФЛ в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей) – 17,05%)	20	20	20	20
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	10	10	10	10
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	40	40	40	40
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	100	100	100	100
Единый сельскохозяйственный налог	50	50	50	50
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	100	100	100	100
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	100	100	100	100
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	100	100	100	100
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100	100	100	100



Динамика доходов бюджета

Группа доходов	2022	2023	2024 (план)	2025 (план)	2026 (план)
Доходы, всего	1 718 355,9	1 912 699,7	2 340 469,7	1 509 402,6	1 356 448,1
Налоговые и неналоговые доходы	359 903,8	400 475,4	426 413,9	407 117,3	416 372,5
в том числе:					
Налоговые доходы	224 361,9	251 423,1	264 112,3	274 266,7	284 521,8
Неналоговые доходы	135 541,9	149 052,2	162 301,6	132 850,6	131 850,6
Безвозмездные поступления	1 358 452,1	1 512 224,3	1 914 055,8	1 102 285,3	940 075,6
в том числе:					
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	129 368,0	235 831,0	309 060,0	247 415,0	255 158,0
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	276 475,3	333 940,0	0	0	0
Субсидии	416 521,9	355 286,3	444 841,9	256 361,5	86 228,6
Субвенции	501 343,4	555 706,5	559 586,8	573 978,3	574 098,3
Иные межбюджетные трансферты	23 635,2	28 939,7	29 692,4	24 332,5	24 392,7



Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета

Налоговые и неналоговые доходы	2024 год		2025 год		2026 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в налоговых и неналоговых доходах, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в налоговых и неналоговых доходах, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в налоговых и неналоговых доходах, %
Налоговые доходы	264 112,3	61,9	274 266,7	67,4	284 521,8	68,3
Налог на доходы с физических лиц	131 317,2	30,8	135 770,4	33,3	140 217,5	33,7
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации	8 589,2	2,0	9 242,8	2,3	9 464,9	2,3
Налоги на совокупный доход	123 505,9	28,9	128 523,5	31,6	134 079,4	32,2
Государственная пошлина	700,0	0,2	730,0	0,2	760,0	0,2
Неналоговые доходы	162 301,6	38,1	132 850,6	32,6	131 850,6	31,7
Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности	47 890,6	11,2	22 240,6	5,5	21 240,6	5,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 797,0	0,7	2 797,0	0,7	2 797,0	0,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	94 129,0	22,1	94 129,0	23,1	94 129,0	22,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	14 003,0	3,3	12 003,0	2,9	12 003,0	2,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 482,0	0,8	1 681,0	0,4	1 681,0	0,4
Итого налоговых и неналоговых доходов	426 413,9	100,0	407 117,3	100,0	416 372,5	100,0

Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации



Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ

2024г. - 1 343 181,2 тыс. руб.

2025г. - 1 102 087,3 тыс. руб.

2026г. - 939 877,6 тыс. руб.

Дотации на выравнивание

2024г. - 309 060,0 тыс.руб.

2025г. - 247 415,0 тыс.руб.

2026г. - 255 158,0 тыс.руб.

Субсидии

2024г. - 444 841,9 тыс.руб.

2025г. - 256 361,5 тыс.руб..

2026г. - 86 228,6 тыс.руб.

Субвенции

2024г. - 559 586,8 тыс.руб.

2025г. - 573 978,3 тыс.руб.

2026г. - 574 098,3 тыс.руб.

Иные межбюджетные трансферты

2024г. - 29 692,4 тыс.руб.

2025г. - 24 332,5 тыс.руб.

2026г. - 24 392,7 тыс.руб.

Дорожный фонд

2024г. - 40 000,0 тыс. руб.

2025г. - 50 000,0 тыс. руб.

2026г. - 50 000,0 тыс. руб.

Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях

2024г. - 0,0 тыс. руб.

2025г. - 127 513,4 тыс. руб.

2026г. - 0,0 тыс. руб.

Создание новых мест в общеобразовательных организациях

2024г. - 290 094,7тыс.руб.

2025г. - 0,0 тыс.руб., 2026г. - 0,0 тыс.руб.

Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования

2024г. - 39 057,7 тыс. руб.

2025г. - 39 057,7 тыс. руб..

2026г. - 0,0 тыс. руб.

Прочие субсидии

2024г. - 75 689,5 тыс. руб.

2025г. - 39 790,4 тыс. руб.

2026г. - 36 228,6 тыс. руб.

Сфера АПК

2024г. - 7 878,6 тыс. руб.

2025г. - 7 878,6 тыс. руб.

2026г. - 7 913,6 тыс. руб.

Дошкольное образование

2024г. - 133 284,0 тыс. руб.

2025г. - 133 284,0 тыс. руб.

2026г. - 133 284,0 тыс. руб.

Общеобразовательные организации (школы)

2024г. - 404 682,6 тыс. руб.

2025г. - 419 074,1 тыс. руб.

2026г. - 419 074,1 тыс. руб.

Обеспечение детей-сирот жилыми помещениями

2024г. - 6 605,2 тыс. руб.

2025г. - 6 605,2 тыс. руб.

2026г. - 6 605,2 тыс. руб.

Прочие полномочия

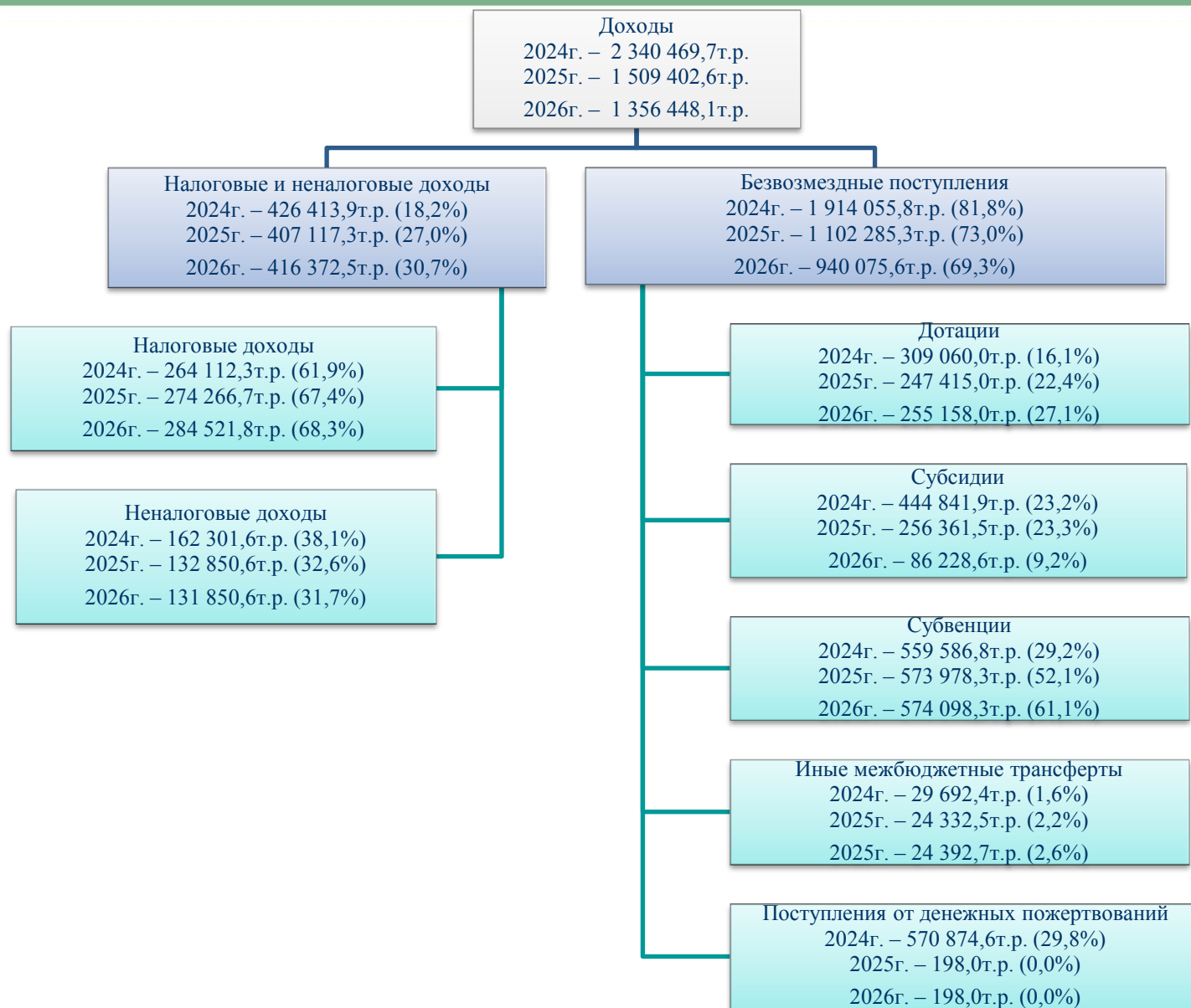
2024г. - 7 136,4 тыс. руб.

2025г. - 7 136,4 тыс. руб.

2026г. - 7 221,4 тыс. руб..



Доходы бюджета





Расходы бюджета

Функциональная структура	2022	2023	2024 (план)	2025 (план)	2026 (план)
Общегосударственные вопросы	108 367,0	132 859,2	129 444,9	132 485,1	134 804,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 494,7	4 880,7	4 222,4	4 400,0	4 518,2
Национальная экономика	107 875,5	93 473,1	81 649,3	211 802,0	85 125,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	348 825,2	310 100,2	97 534,8	35 001,7	28 891,6
Образование	1 136 822,8	1 295 363,2	1 951 495,4	1 057 132,1	1 020 887,9
Культура, кинематография	30 948,0	65 358,9	51 219,9	24 934,8	24 955,7
Социальная политика	13 814,7	17 094,6	18 795,8	21 066,5	16 988,5
Физическая культура и спорт	3 712,6	7 439,9	6 898,3	7 029,2	6 974,2
Обслуживание государственного долга и муниципального долга	5 680,3	312,4	1 570,0	1 537,5	1 369,6
Межбюджетные трансферты	35 221,9	42 350,5	30 738,8	31 006,8	31 632,8
Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	0,0	18 000,0	36 000,0
Итого	1 794 948,8	1 969 609,1	2 374 569,7	1 528 002,6	1 357 848,1



Функциональная структура расходов бюджета

Функциональная структура	План на 2024 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	План на 2025 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	План на 2026 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Общегосударственные вопросы	129 444,9	5,5	132 485,1	8,7	134 804,0	9,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 222,4	0,2	4 400,0	0,3	4 518,2	0,3
Национальная экономика	81 649,3	3,4	211 802,0	13,9	85 125,3	6,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	97 534,8	4,1	35 001,7	2,3	28 891,6	2,1
Образование	1 951 495,4	82,2	1 057 132,1	69,2	1 020 887,9	75,2
Культура, кинематография	51 219,9	2,1	24 934,8	1,6	24 955,7	1,8
Социальная политика	18 795,8	0,8	21 066,5	1,4	16 988,5	1,2
Физическая культура и спорт	6 898,3	0,3	7 029,2	0,5	6 974,2	0,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 570,0	0,1	1 537,5	0,1	1 369,6	0,1
Межбюджетные трансферты	30 738,8	1,3	31 006,8	2,0	31 632,8	2,3
Условно утверждаемые расходы	0,0	0	18 000,0	1,2	36 000,0	2,6
Итого	2 374 569,7	100,0	1 528 002,6	100,0	1 357 848,1	100,0



Структура расходов бюджета по направлениям

Структура расходов по направлениям	План на 2024 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	План на 2025 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	План на 2026 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Расходы на выплаты персоналу	491 504,5	20,7	501 367,2	32,8	504 692,5	37,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	331 144,4	13,9	297 057,2	19,4	285 006,9	21,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	15 447,4	0,6	17 705,1	1,2	13 596,5	1,1
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	938 630,9	39,6	148 670,0	9,7	6 605,2	0,5
Межбюджетные трансферты	30 738,8	1,3	31 006,8	2,1	31 632,8	2,2
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	525 888,4	22,1	517 418,8	33,8	501 659,4	36,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 570,0	0,1	1 537,5	0,1	1 369,6	0,1
Иные бюджетные ассигнования	39 645,3	1,7	13 240,0	0,9	13 285,2	1,0
Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	18 000,0	1,2	36 000,0	2,6
Итого	2 374 569,7	100,0	1 528 002,6	100,0	1 357 848,1	100,0



Межбюджетные отношения

Сельское поселение	2022		2023		2024	2025	2026
	Дотация на выравнивание	Иные межбюджетные транс-ты	Дотация на выравнивание	Иные межбюджетные транс-ты	Дотация на выравнивание	Дотация на выравнивание	Дотация на выравнивание
Апраксинское	4 054 600	0	6 047 200	1 890 000	6 066 600		
Бакшеевское	0	10 000	395 500	0	401 400		
Караваевское	0	1 763 167	0	140 000	0		
Кузнецовское	2 610 300	0	2 948 200	0	2 993 400		
Кузьмищенское	5 264 400	0	5 530 800	60 000	5 615 400		
Минское	1 322 500	15 000	1 368 700	35 200	1 389 500		
Никольское	786 300	10 747	794 300	283 847	573 200		
Самсоновское	213 000	0	475 700	0	483 000		
Сандогорское	5 838 100	3 452 351	6 191 500	6 132 800	6 286 200		
Середняковское	0	0	0	0	0		
Сушевское	0	5 308 583	1 530 000	2 400 000	1 573 700		
Чернопенское	1 247 900	182 000	2 611 500	0	2 651 400		
Шунгенское	1 914 300	1 228 700	2 664 200	851 100	2 705 000		
Итого	23 251 400	11 970 548	30 557 600	11 792 947	30 738 800	31 006 800	31 632 800

Бюджетные ассигнования бюджета района по разделу «Межбюджетные трансферты» предусмотрены в 2024 году в сумме 30 738,8 тыс. рублей, что составляет 1,3 % в общих расходах, в 2025 году – 31 006,8 тыс. рублей или 2,0 % и в 2026 году – 31 632,8 тыс. рублей или 2,3 %.

Основная форма межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета района в бюджеты сельских поселений - это дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений.



Муниципальный долг

	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024
Муниципальный долг	130 537,0	163 429,6	163 429,6	195 622,2
Изменение муниципального долга, тыс. руб. к предыдущему периоду	+5 190,0	+32 892,6	0,0	+32 192,6



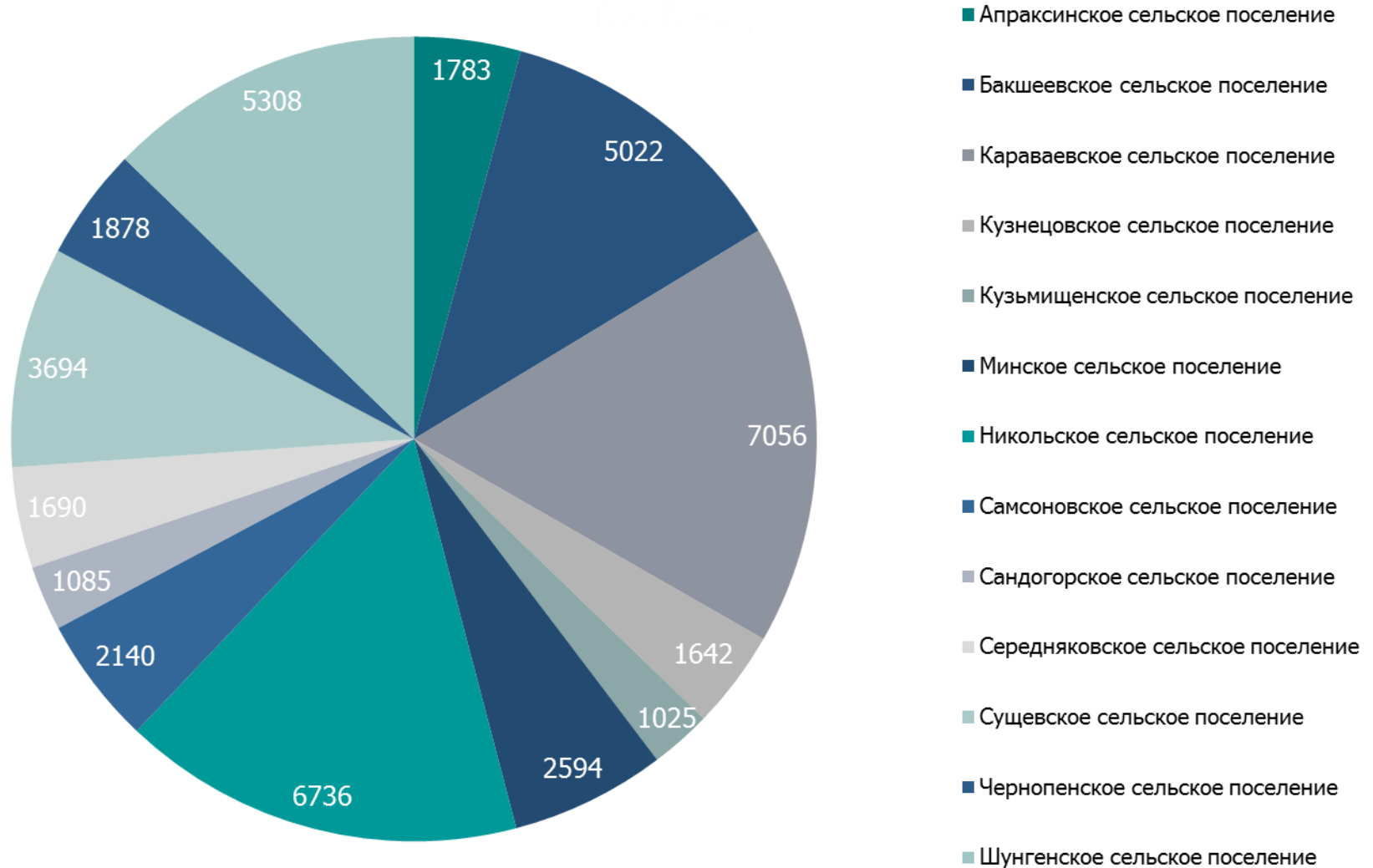
Параметры бюджета

Параметры бюджета	2022	2023	2024	2025	2026
Доходы, тыс. руб.	1 718 355,9	1 912 699,7	2 340 469,7	1 509 402,6	1 356 448,1
Расходы, тыс. руб.	1 794 948,8	1 969 609,1	2 374 569,7	1 546 002,6	1 393 848,1
Дефицит/профицит (-/+), тыс. руб.	-76 592,9	-56 909,4	-34 100,0	-36 600,0	-37 400,0

Бюджет района на трехлетнюю перспективу сформирован с дефицитом, превышающим 32,0 млн. руб. ежегодно



Численность постоянного населения Костромского муниципального района по данным (Костромастат) на 01.01.2023 года – 41653 человек:



Перечень показателей для включения в брошюру «Бюджет для граждан Костромского муниципального района»



Наименование показателя	ед.изм.	показатель на 01.01.2024
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	45,9
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	47,3
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	7,4
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	31,1
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	1,6
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,4
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,2
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	рублей	27853,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры	рублей	33128,97
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	рублей	40822,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений физической культуры и спорта	рублей	23294,0
Расходы бюджета муниципального образования на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях	тыс.руб.	178,9
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	тыс.руб.	1,7



Костромской муниципальный район

Брошюра подготовлена:

Финансовым управлением

администрации Костромского муниципального района

Адрес: 156961 г. Кострома, ул. М.Новикова, 7

тел. (4942) 55-09-11

e-mail: bia_@mail.ru