



Костромской муниципальный район

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

«БЮДЖЕТ

***Костромского муниципального района
на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов***

Брошюра подготовлена на основании

решения Собрания депутатов

Костромского муниципального района

от 20 декабря 2024 года № 137

**«О бюджете Костромского муниципального района Костромской области
на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов был вынесен на публичные слушания 19 декабря 2024 года и утвержден решением Собрании депутатов Костромского муниципального района 20 декабря 2024 года № 137 «О бюджете Костромского муниципального района Костромской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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





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	Оценка 2024 год % к пред. году в сопоставимых ценах	Прогнозное значение на 2025 год % к пред. году в сопоставимых ценах	Прогнозное значение на 2026 год % к пред. году в сопоставимых ценах	Прогнозное значение на 2027 год % к пред. году в сопоставимых ценах
Индекс производства. Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство	101,4	100,9	101,7	102,3
Индекс промышленного производства	109,8	104,4	104,9	105,2
Индекс физического объема инвестиций за счет всех источников финансирования	195,0	110,7	111,2	115,8
Объем платных услуг населению	108,0	103,2	102,0	103,1
Фонд начисленной заработной платы	109,0	106,5	105,3	105,0



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, %			
	2024	2025	2026	2027
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



Доходы бюджета оценка 2024 г. и проект на 2025 г. и на плановый период 2026 и 2027 гг. (млн. рублей)

Группа доходов	2024 (оценка)	2025	2026	2027
Доходы, всего	2 714,9	2 198,0	1 544,9	1 569,5
Налоговые и неналоговые доходы	522,3	525,5	518,0	536,7
в том числе:				
Налоговые доходы	343,8	343,2	358,7	377,4
Неналоговые доходы	178,5	182,3	159,3	159,3
Безвозмездные поступления	2 192,6	1 672,5	1 026,9	1 032,8
в том числе:				
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	309,1	342,6	273,4	279,5
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	630,0	0	0	0
Субсидии	610,2	137,3	38,3	38,1
Субвенции	607,6	702,9	666,4	666,3
Иные межбюджетные трансферты	49,3	48,6	48,6	48,7

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета на 2025 г. и на плановый период 2026 и 2027 гг. (млн. рублей)

Налоговые и неналоговые доходы	2025 год		2026 год		2027 год	
	Сумма, млн. руб.	Доля в налоговых и неналоговых доходах, %	Сумма, млн. руб.	Доля в налоговых и неналоговых доходах, %	Сумма, млн. руб.	Доля в налоговых и неналоговых доходах, %
Налоговые доходы	343,2	67,9	358,7	69,2	377,4	70,3
Налог на доходы с физических лиц	164,9	32,6	174,1	33,6	183,4	34,2
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации	10,0	2,0	10,3	2,0	13,4	2,5
Налоги на совокупный доход	167,5	33,1	173,6	33,5	179,9	33,5
Государственная пошлина	0,7	0,1	0,7	0,1	0,8	0,1
Неналоговые доходы	182,3	32,1	159,3	30,8	159,3	29,7
Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности	22,1	4,4	21,1	4,1	21,1	3,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	3,1	0,6	3,1	0,6	3,1	0,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	116,0	22,9	116,0	22,4	116,0	21,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	39,0	7,7	17,0	3,3	17,0	3,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2,0	0,4	2,0	0,4	2,0	0,4
Итого налоговых и неналоговых						



Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2025 г. и на плановый период 2026 и 2027 гг. (млн. рублей)

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ

2025г. - 1 231,4 млн. руб.

2026г. - 1 026,7 млн. руб.

2027г. - 1 032,6 млн. руб.

Дотации на выравнивание

2025г. – 342,6 млн. руб.

2026г. – 273,4 млн. руб.

2027г. – 279,5 млн. руб.

Субсидии

2025г. – 137,3 млн. руб.

2026г. – 38,3 млн. руб.

2027г. – 38,1 млн. руб.

Субвенции

2025г. – 702,9 млн. руб.

2026г. – 666,4 млн. руб.

2027г. – 666,3 млн. руб.

Иные межбюджетные трансферты

2025г. – 48,5 млн. руб.

2026г. – 48,6 млн. руб.

2027г. – 48,7 млн. руб.

Обеспечение деятельности советников директора
2025г. – 3,8 млн. руб.
2026г. – 3,9 млн. руб.
2027г. – 4,0 млн. руб.

Организация бесплатного горячего питания обучающихся
2025г. – 27,8 млн. руб.
2026г. – 24,6 млн. руб.
2027г. – 23,5 млн. руб.

Модернизация школьных систем образования
2025г. – 38,2 млн. руб.

Прочие субсидии
2025г. – 4,8 млн. руб.
2026г. – 4,8 млн. руб.
2027г. – 4,8 млн. руб.

Сфера АПК

2025г. – 8,6 млн. руб.
2026г. – 8,6 млн. руб.
2027г. – 8,6 млн. руб.

Дошкольное образование
2025г. – 154,6 млн. руб.
2026г. – 168,0 млн. руб.
2027г. – 168,0 млн. руб.

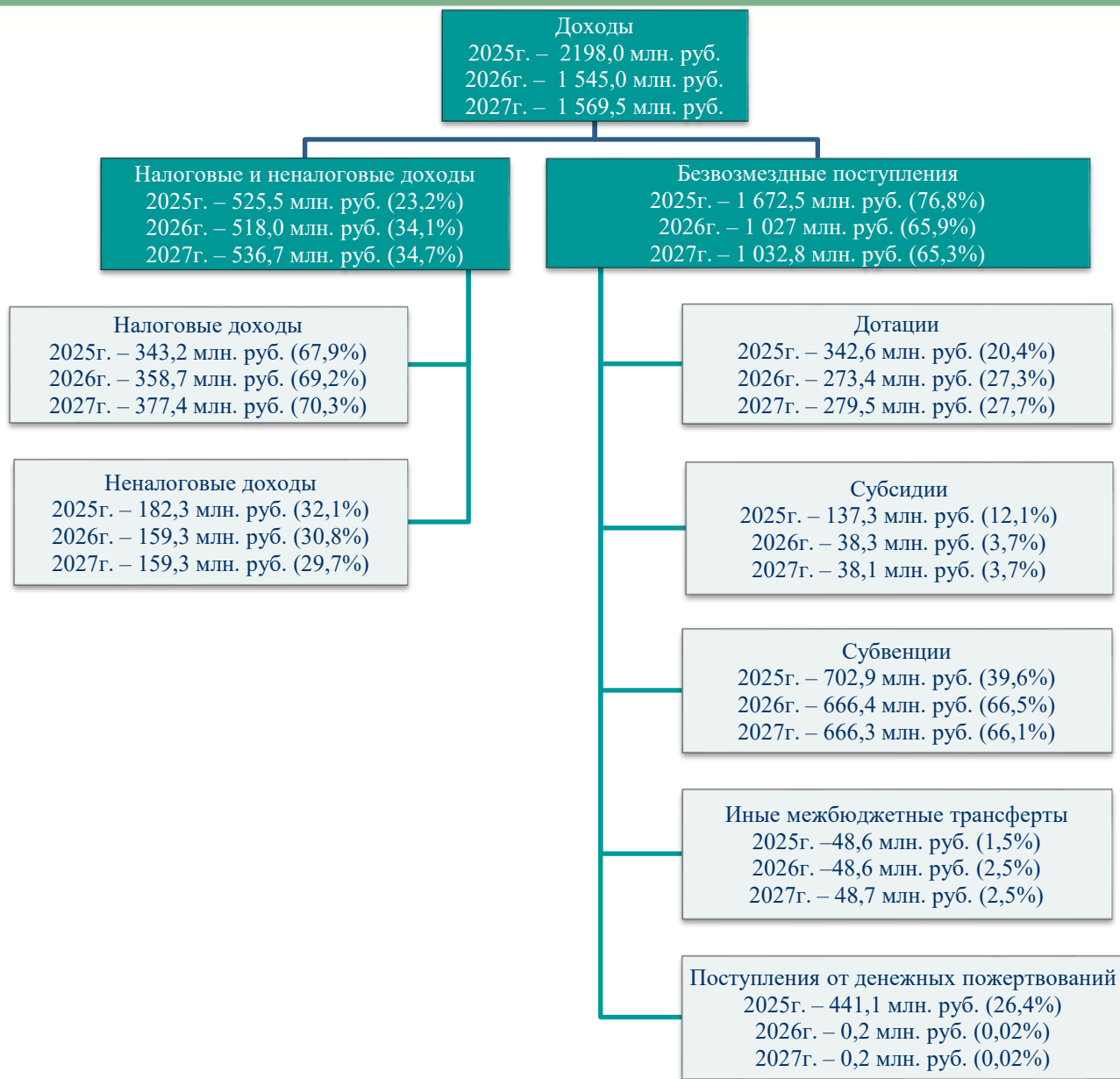
Общеобразовательные организации (школы)
2025г. – 514,5 млн. руб.
2026г. – 464,6 млн. руб.
2027г. – 464,6 млн. руб.

Обеспечение детей-сирот жилыми помещениями
2025г. – 7,8 млн. руб.
2026г. – 7,8 млн. руб.
2027г. – 7,8 млн. руб.

Прочие полномочия
2025г. – 17,4 млн. руб.
2026г. – 17,5 млн. руб.
2027г. – 17,4 млн. руб.



Доходы на 2025 г. и на плановый период 2026 и 2027 гг. (млн. рублей)





Расходы бюджета 2024 года и проект на 2025 г. и на плановый период 2026 и 2027 гг. (млн. рублей)

Функциональная структура	2024 (оценка)	2025	2026	2027
Общегосударственные вопросы	151,0	155,6	163,9	163,1
Национальная оборона	0,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5,0	6,9	7,3	7,3
Национальная экономика	265,6	61,5	38,5	41,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	455,8	125,5	22,2	19,8
Охрана окружающей среды	0,9	3,1	3,1	3,1
Образование	1 735,8	1 789,3	1 220,3	1 223,8
Культура, кинематография	53,7	30,1	30,3	30,3
Здравоохранение	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	28,4	30,8	33,7	34,5
Физическая культура и спорт	9,5	8,9	9,3	9,5
Средства массовой информации	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного долга и муниципального долга	1,6	3,3	3,1	2,6
Межбюджетные трансферты	41,7	31,0	31,9	32,1
Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	22,0	44,0
Итого	2 749,0	2 246,0	1 585,6	1 611,6



Функциональная структура расходов бюджета

Функциональная структура расходов	Проект бюджета на 2025 г., млн. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Проект бюджета на 2026 г., млн. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Проект бюджета на 2027 г., млн. руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Общегосударственные вопросы	155,6	6,9	163,9	10,3	163,1	10,1
Национальная оборона	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6,9	0,3	7,3	0,5	7,3	0,5
Национальная экономика	61,5	2,7	38,5	2,4	41,5	2,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	125,5	5,6	22,2	1,4	19,8	1,2
Охрана окружающей среды	3,1	0,1	3,1	0,2	3,1	0,2
Образование	1 789,3	79,7	1 220,3	77,0	1 223,8	75,9
Культура, кинематография	30,1	1,3	30,3	1,9	30,3	1,9
Здравоохранение	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	30,8	1,4	33,7	2,1	34,5	2,1
Физическая культура и спорт	8,9	0,4	9,3	0,6	9,5	0,6
Средства массовой информации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного долга и муниципального долга	3,3	0,2	3,1	0,2	2,6	0,2
Межбюджетные трансферты	31,0	1,4	31,9	2,0	32,1	2,0
Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	22,0	1,4	44,0	2,7
Итого	2 246,0	100,0	1 585,6	100,0	1 611,6	100,0



Структура расходов бюджета по направлениям

Структура расходов по направлениям	Проект бюджета на 2025 г., млн. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Проект бюджета на 2026 г., млн. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Проект бюджета на 2027 г., млн. руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	619,4	27,6	623,0	39,3	623,1	38,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	252,5	11,3	232,3	14,6	232,4	14,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	22,8	1,0	25,6	1,6	26,3	1,6
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	515,0	22,9	7,8	0,5	7,8	0,5
Межбюджетные трансферты	49,6	2,2	35,3	2,2	35,5	2,2
Предоставление бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям субсидий	688,2	30,7	616,2	38,9	619,6	38,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	3,3	0,1	3,1	0,2	2,6	0,2
Иные бюджетные ассигнования	95,2	4,2	20,3	1,3	20,3	1,3
Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	22,0	1,4	44,0	2,7
Итого	2 246,0	100,0	1 585,6	100,0	1 611,6	100,0



Межбюджетные отношения (тыс. рублей)

Сельское поселение	2024		2025		2026		2027	
	Дотация на выравнивание	Иные МБТ	Дотация на выравнивание	Иные МБТ	Дотация на выравнивание	Иные МБТ	Дотация на выравнивание	Иные МБТ
Апраксинское	6 066,6	49 554,0	6 597,2	14 202,0	5 017,68	202,0	5 052,16	202,0
Бакшеевское	401,4	2 374,6	0,0	361,0	334,32	361,0	336,56	361,0
Караваевское	0,0	1 631,7	0,0	40,0	0,0	40,0	0,0	40,0
Кузнецовское	2 993,4	3 893,0	4 218,8	446,0	2 492,24	446,0	2 509,36	446,0
Кузьмищенское	5 615,4	2 111,7	5 651,0	1 445,0	4 650,48	269,0	4 682,4	269,0
Минское	1 389,5	219,1	0,0	220,0	1 156,8	220,0	1 164,8	220,0
Никольское	573,2	2 217,4	0,0	237,0	477,28	237,0	480,56	237,0
Самсоновское	483,0	1 747,0	0,0	258,0	402,24	258,0	405,04	258,0
Сандогорское	6 286,2	43 203,8	7 529,6	407,0	5 216,96	407,0	5 252,8	407,0
Средняковское	0,0	1 496,9	0,0	123,0	0,0	123,0	0,0	123,0
Сущевское	1 573,7	2 391,9	1 612,6	207,0	1 327,12	207,0	1 336,24	207,0
Чернопенское	2 651,4	3 267,1	2 682,3	335,0	2 207,44	335,0	2 222,56	335,0
Шунгенское	2 705,0	8 202,9	2 736,5	145,0	2 252,0	145,0	2 267,44	145,0
Нераспределенные средства	0,0	0,0	0,0	0,0	6 383,64	0,0	6 427,48	0,0
Итого	30 738,8	122 311,1	31 028,0	18 426,0	31 918,2	3 250,0	32 137,4	3 250,0



Муниципальный долг и просроченная кредиторская задолженность, млн. рублей

	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2025
Муниципальный долг	163,4	163,4	195,6	223,6
Изменение муниципального долга, тыс. руб. к предыдущему периоду	+32,9	0,0	+32,2	+28,0
Просроченная кредиторская задолженность	14,1	3,2		
Изменение просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб. к предыдущему периоду	-37,0	-11,0		
Итого муниципальный долг и просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.	177,6	166,6		
Изменение муниципального долга и просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб. к предыдущему периоду	-4,0	-11,0		



Параметры бюджета 2023 г., 2024 г. (оценка), проект на 2025 г. и на плановый период 2026 и 2027 гг.

Параметры бюджета	2023	2024 (оценка)	2025	2026	2027
Доходы, млн. руб.	1 912,7	2 714,9	2 198,0	1 545,0	1 569,5
Расходы, млн. руб.	1 969,6	2 749,0	2 246,0	1 585,6	1 611,6
Дефицит/профицит (-/+), млн. руб.	- 56,9	- 34,1	- 48,0	- 40,6	- 42,1