



УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОСТРОМЫ

# БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

ГОРОД КОСТРОМА

на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов





Вашему вниманию представляется бюджет города Костромы на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Возврат к трехлетнему бюджету обусловлен необходимостью перспективного планирования, что позволит более равномерно распределять расходные обязательства муниципалитета и заключать долгосрочные муниципальные контракты, в том числе для реализации инфраструктурных проектов.

Проект бюджета города Костромы на трехлетний период разработан в соответствии с нормами Бюджетного кодекса РФ, Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 3 декабря 2015 года, указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, Концепцией формирования межбюджетных отношений в Костромской области.

В условиях ограниченности бюджетных средств был выбран подход, который позволил достигнуть максимального результата при минимуме затраченных средств и сформировать бюджет таким образом, чтобы он был одновременно и социально направленным, и бюджетом развития.

## 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**

|  | 2017 год      | 2018 год      | 2019 год      |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Общий объем доходов</b>   | <b>4380,2</b> | <b>4229,7</b> | <b>4205,4</b> |
| в том числе межбюджетные трансферты  | 1561,3        | 1433,9        | 1303,0        |
| <b>Общий объем расходов</b>  | <b>4568,4</b> | <b>4376,1</b> | <b>4322,3</b> |
| <b>Дефицит</b>   | <b>188,2</b>  | <b>146,4</b>  | <b>116,9</b>  |
| <b>Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств</b> | <b>16,4</b>   | <b>16,5</b>   | <b>16,5</b>   |
| <b>Размер Резервного фонда Администрации города</b>  | <b>3,0</b>    | <b>3,0</b>    | <b>3,0</b>    |
| <b>Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда</b>                                 | <b>472,3</b>  | <b>354,8</b>  | <b>363,0</b>  |
| <b>Верхний предел муниципального долга</b>   | <b>2637,5</b> | <b>2781,0</b> | <b>2895,0</b> |
| в том числе по муниципальным гарантиям   | 0             | 0             | 0             |
| <b>Предельный объем муниципального долга</b>   | <b>2818,9</b> | <b>2795,8</b> | <b>2902,4</b> |
| <b>Объем расходов на обслуживание муниципального долга</b>   | <b>190,4</b>  | <b>190,4</b>  | <b>190,4</b>  |



## Экономические показатели города Костромы

| № п/п | Наименование показателя   | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|-------|---|----------|----------|----------|----------|
| 1     | Уровень безработицы в среднем за год  | %        | 0,39     | 0,39     | 0,39     |
| 2     | Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников города Костромы (по полному кругу организаций) | рублей   | 25658,1  | 27197,5  | 28911,0  |
| 3     | Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, которым оказана поддержка из бюджета города Костромы  | единиц   | 8        | 9        | 9        |

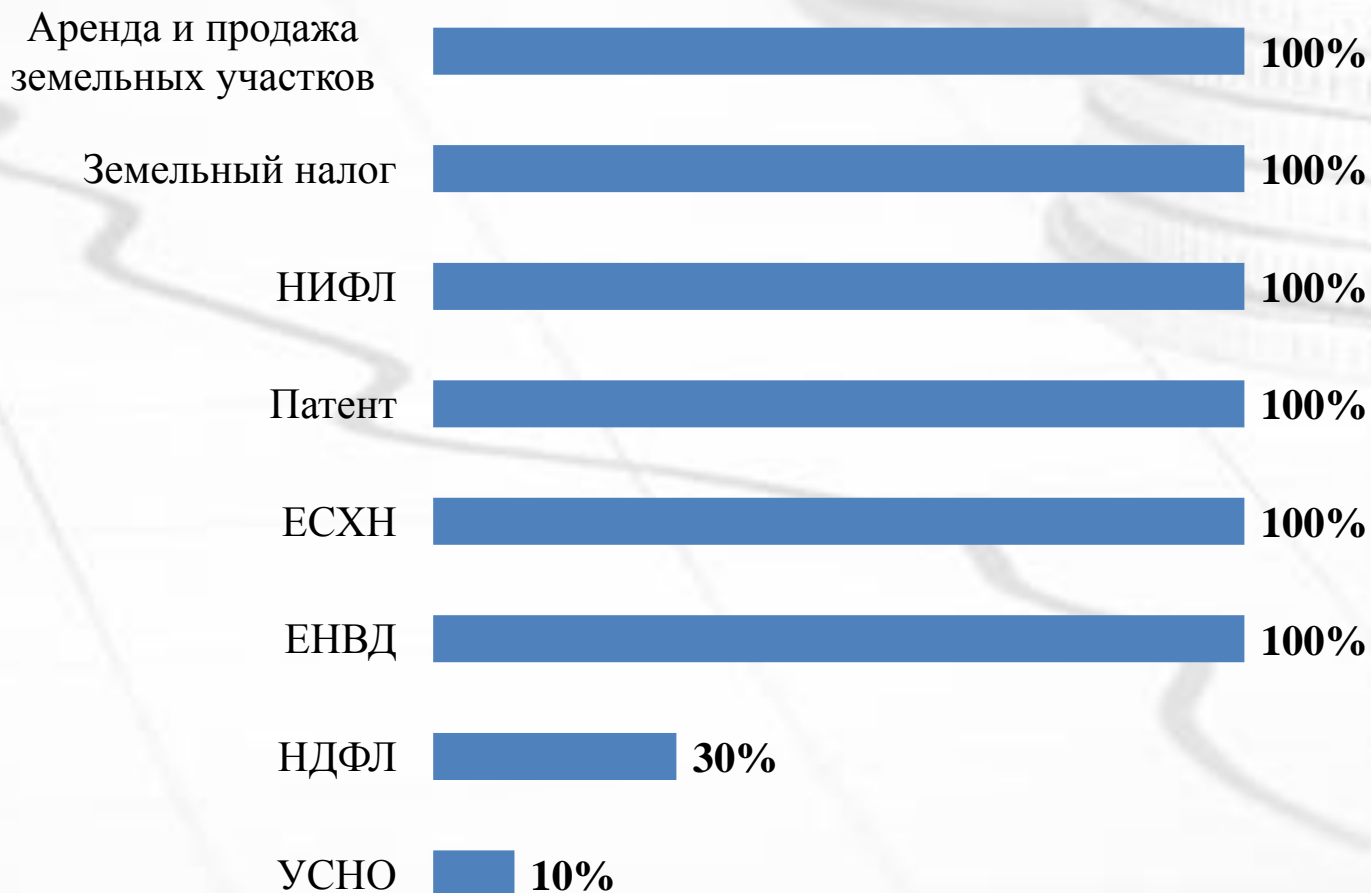


## Доходы бюджета города Костромы

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

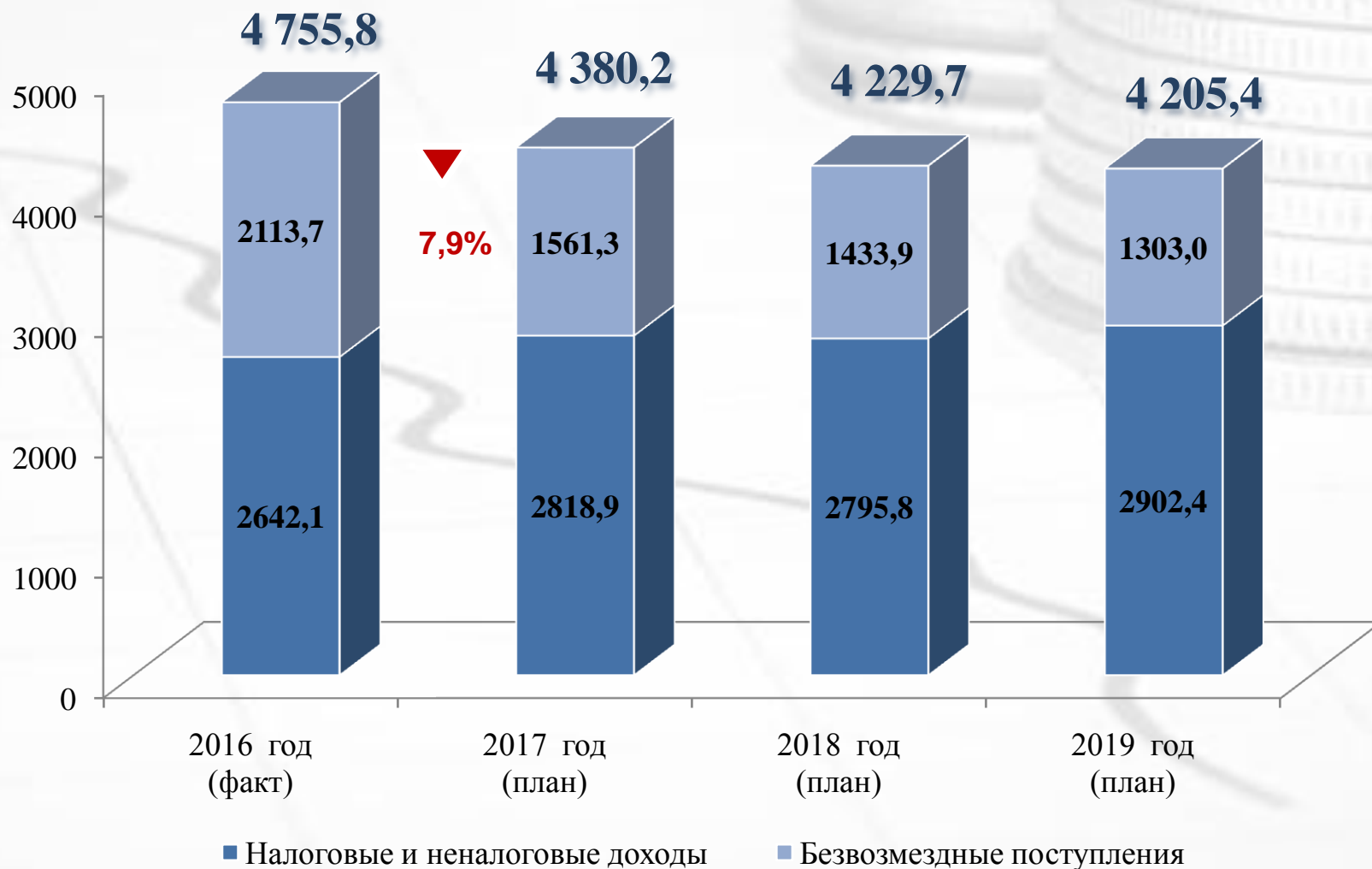


## Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов



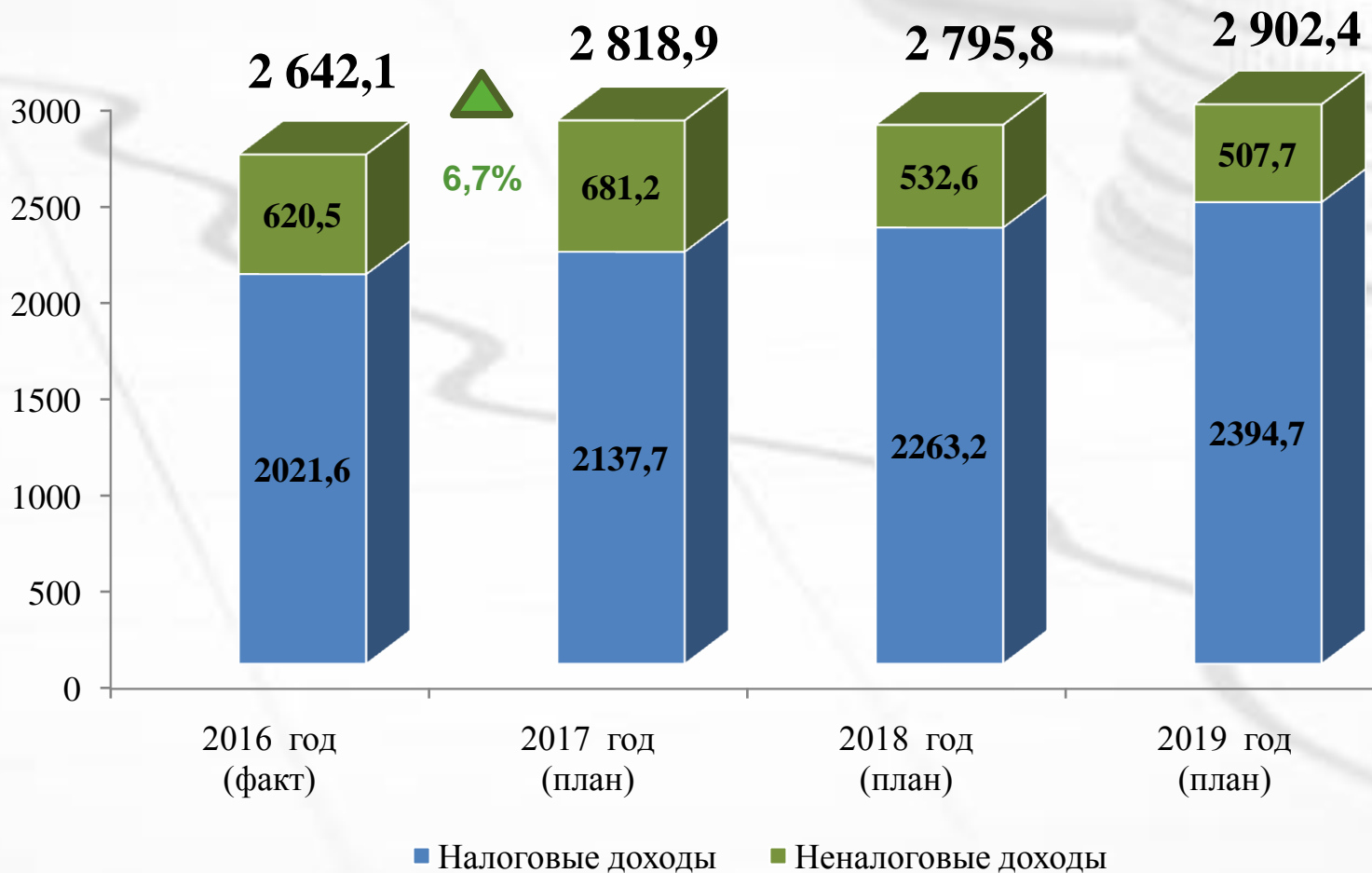


## Доходы бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов , млн.рублей

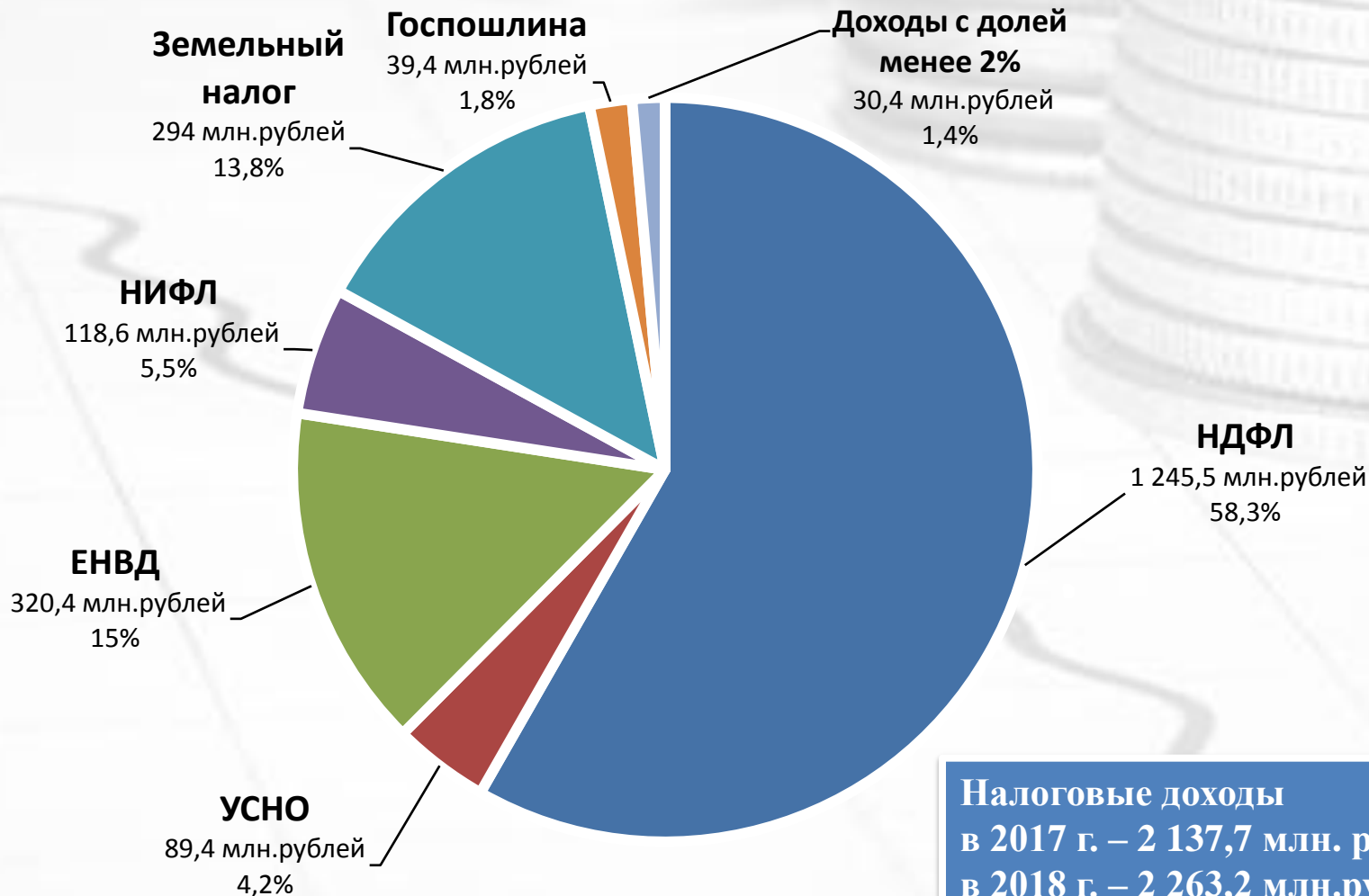


## Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов

Млн.руб.

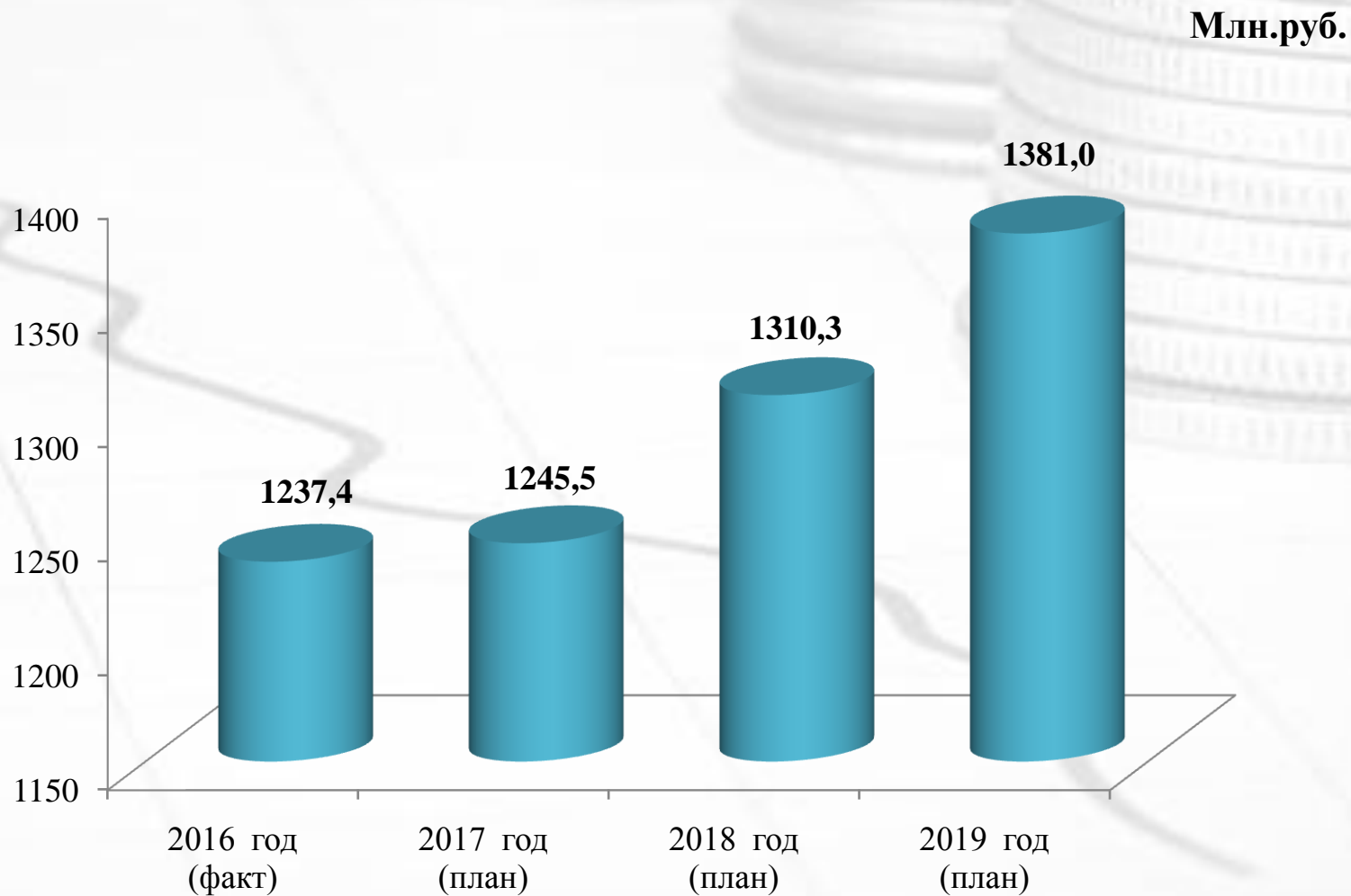


## Структура налоговых доходов бюджета в 2017 году

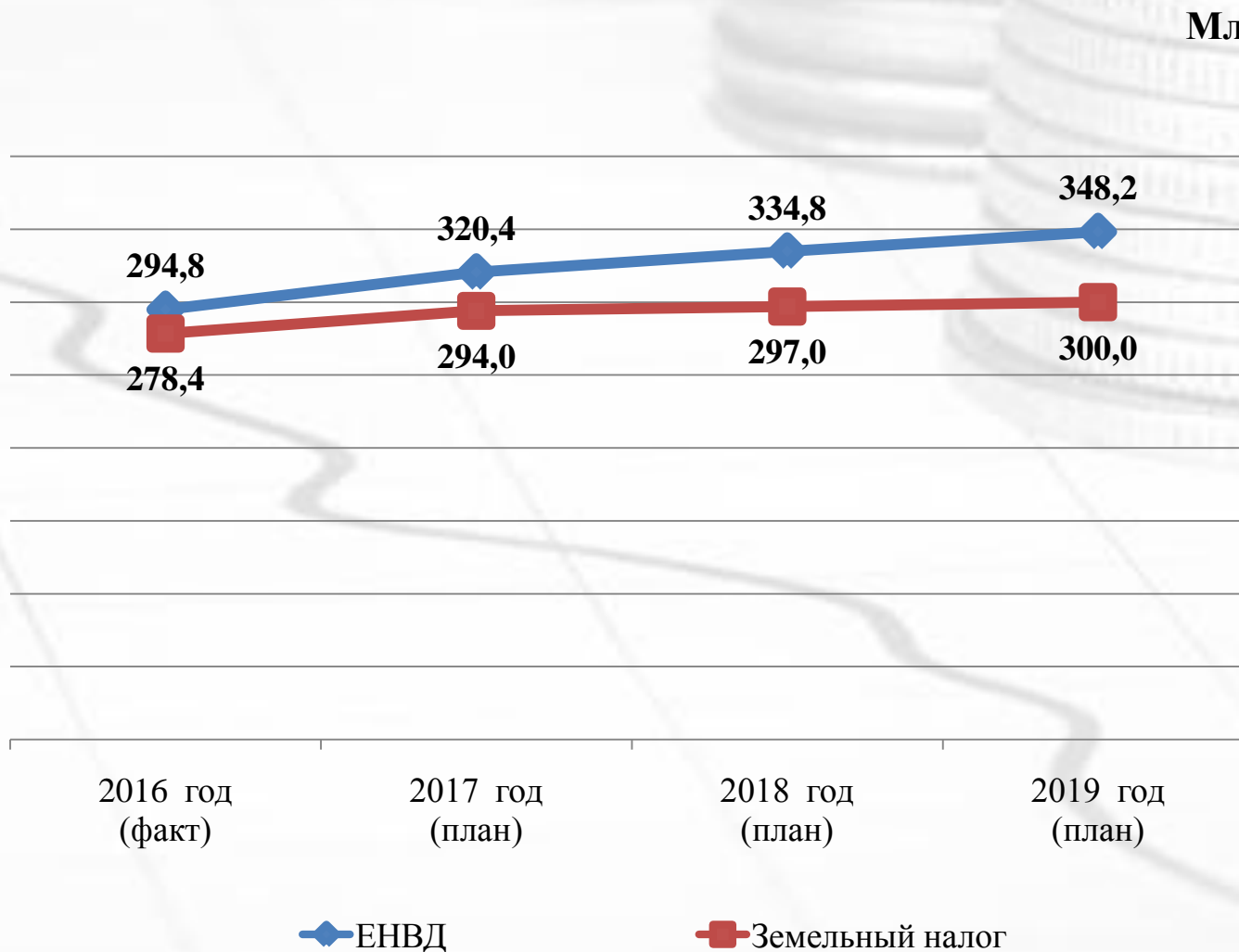


**Налоговые доходы**  
в 2017 г. – 2 137,7 млн. рублей  
в 2018 г. – 2 263,2 млн. рублей  
в 2019 г. – 2 394,7 млн. рублей

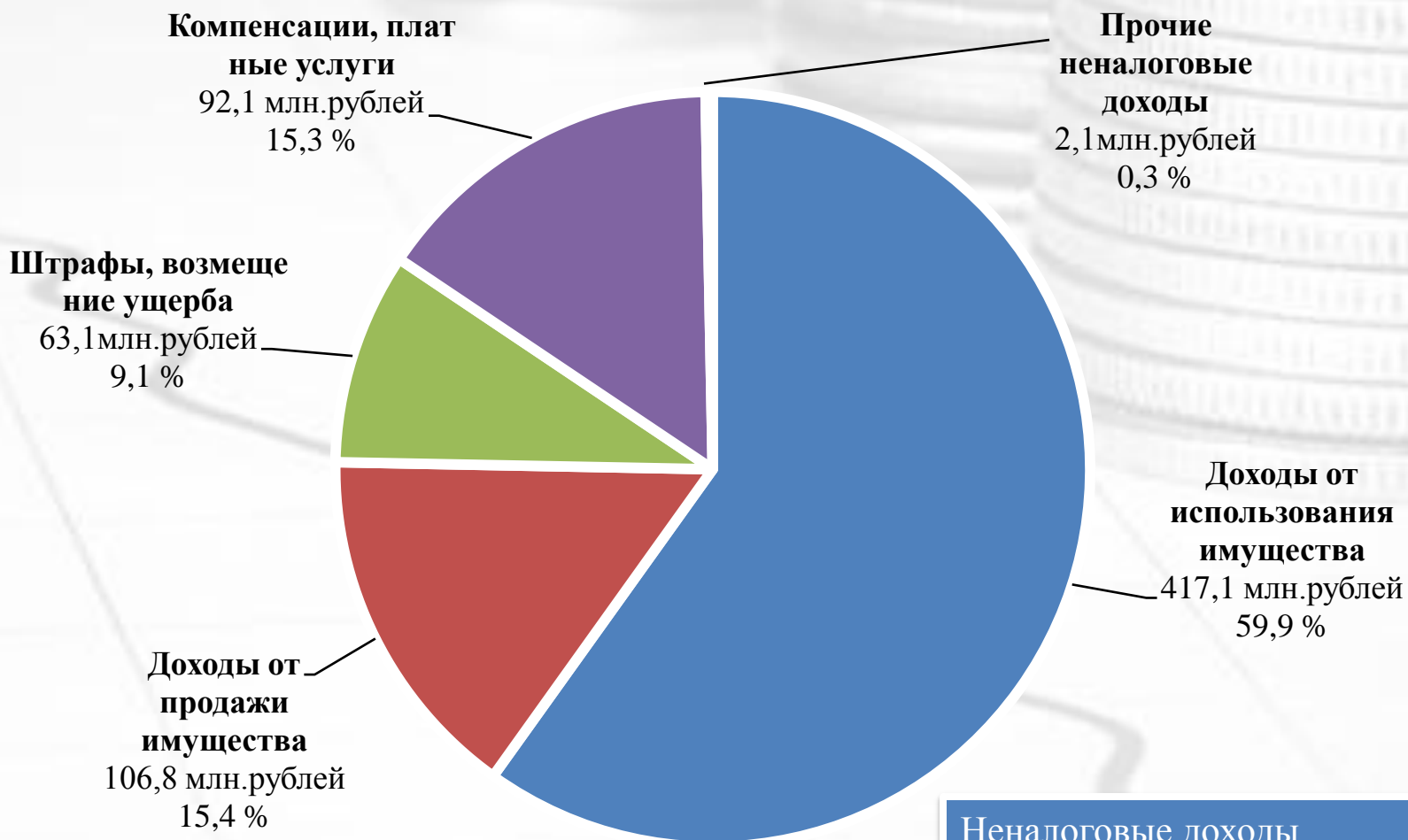
## Поступления НДФЛ в бюджет на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов



## Поступления ЕНВД и земельного налога на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов

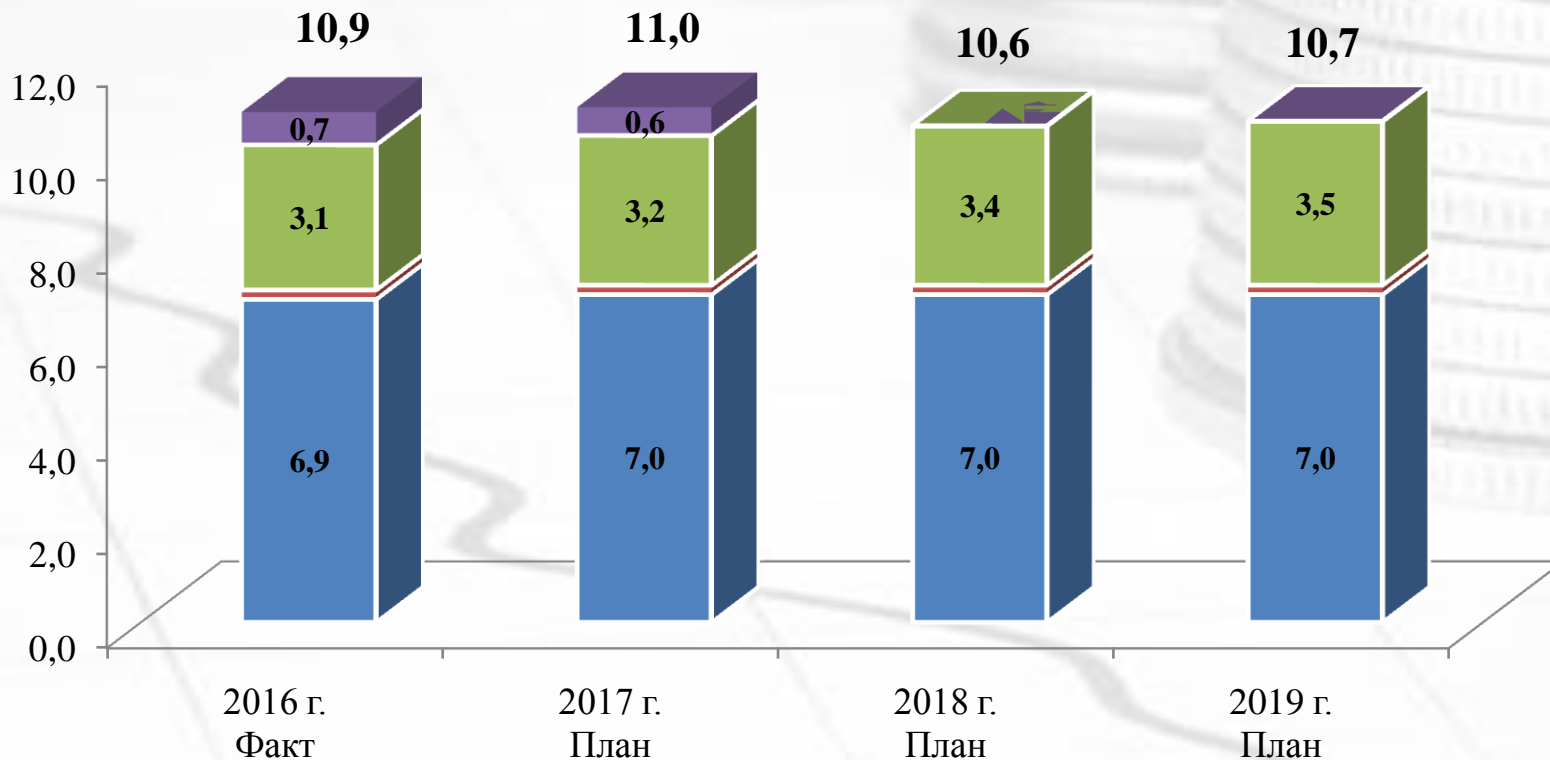


## Структура неналоговых доходов бюджета в 2017 году



Неналоговые доходы  
в 2017 г. – 681,2 млн. рублей  
в 2018 г. – 532,6 млн. рублей  
в 2019 г. – 507,7 млн. рублей

## Обязательные источники формирования муниципального дорожного фонда в 2016-2019 годах, млн. рублей



■ Акцизы на нефтепродукты

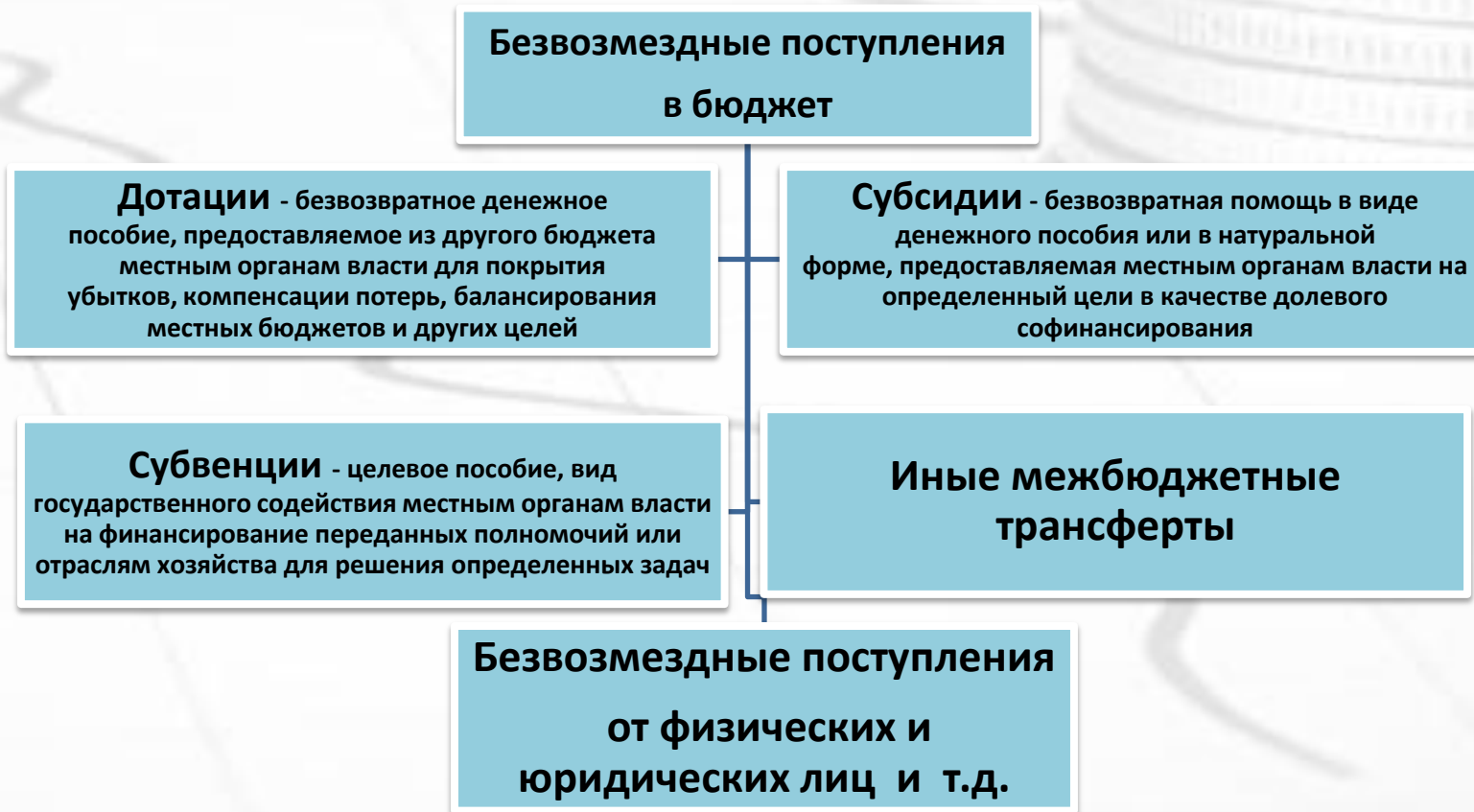
■ Возмещение вреда, причиняемого дорогам ТС...

■ Госпошлина за выдачу разрешения ТС, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и крупногабаритных грузов

■ Доходы от присоединения торговых объектов к элементам дорог

## 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.

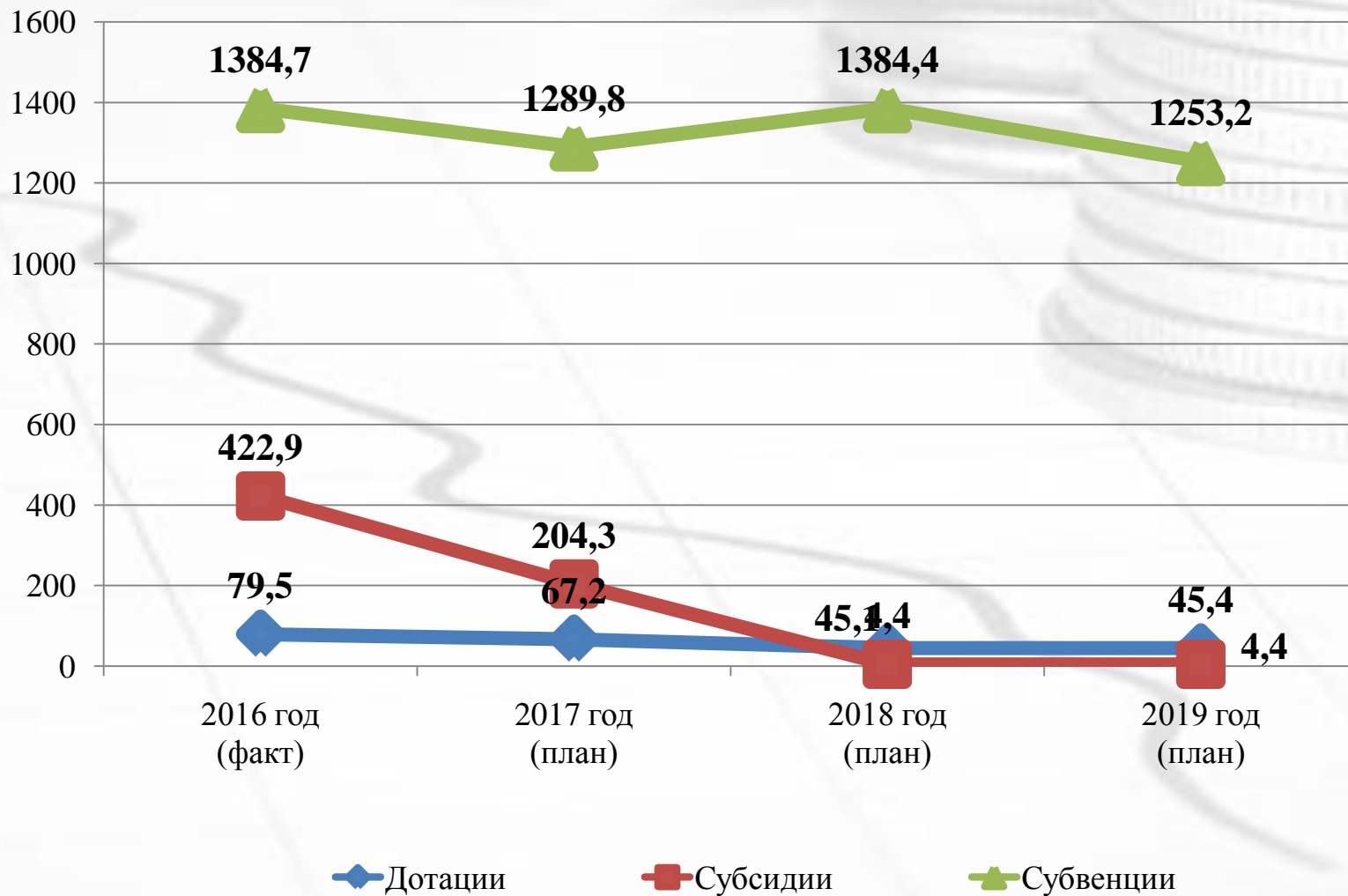




## Межбюджетные трансферты на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов

Млн. рублей

| № п.п.   | Наименование поступлений  | 2017 год       | 2018 год       | 2019 год       |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>1</b> | <b>Дотации, всего</b>   | <b>67,2</b>    | <b>45,1</b>    | <b>45,4</b>    |
|          | Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности   | 67,2           | 45,1           | 45,4           |
| <b>2</b> | <b>Субсидии, всего</b>  | <b>204,3</b>   | <b>4,4</b>     | <b>4,4</b>     |
|          | Субсидии на обеспечение питанием учащихся муниципальных общеобразовательных организаций   | 4,4            | 4,4            | 4,4            |
|          | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности  | 99,9           |                |                |
|          | Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов               | 100,0          |                |                |
| <b>3</b> | <b>Субвенции, всего</b>   | <b>1289,8</b>  | <b>1 384,4</b> | <b>1 253,2</b> |
|          | Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации   | 1289,8         | 1 384,4        | 1 253,2        |
|          | Субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ   | 803,7          | 866,1          | 789,5          |
|          | Субвенции на осуществление государственных полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями  | 5,9            | 5,9            | 1,1            |
|          | Субвенции на осуществление государственных полномочий в области архивного дела  | 0,6            | 0,6            | 0,6            |
|          | Субвенции на осуществление государственных полномочий по решению вопросов в сфере трудовых отношений  | 0,9            | 0,9            | 1,0            |
|          | Субвенции на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав   | 2,5            | 2,5            | 2,5            |
|          | Субвенции на осуществление государственных полномочий по организации деятельности административных комиссий   | 0,8            | 0,8            | 0,8            |
|          | Субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях   | 0,7            | 0,7            | 0,7            |
|          | Субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях  | 474,2          | 506,4          | 456,5          |
|          | Субвенции на осуществление государственных полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, за исключением вопросов, решение которых отнесено к ведению российской федерации | 0,5            | 0,5            | 0,5            |
|          | <b>ИТОГО:</b>   | <b>1 561,3</b> | <b>1 433,9</b> | <b>1 303,0</b> |

**Поступления межбюджетных трансфертов в 2015-2019 гг., млн. рублей**

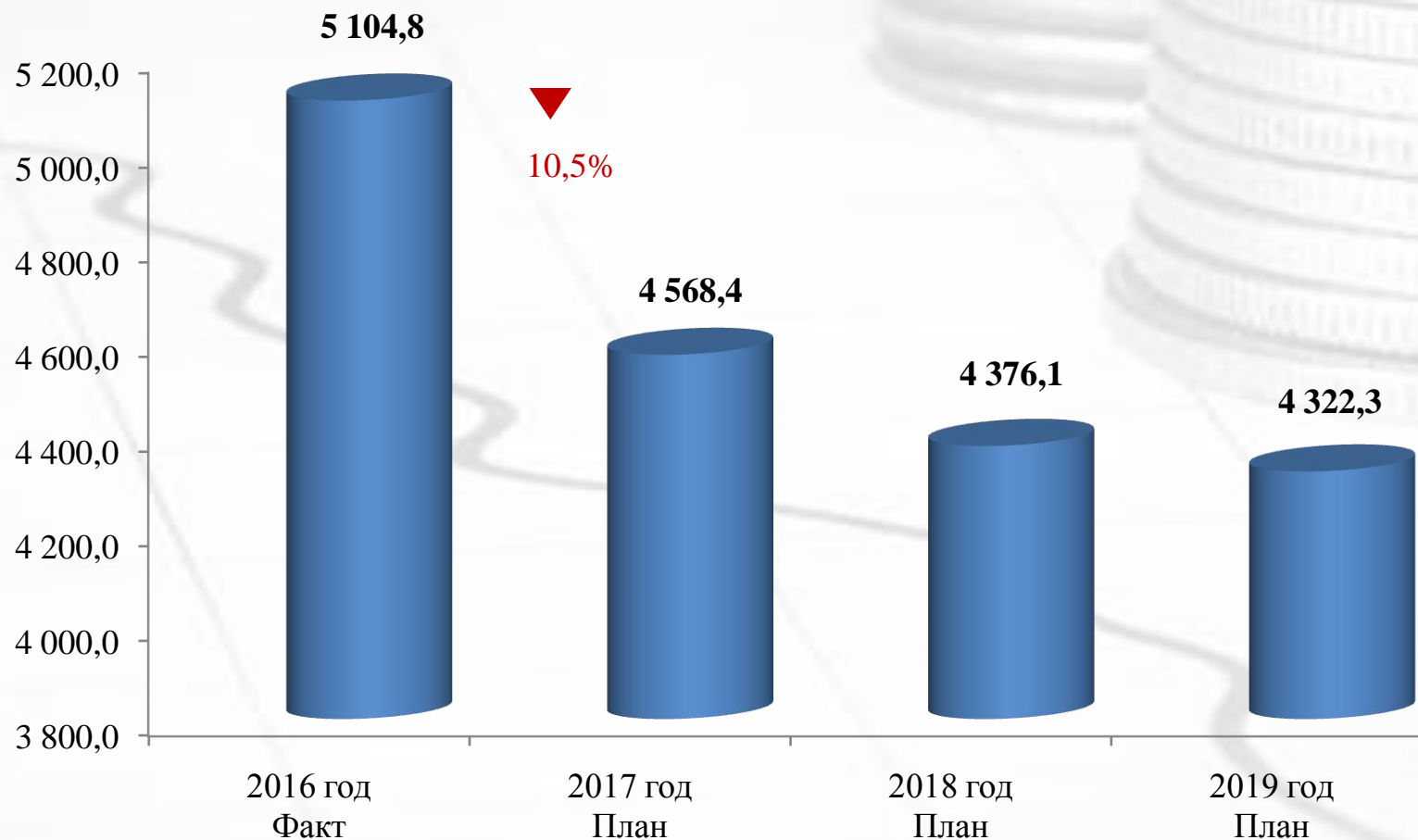
## Расходы бюджета

**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;
- организация утилизации и переработки бытовых отходов;
- 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 2016 году и на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, млн.рублей



## Структура расходов в 2017 году, млн. рублей

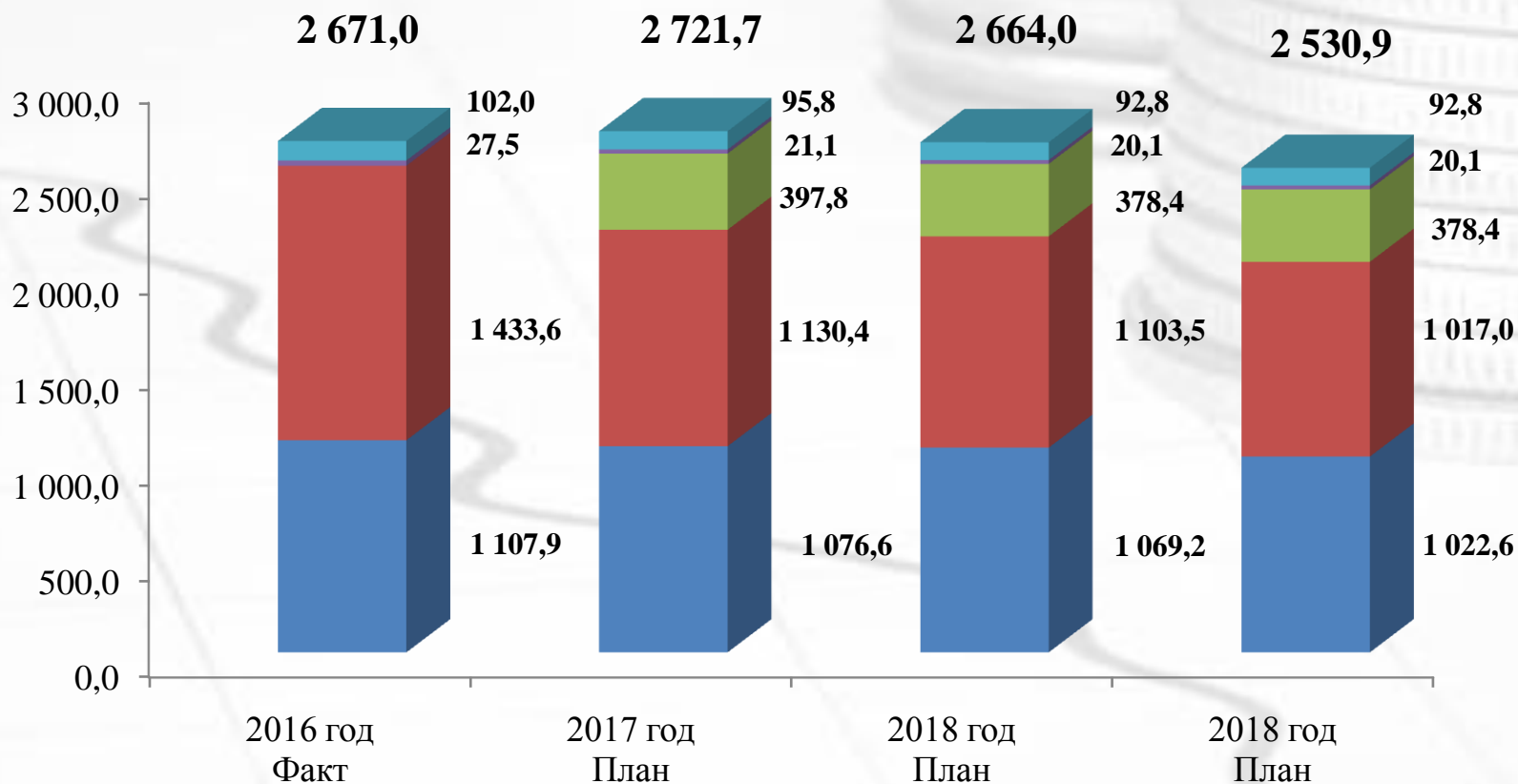


## Отдельные показатели в сфере Образования

| Показатели   | Ед. изм. | Общее образование |          |          | Дополнительное образование |          |          |
|--|----------|-------------------|----------|----------|----------------------------|----------|----------|
|  |          | 2017 год          | 2018 год | 2019 год | 2017 год                   | 2018 год | 2019 год |
| Численность педагогических работников  | человек  | 1750              | 1760     | 1770     | 580                        | 580      | 580      |
| Средняя заработная плата   | рублей   | 22500             | 22600    | 22600    | 20500                      | 20600    | 20600    |
| Отношение средней заработной платы педагогических работников к средней заработной плате по городу Костроме   | %        | 90,0              | 90,4     | 90,4     | 88,7                       | 88,8     | 88,8     |
| Средняя заработная плата учителей города Костромы  | рублей   | 23100             | 23200    | 23200    |                            |          |          |
| 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 | %        | 99,9              | 99,9     | 99,9     |                            |          |          |
| 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  | %        |                   |          |          | 70                         | 71       | 71       |



## Расходы бюджета в сфере Образования в 2016 году и на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов, млн. рублей



- Дошкольное образование
- Общее образование
- Дополнительное образование детей
- Молодежная политика
- Другие вопросы в области образования

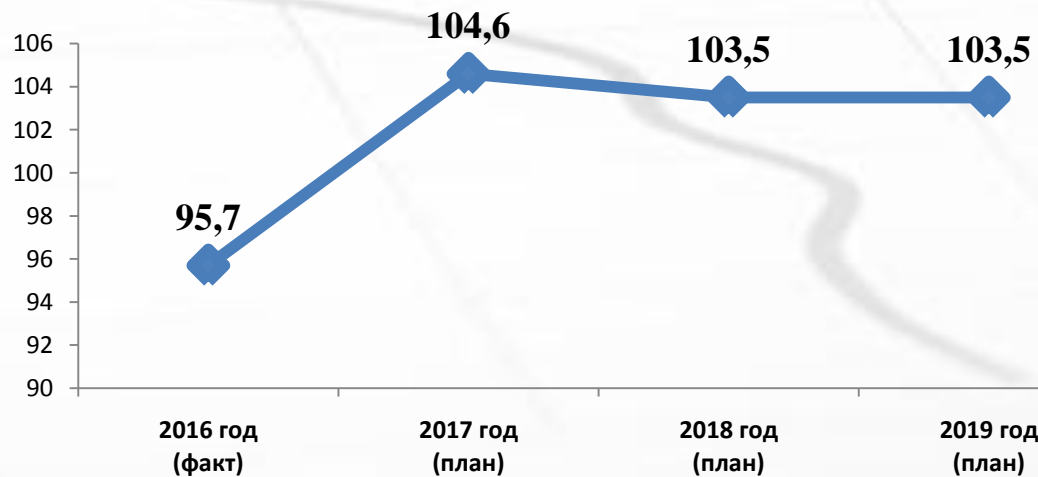
## Расходы бюджета и отдельные показатели в сфере Культуры, млн. рублей



| Показатели   | Ед. изм. | Кол-во   |          |          |
|--|----------|----------|----------|----------|
|  |          | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| Численность работников муниципальных учреждений культуры города Костромы                                   | человек  | 275      | 275      | 275      |
| Средняя заработная плата   | рублей   | 16800    | 17000    | 17200    |
| Отношение средней заработной платы педагогических работников к средней заработной плате по городу Костроме | %        | 67,2     | 68,0     | 68,8     |



### Культура





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

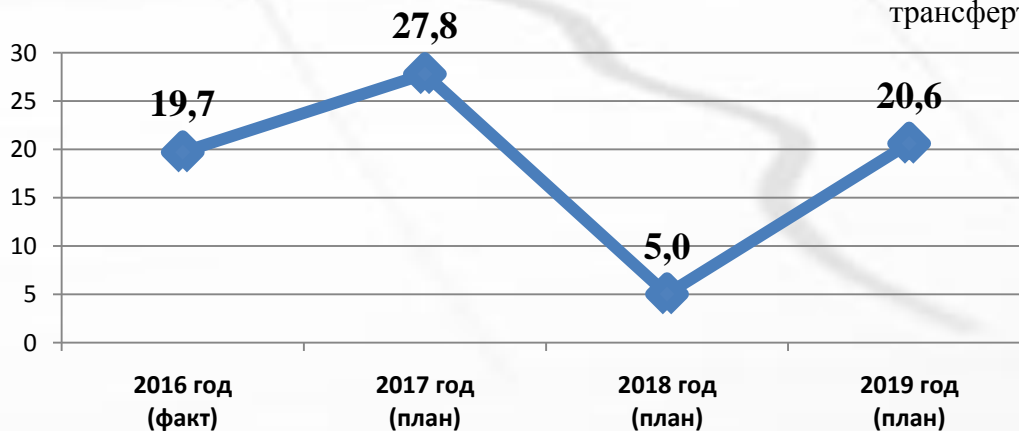


| Показатели   | Ед. изм. | Кол-во   |          |          |
|--|----------|----------|----------|----------|
|  |          | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| Количество спортивных сооружений на 100 тыс. человек населения города Костромы   | единиц   | 89,3     | 89,5     | 89,7     |
| Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города Костромы | %        | 33,0     | 34,5     | 35,5     |

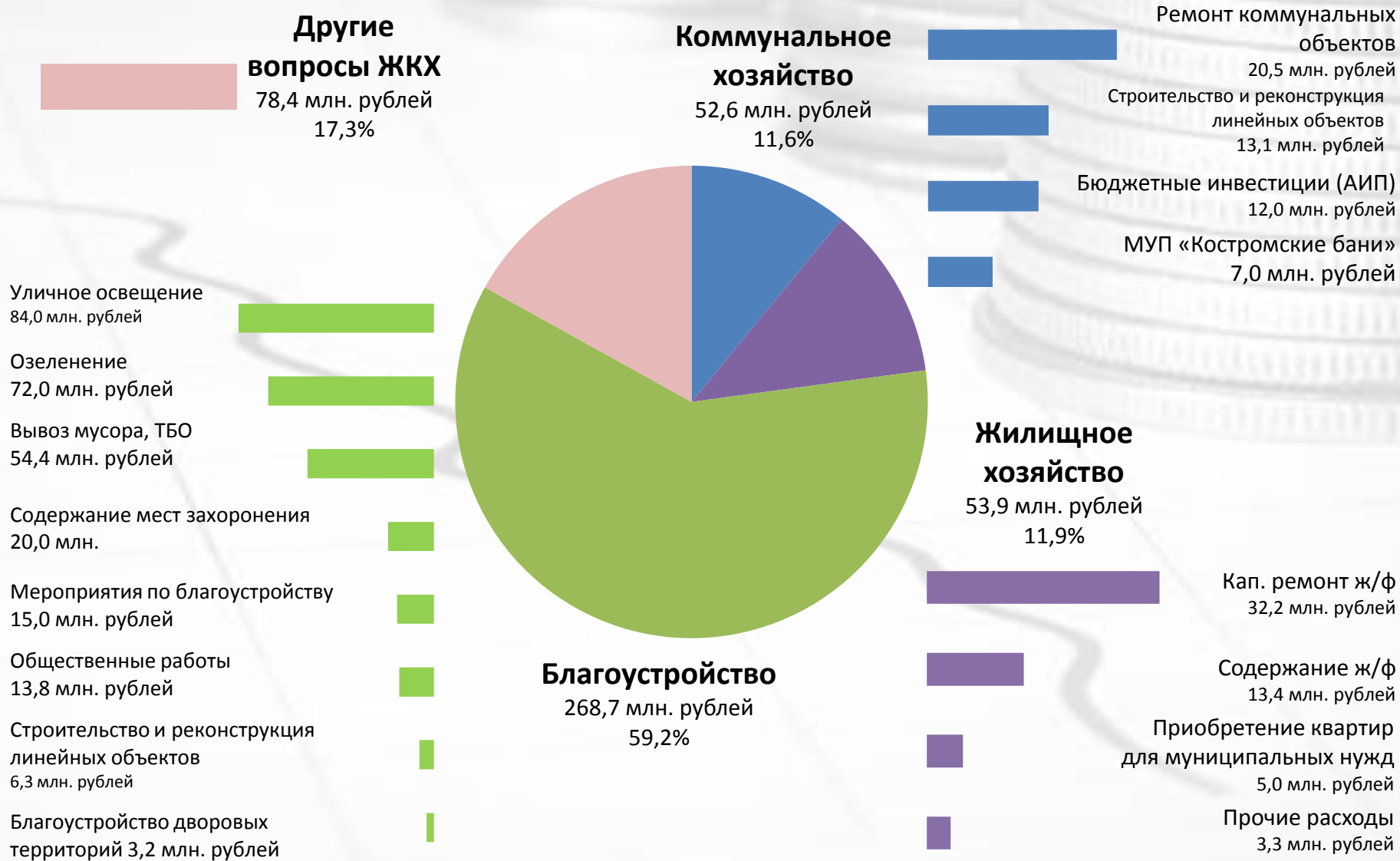


### Физкультура

Без учета межбюджетных трансфертов



## Расходы бюджета в сфере ЖКХ на 2017 год



## Показатели в сфере ЖКХ

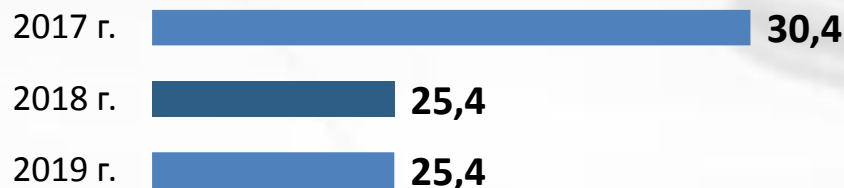
| № п\п | Наименование показателя  | Ед. изм. | Показатель |
|-------|--|----------|------------|
| 1     | Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования города Костромы, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования города Костромы | %        | 57         |
| 2     | Уровень износа коммунальной инфраструктуры   | %        | 60         |
| 3     | Уровень возмещения населением затрат на предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам   | %        | 100        |
| 4     | Общая площадь жилых помещений, приходящихся в среднем на одного жителя – всего, в том числе введенная в действие за один год   | Кв. м    | 26,42      |



# Транспорт на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, млн. рублей



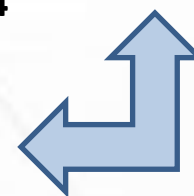
## МУП «ТРОЛЛЕЙБУСНОЕ УПРАВЛЕНИЕ» (транспортная работа)



|  | 2017<br>год | 2018<br>год | 2019<br>год |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Транспортная работа                      | 29,8        | 29,8        | 29,8        |
| Приобретение подвижного состава (лизинг) | 27,7        | 27,6        | 27,5        |
| Кредиторская задолженность по субсидиям  | 12,9        |             |             |

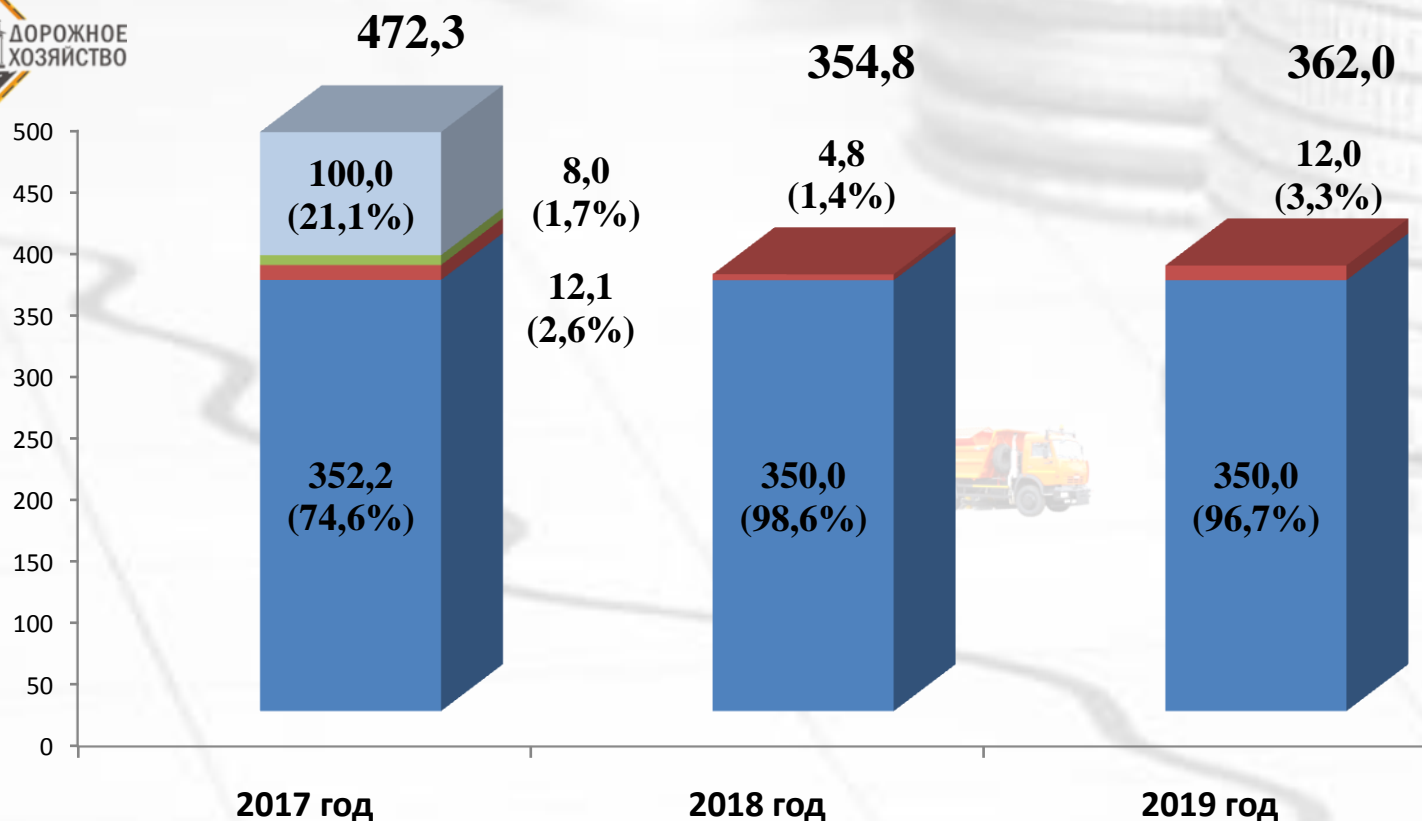


## МУП «КОСТРОМАГОРТРАНС»



**СОЦИАЛЬНОЕ ТАКСИ (субсидии)**  
ежегодно по 0,4 млн. рублей

## Дорожное хозяйство на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, млн. рублей



- МКУ "Дорожное хозяйство"
- Строительство и реконструкция линейных объектов
- Подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"
- Межбюджетные трансферты

## Проект Адресной Инвестиционной Программы (АИП) на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, млн.рублей



Строительство берегоукрепления  
левый берег Горьковского  
водохранилища (600 км судового хода)  
**2018 год – 9,5 млн. рублей**



Строительство водопровода  
(ул. Коминтерна – ул. Городская)  
**2017 год – 4,3 млн. рублей**  
Реконструкция водопровода (Речной  
проспект)

**2017 год - 5,2 млн. рублей**  
Строительство магистральных сетей  
бытовой канализации, канализационно-  
насосной станции в поселке Северный  
**2017 год - 2,5 млн. рублей**



Реконструкция водовода  
(пл. Сусанинская – ул. Шагова –  
ул. Ю. Смирнова - Автовокзал)  
**2018 год – 10,0 млн. рублей**  
**2019 год – 5,0 млн. рублей**



Строительство спорт. сооружений  
(мк-рн Давыдовский-3, ул. Бульварная)  
**2017 год - 15,3 млн. рублей**



Реконструкция базы гребного спорта  
(Речной проспект)  
**2017 год – 7,5 млн. рублей**  
**2019 год – 15,6 млн. рублей**



Строительство здания  
общеобразовательной организации  
(ул. Суслова)  
**2017 год – 110,1 млн. рублей**  
**2018 год – 35,0 млн. рублей**  
**2019 год – 20,0 млн. рублей**

**Всего**  
**2017 год – 144,9 млн. рублей**  
**2018 год – 54,5 млн. рублей**  
**2019 год – 40,6 млн. рублей**

## Расходы бюджета в рамках муниципальных программ на 2017 год



Развитие образования, культуры, спорта, физической культуры и совершенствование молодежной политики в городе Костроме на 2016-2020 годы

**2863,6 млн. рублей**



Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения города Костромы на 2016-2018 годы

**183,8 млн. рублей**



Благоустройство и безопасность дорожного движения на территории города Костромы на 2016-2018 годы

**773,6 млн. рублей**



Развитие территорий города Костромы на 2016-2018 годы

**2,3 млн. рублей**



Развитие экономики города Костромы на 2016-2018 годы

**1,0 млн. рублей**



Управление имуществом и земельными ресурсами города Костромы на 2016-2018 годы

**45,3 млн. рублей**



Развитие городского пассажирского транспорта на 2016-2018 годы

**112,9 млн. рублей**



Безопасный город Кострома на 2016 -2018 годы

**70,8 млн. рублей**



Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Костромы на 2016-2018 годы

**219,7 млн. рублей**



Совершенствование муниципального управления и развитие механизмов поддержки инициатив населения в решении актуальных проблем (вопросов) городского сообщества на 2016-2018 годы

**216,7 млн. рублей**



Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории городского округа город Кострома на период 2016-2018 годы

**2,4 млн. рублей**

**Всего 4 492,1 млн. рублей**

## Дефицит (профицит)

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

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

**Доходы – Расходы = Дефицит (Профицит)**

**Дефицит**  
**Доходы < Расходы**



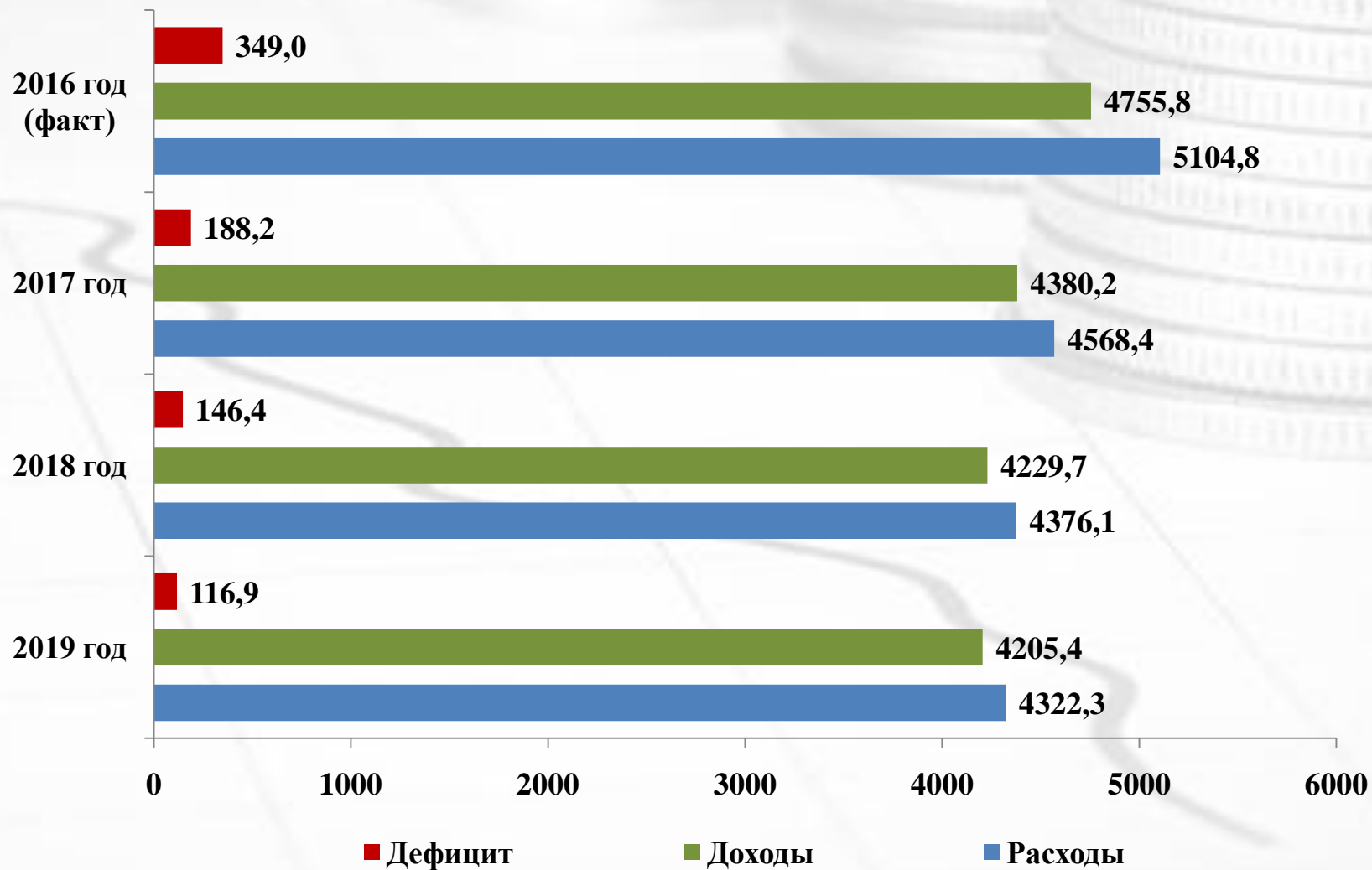
При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг)

**Профицит**  
**Доходы > Расходы**



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



**Дефицит бюджета в 2016-2019 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

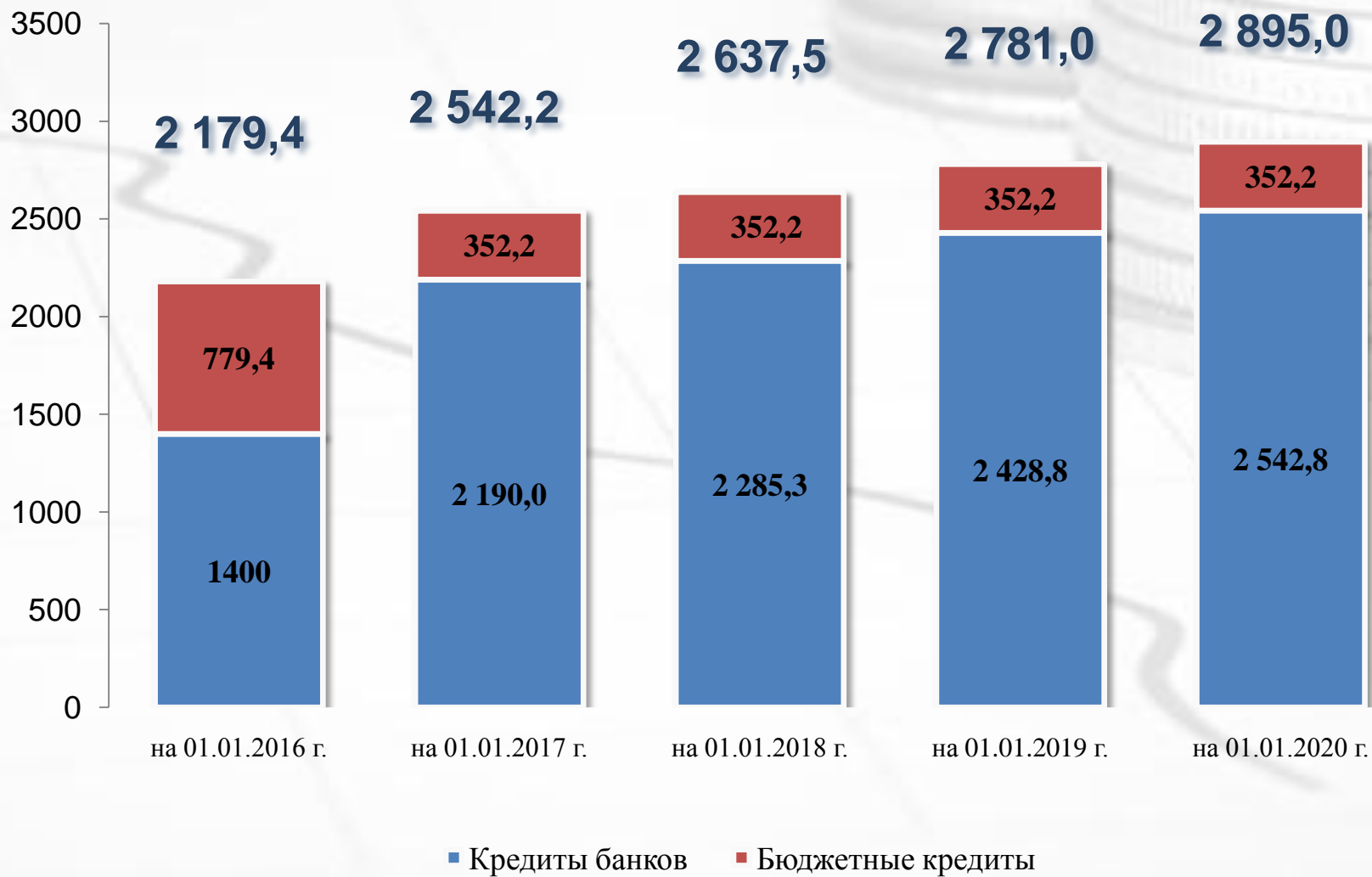
- предоставление банками собственных или привлеченных средств во временное пользование на условиях возвратности и с уплатой процентов



### 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



**Соблюдение ограничений БК РФ по бюджету на 2017 г., %**

|   | <b>НОРМАТИВ</b> | <b>2017 г.</b> |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Предельный объем дефицита бюджета</b><br>отношение дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений  | до 10           | <b>6,7</b>     |
| <b>Предельный объем резервного фонда</b><br>отношение объема резервного фонда к общему объему расходов  | до 3            | <b>0,07</b>    |
| <b>Верхний предел долга на конец отчетного года</b><br>отношение прогнозируемого объема муниципального долга к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений          | до 100          | <b>93,6</b>    |
| <b>Предельный объем муниципального долга</b><br>отношение прогнозируемого долга и объема заимствований к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений                | до 100          | <b>100,0</b>   |
| <b>Предельный объем заимствований</b><br>отношение объема заимствований бюджета к суммам, направляемым на погашение долговых обязательств и финансирование дефицита бюджета | до 100          | <b>100,0</b>   |
| <b>Предельный объем расходов на обслуживание долга</b><br>отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов бюджета без учета субвенций             | до 15           | <b>5,8</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)**

**Начальник Управления - Смирнов Илья Вячеславович**