

**Пояснительная записка
к проекту решения Думы города Костромы
«О бюджете города Костромы на 2023 год
и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

I. ДОХОДЫ

1.1. Общие сведения о доходах

Общий объем доходов бюджета города Костромы на 2023 год определен в сумме 10 957 219,4 тысяч рублей, на 2024 год – в сумме 10 862 835,9 тысяч рублей, на 2025 год – в сумме 7 769 494,3 тысяч рублей.

Сумма налоговых и неналоговых доходов бюджета города Костромы на 2023 год прогнозируется в объеме 3 984 171,0 тысяч рублей, в том числе налоговые доходы 3 473 602,0 тысяч рублей (87,2 процента) и неналоговые доходы 510 569,0 тысяч рублей (12,8 процента). По сравнению с ожидаемым поступлением доходов в 2022 году (3 988 361,7 тысяч рублей) прогнозный объем доходов в целом снизится на 4 190,7 тысяч рублей или 0,1 процента, в том числе по налоговым доходам прогнозируется рост доходов – на 145 414,0 тысяч рублей или 4,4 процента, по неналоговым доходам снижение – на 149 604,7 тысяч рублей или 22,7 процента.

В основу прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета города Костромы на 2023 год положены основные параметры прогноза социально-экономического развития города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, предложения отраслевых (функциональных) органов Администрации города, территориальных органов федеральных и региональных органов исполнительной власти – главных администраторов доходов бюджета города Костромы, данные отчета Управления ФНС России по Костромской области по форме № 5 о налоговой базе и структуре начислений по отдельным видам налогов, а также иная информация, необходимая для расчетов поступлений доходов в бюджет.

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам осуществлен в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства с учетом следующих изменений:

- снижения дифференцированного норматива отчислений в бюджет города от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в муниципальной собственности, с 0,4230 процента в 2022 году до 0,4226 процента. Согласно форме федерального статистического наблюдения 3-ДГ(мо) «Сведения об автомобильных дорогах общего и не общего пользования местного значения и искусственных сооружениях на них, находящихся в собственности муниципальных образований» протяженность автомобильных дорог во всех муниципальных образованиях области составляет по состоянию на 31 декабря 2021 года 9 744,3 км, в том числе в городе Костроме 411,8 км (4,2 процента). По состоянию на 31 декабря 2020 года протяженность автомобильных дорог составляла соответственно 9 734,7 км (увеличение на 9,6 км или на 0,01 процента), из них город Кострома - 411,8 км;

- предварительных результатов проведенной в 2022 году государственной кадастровой оценки земельных участков, расположенных на территории города Костромы, в соответствии с действующим федеральным и региональным

законодательством и нормы федерального законодательства в части исчисления налогооблагаемой базы по земельному налогу за 2023 год, исходя из кадастровой стоимости земельного участка, внесенной в Единый государственный реестр недвижимости (далее - ЕГРН) и подлежащей применению с 1 января 2022 года, при условии, если кадастровая стоимость такого земельного участка, внесенная в ЕГРН и подлежащая применению с 1 января 2023 года, превышает кадастровую стоимость такого земельного участка, по состоянию на 1 января 2022 года, за исключением случаев, если кадастровая стоимость соответствующего земельного участка увеличилась вследствие изменения его характеристик (Федеральный закон от 26 марта 2022 года № 67-ФЗ).

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2023 год

	Ожидаемое исполнение 2022 год		Прогноз 2023 год		Отклонение	
	Сумма, тысяч рублей	Удельный вес, %	Сумма, тысяч рублей	Удельный вес, %	Сумма, тысяч рублей	%
Налоговые доходы	3 328 188	83,4	3 473 602	87,2	145 414	4,4
в том числе:						
- налог на доходы физических лиц	2 236 842	56,1	2 414 926	60,6	178 084	8,0
- акцизы на нефтепродукты	10 832	0,3	11 248	0,3	416	3,8
- налоги на совокупный доход	483 271	12,1	503 022	12,6	19 751	4,1
- налоги на имущество	531 982	13,3	486 603	12,2	- 45 379	- 8,5
- прочие налоги и сборы	65 261	1,6	57 803	1,5	- 7 458	- 11,4
Неналоговые доходы	660 173,7	16,6	510 569	12,8	-149604,7	- 22,7
в том числе:						
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	315 149	7,9	228 632	5,7	- 86 517	- 27,5
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	129 207	3,2	58 434	1,5	- 70 773	-54,8
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	85 678	2,2	171 955	4,3	86 277	100,7
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	116 456	2,9	49 687	1,2	- 66 769	- 57,3
- прочие неналоговые доходы	13 683,7	0,4	1 861	0,0	- 11 822,7	- 86,4
Итого доходов	3 988 361,7	100	3 984 171	100	4 190,7	- 0,1

Как видно из приведенных данных, доля налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов в 2023 году увеличится к уровню 2022 года на 3,8 процентных пункта за счет снижения объема неналоговых доходов.

По налоговым доходам прогнозируется рост поступлений к оценке 2022 года на 145 414,0 тысяч рублей или на 4,4 процента за счет роста практически по всем налоговым доходам, за исключением поступлений по земельному налогу с организаций (- 56 186,0 тысяч рублей), в связи с пересмотром кадастровой стоимости земельных участков в 2022 году и действием нормы федерального законодательства о применении кадастровой стоимости объекта недвижимости (земельного участка) при исчислении земельного налога в 2023 году и по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (- 6 966,0 тысяч рублей), в связи с увеличением в текущем финансовом году обращений в суды общей юрисдикции кредитных и ресурсоснабжающих организаций по взысканию задолженности с физических лиц по кредитным договорам, коммунальным платежам и микрокредитным займам.

Основной рост поступлений планируется по налогу на доходы физических лиц – на 178 084,0 тысяч рублей или на 8,0 процентов, за счет прогнозируемого роста фонда заработной платы в 2023 году против уровня текущего финансового года на 6,3 процента и индекса потребительских цен на 2023 год – 106,1 процента, а также роста прогнозируемого объема поступлений по налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации, в 6,9 раза, в связи с уточнением налоговым органом в текущем финансовом году с вышеуказанного кода доходов сумм, неверно перечисленных индивидуальными предпринимателями в 2021 и 2022 годах.

По группе неналоговые доходы прогнозируется снижение поступлений к уровню 2022 года – на 149 604,7 тысяч рублей или на 22,7 процента.

Значительно снизятся поступления по следующим доходным источникам бюджета:

- по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных). Прогнозируемый объем поступлений доходов по данному доходному источнику бюджета сформирован администраторами доходов в размере 2 968,0 тысяч рублей, что ниже ожидаемого поступления 2022 года на 78 452,0 тысяч рублей или на 96,4 процента, в связи с планируемым в текущем финансовом году погашением задолженности прошлых лет по сублизинговым платежам в размере 79 787,0 тысяч рублей МУП города Костромы «Троллейбусное управление»;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – в части оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. Прогнозируемый объем поступлений доходов сформирован администратором доходов МКУ города Костромы

«Центр наружной рекламы» в размере 1 995,0 тысяч рублей, что ниже ожидаемого поступления 2022 года – на 15 798,0 тысяч рублей или на 88,8 процента, в связи с укомплектованностью рекламного рынка города;

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов – на 70 053,0 тысяч рублей или на 58,4 процента, в связи с поступлением в 2022 году прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов - в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет по субсидиям и субвенциям из бюджетов других уровней, и в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет по средствам городского бюджета в размере 31 209,0 тысяч рублей и 14 237,0 тысяч рублей, соответственно.

Кроме того, главный администратор доходов (Комитет по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы) планирует снижение поступлений прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов - в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом – на 24 214,0 тысяч рублей или 35,7 процентов, что обусловлено изменением условий предоставления преференций на проезд в автомобильном и электрическом транспорте льготным категориям граждан (постановление Администрации города Костромы от 21.08.2020 г. № 1578) снижением спроса, а также ожидаемым поступлением в текущем финансовом году задолженности прошлых лет от реализации льготных транспортных карт в размере 11 422,0 тысяч рублей;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, – на 19 855,0 тысяч рублей или 35,6 процентов, в связи с прогнозируемым снижением поступлений доходов от реализации земельных участков на торгах и собственникам объектов недвижимости, что обусловлено планируемым уменьшением количества земельных участков, реализуемых на торгах и средней выкупной стоимости земельных участков, реализуемых собственникам объектов недвижимости;

- по штрафам, санкциям возмещению ущерба. Прогнозируемый объем поступлений платежей по данной подгруппе доходов на 2023 год сформирован в размере 49 687,0 тысяч рублей, что ниже ожидаемого поступления 2022 года – на 66 769,0 тысяч рублей или на 57,3 процента, в связи с поступлением в 2022 году банковской гарантии вследствие ненадлежащего исполнения обязательств ПАО «ТГК-2» по Концессионному соглашению от 28 июня 2019 года б/н, в размере 57 350,0 тысяч рублей.

По ряду доходных источников бюджета, по которым поступления носят несистемный характер (отсутствует объективная информация для осуществления расчета прогнозируемого объема поступлений), главные администраторы доходов в соответствии с методикой прогнозирования доходов бюджета не осуществляют формирования прогноза поступлений доходов на очередной финансовый год и на плановый период, что является одной из причин снижения прогнозных показателей бюджета;

- по прочим неналоговым доходам – на 12 037,7 тысяч рублей. Главными администраторами доходов не сформирован объем поступления по доходным источникам данной подгруппы доходов (инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов, прочие неналоговые платежи) на 2023 год, в связи с отсутствием объективной информации для осуществления расчета прогнозируемого объема поступлений.

Планируется снижение: на 48,3 процента (- 2 856,0 тысяч рублей) поступлений доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, в связи с ожидаемым поступлением в 2022 году 3 797,0 тысяч рублей дебиторской задолженности по данному доходному источнику за 2018-2019 годы, на 15,1 процента (-1 100,0 тысяч рублей) доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), в результате выбытия из казны города муниципального имущества в рамках реализации Прогнозного плана приватизации муниципального имущества города Костромы в 2022 году, на 17,2 процента (- 340,0 тысяч рублей) доходов от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу).

Основной рост доходов прогнозируется по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 86 277,0 тысяч рублей или в 2,0 раза к ожидаемому поступлению 2022 года, из них по доходам от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, – на 87 831,0 тысяч рублей или в 4,9 раза к оценке 2022 года, в связи с отсутствием спроса на объекты муниципальной недвижимости в текущем финансовом год, в том числе на крупные имущественные комплексы, начальная цена реализации которых составляет более 158 100,0 тысяч рублей.

По доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) рост прогнозируемого объема поступлений к оценке 2022 года составит 36,8 процента или 7 249,0 тысяч рублей (прогноз главного администратора доходов - Управления имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы).

С незначительным ростом сформирован прогноз по следующим доходам:

- в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также по доходам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – на 1,6 процента (+ 2 142,0 тысяч рублей);

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – в части оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций - на 12,3 процента (+ 1 565,0 тысяч рублей), в части платы за предоставление торгового места - на 5,6 процента (+ 920,0 тысяч рублей).

Сумма налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2024 год прогнозируется в размере 4 004 936,0 тысяч рублей, в том числе налоговые доходы 3 585 583,0 тысяч рублей (89,5 процента) и неналоговые доходы 419 353,0 тысяч рублей (10,5 процента). По сравнению с прогнозируемыми доходами 2023 года (3 984 171,0 тысяча рублей) планируется рост доходов на 20 765,0 тысяч рублей или на 0,5 процента.

По налоговым доходам прогнозируется увеличение – на 111 981,0 тысячу рублей или на 3,2 процента, по неналоговым доходам снижение – на 91 216,0 тысяч

рублей или на 17,9 процента. По налоговым платежам основной рост доходов планируется по налогу на доходы физических лиц – на 120 571,0 тысяч рублей или на 5,0 процентов, за счет прогнозируемого роста фонда заработной платы, по налогам на совокупный доход – на 14 849,0 тысяч рублей или 3,0 процента, за счет применения при формировании прогноза поступлений доходов индекса - дефлятора 102,6 процента, в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, по налогу на имущество физических лиц – на 11 623,0 тысячи рублей или на 4,5 процента, за счет применения коэффициента, ограничивающего увеличение суммы налога не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом согласно пункта 8.1 статьи 408 Налогового кодекса Российской Федерации.

По неналоговым доходам основное снижение поступлений прогнозируется по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – на 99 738,0 тысяч рублей или на 58,0 процентов (доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны), в связи с планируемым в 2023 году поступлением средств от реализации имущественных комплексов с земельными участками и отсутствием в казне «ликвидных» объектов недвижимого имущества.

Прогнозируемые налоговые и неналоговые доходы 2024 года возрастут по отношению к оценке 2022 года на 16 574,3 тысяч рублей или на 0,4 процента, из них: налоговые доходы – на 257 395,0 тысяч рублей или на 7,7 процента, неналоговые доходы снизятся – на 240 820,7 тысяч рублей или на 36,5 процента.

Сумма налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2025 год прогнозируется в размере 4 220 725,0 тысяч рублей, в том числе налоговые доходы 3 744 991,0 тысяча рублей (88,7 процента, неналоговые доходы 475 734,0 тысячи рублей (11,3 процента). По сравнению с планируемыми доходами 2024 года (4 004 936,0 тысяч рублей) доходы увеличатся на 215 789,0 тысяч рублей или на 5,4 процента, в том числе налоговые доходы – на 159 408,0 тысяч рублей или на 4,4 процента, неналоговые доходы – на 56 381,0 тысяч рублей или на 13,4 процента. По налоговым доходам основной рост поступлений планируется по налогу на доходы физических лиц – на 113 981,0 тысяч рублей (на 4,5 процента), за счет прогнозируемого роста фонда заработной платы, по налогам на совокупный доход – на 20 755,0 тысяч рублей (на 4,0 процента), за счет применения при формировании прогноза поступлений доходов индекса - дефлятора 103,6 процента, в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, по имущественным налогам – на 23 557,0 тысяч рублей (на 5,1 процента), из них по налогу на имущество физических лиц - на 12 737,0 тысяч рублей или на 4,7 процента, за счет применения коэффициента, ограничивающего ежегодное увеличение суммы налога не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим периодом, в отношении объектов недвижимости, за исключением коммерческих объектов торгово-офисного назначения, по земельному налогу - на 10 820,0 тысяч рублей или на 5,7 процента, за счет применения коэффициента роста поступлений по земельному налогу с физических лиц и отмены нормы федерального законодательства в части применения кадастровой стоимости при расчете налогооблагаемой база по земельному налогу.

По неналоговым доходам основной рост поступлений прогнозируется по доходам от продажи материальных и нематериальных активов –

на 50 328,0 тысяч рублей или в 4,9 раза (доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны), в связи с планируемым в 2025 году поступлением средств от реализации имущественного комплекса с земельным участком.

Прогнозируемые налоговые и неналоговые доходы на 2025 год в целом возрастут к ожидаемому исполнению доходов в 2022 году на 232 363,3 тысяч рублей (на 5,8 процента), из них: налоговые доходы – на 416 803,0 тысячи рублей (на 12,5 процента), неналоговые доходы снизятся – на 184 439,7 тысяч рублей (на 27,9 процента). К уровню прогнозируемых доходов 2023 года поступления в 2025 году возрастут на 236 554,0 тысячи рублей (на 5,9 процента), в том числе по налоговым доходам – на 271 389,0 тысяч рублей (на 7,8 процента), по неналоговым доходам поступления снизятся на 34 835,0 тысяч рублей (на 6,8 процента).

1.2. Особенности расчета поступления по отдельным видам доходных источников

1.2.1. Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является одним из наиболее стабильных доходных источников, составляющих основу формирования доходов бюджета города Костромы. Удельный вес данного налога в прогнозируемом на очередной финансовый год объеме налоговых и неналоговых доходов городского бюджета составляет 66,5 процента.

Налог рассчитан в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, с учётом роста фонда заработной платы в 2023 году в 1,063 раза, в 2024 году в 1,05 раза, в 2025 году в 1,045 раза против уровня предыдущего года, оценкой ожидаемого поступления налога в 2022 году в разрезе кодов бюджетной классификации и индекса потребительских цен на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, соответственно 106,1 процента и 104,0 процента, ежегодно.

Прогнозные показатели по налогу на доходы физических лиц в городской бюджет на 2023 год включают:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227¹ и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, – 1 960 405,0 тысяч рублей (81,2 процента от общего объема поступлений данного налога);
- налог на доходы физических лиц, с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации, – 44 002,0 тысяч рублей (1,8 процента от общего объема поступлений данного налога);
- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами

в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации, – 21 487,0 тысяч рублей (0,9 процента от общего объема поступлений данного налога);

- налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227¹ Налогового кодекса Российской Федерации, – 11 018,0 тысяч рублей (0,5 процента от общего объема поступлений данного налога);

- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании), – 376 711,0 тысяч рублей (15,6 процента от общего объема поступлений данного налога).

Объем платежей по налогу на доходы физических лиц, подлежащий зачислению в городской бюджет в 2023 году, определен в размере 2 414 926,0 тысяч рублей, что превышает оценку 2022 года на 178 084,0 тысяч рублей или 8,0 процента.

Объем поступлений данного доходного источника в бюджет в плановом периоде 2024 и 2025 годов составит 2 535 497,0 тысяч рублей и 2 649 478,0 тысяч рублей соответственно, с ростом к поступлениям предыдущего года на 120 571,0 тысяч рублей (5,0 процентов) в 2024 году, в 2025 году на 113 981,0 тысяч рублей (4,5 процента).

1.2.2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Расчет акцизов по дизельному топливу, маслам для дизельных и (или) карбюраторных (инженерных) двигателей, автомобильному и прямогонному бензинам осуществлен с учетом:

- изменения дифференцированного норматива отчислений в бюджет города от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения;

- увеличения налоговых ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в соответствии с Федеральным законом от 14 июля 2022 года № 323-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации»;

- использования корректирующих коэффициентов для расчета специфической ставки на прямогонный бензин установленных Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 301-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

С учетом перечисленных факторов общий объем акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инженерных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензины к поступлению акцизов в 2023 году в городской бюджет определен в размере 11 248,0 тысяч рублей, что выше

оценки текущего года на 416,0 тысяч рублей или на 3,8 процента, в связи с увеличением налоговых ставок акцизов.

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2023 году в сумме 11 248,0 тысяч рублей прогнозируются, с учетом ожидаемого поступления акцизов в 2022 году, снижения дифференцированного норматива отчислений в бюджет города от акцизов, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, увеличения налоговых ставок акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инженерных) двигателей, автомобильный бензин на 4,0 процента и специфических ставок на прямогонный бензин на 4,9 процента.

На плановый период 2024 и 2025 годов прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты сформирован в размере 11 693,0 тысяч рублей и 12 190,0 тысяч рублей, соответственно, с учетом ожидаемого поступления акцизов в 2023 и 2024 годах, индексации налоговых ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей специфических ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо и моторные масла на 4,0 процента, ежегодно и специфических ставок на прямогонный бензин на 4,7 процента в 2024 году.

1.2.3.Налоги на совокупный доход

Налоги на совокупный доход прогнозируются на 2023 год в сумме 503 022,0 тысяч рублей и включают:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 384 455,0 тысяч рублей;
- единый сельскохозяйственный налог – 153,0 тысяч рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 118 414,0 тысяч рублей.

Удельный вес налогов на совокупный доход в прогнозируемом на очередной финансовый год объеме налоговых и неналоговых доходов городского бюджета составляет 12,6 процента.

К оценке 2022 года налоги на совокупный доход планируются с ростом на 19 751,0 тысяч рублей или на 4,1 процента, за счет прогнозируемого роста поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения и по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения.

Расчет налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, произведен на основании данных о фактических поступлениях налога в бюджет города Костромы за 2021 год и 7 месяцев текущего финансового года (формы бюджетной отчетной № 0503317 за указанные периоды), основных параметров прогноза социально-экономического развития города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов и норматива отчисления в бюджет города Костромы 15 процентов.

Общий объем поступлений платежей по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет в 2023 году прогнозируется в сумме 384 455,0 тысяч рублей с ростом к ожидаемому поступлению налога в 2022 году на 14 787,0 тысяч рублей или на 4,0 процента.

Сумма налога, исчисленная с доходов организаций и индивидуальных предпринимателей, на 2023 год определена в размере 216 063,0 тысяч рублей.

Сумма налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, составит 168 392,0 тысяч рублей.

Общий объем поступлений налога с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет в плановом периоде 2024 и 2025 годов определен в размере 394 451,0 тысяч рублей и 408 651,0 тысяч рублей соответственно, с учетом ожидаемого поступления налога в 2023 и 2024 годах, индексов-дефляторов 102,6 и 103,6 процента, соответственно.

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов принимается по данным главного администратора доходов - Управления Федеральной налоговой службы по Костромской области в размере 153,0 тысяч рублей (на 2023 год), на плановый период 2024 и 2025 годов 157,0 и 162,0 тысяч рублей, соответственно.

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, принимается по данным главного администратора доходов - Управления Федеральной налоговой службы по Костромской области.

Объем прогнозируемых поступлений в городской бюджет по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2023 год определен главным администратором доходов в размере 118 414,0 тысяч рублей, что выше ожидаемого поступления налога в 2022 году на 4 332,0 тысяч рублей или 3,8 процента. На плановый период 2024 и 2025 годов поступления налога прогнозируется в размере 123 263,0 и 129 813,0 тысяч рублей соответственно, с ростом к предшествующему году на 4,1 процента в 2024 году и на 5,3 процента в 2025 году.

1.2.4.Налоги на имущество

Налоги на имущество прогнозируются на 2023 год в сумме 486 603,0 тысяч рублей и включают:

- налог на имущество физических лиц – 259 724,0 тысяч рублей;
- земельный налог – 226 879,0 тысяч рублей, в том числе: с организаций – 146 284,0 тысяч рублей и с физических лиц – 80 595,0 тысяч рублей.

К уровню ожидаемого поступления в 2022 году имущественные налоги прогнозируются со снижением на 45 379,0 тысяч рублей или на 8,5 процента.

Налог на имущество физических лиц спрогнозирован к поступлению в городской бюджет на 2023 год с ростом к оценке 2022 года на 10 566,0 тысяч рублей или на 4,2 процента.

Расчет налога на имущество физических лиц произведен на основании положений главы 32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, данных статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений по налогу на имущество физических лиц (форма 5МН за 2021 год).

Прогноз налога на имущество физических лиц на 2023 год определен, исходя из начисленных сумм налога за 2021 год в разрезе объектов налогообложения, с учетом коэффициента, ограничивающего увеличение суммы налога не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом согласно пункта 8.1 статьи 408 Налогового кодекса Российской Федерации, и коэффициента собираемости налога,

определенного исходя из фактических поступлений налога на имущество физических лиц в 2019 -2021 годах и сумм налога, исчисленного за 2018 -2020 года.

На плановый период 2024 и 2025 годов объем поступлений по налогу на имущество физических лиц сформирован с учетом коэффициента 1,1, ограничивающего рост начисленной суммы налога, к сумме налога, начисленной за предшествующий налоговый период (пункт 8.1 статьи 408 НК РФ).

На 2024 год поступления налога на имущество физических лиц прогнозируются в сумме 271 347,0 тысяч рублей с ростом к уровню 2023 года на 4,5 процента (+ 11 623,0 тысяч рублей), на 2025 год – в сумме 284 132,0 тысяч рублей с ростом к уровню 2024 года на 4,7 процента (+ 12 785,0 тысяч рублей).

Земельный налог спрогнозирован к поступлению в городской бюджет на 2023 год в сумме 226 879,0 тысяч рублей, со снижением к оценке 2022 года на 55 945,0 тысяч рублей или на 19,8 процента, в том числе, земельный налог с организаций – 146 284,0 тысяч рублей, земельный налог с физических лиц – 80 595,0 тысяч рублей.

Расчет объема поступлений платежей по земельному налогу осуществлен на основании: фактического поступления налога с организаций в январе - июле текущего финансового года и 2021 года (форма бюджетной отчетности 0503317), ожидаемых поступлений земельного налога с организаций в 2022 году, статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений по земельному налогу с физических лиц за 2021 год, коэффициента собираемости налога, определенного исходя из фактических поступлений земельного налога с физических лиц в 2019 - 2021 годах и сумм налога, исчисленного за 2018 -2020 года, предложений главного администратора доходов в части применения коэффициента роста поступлений налога в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов.

При расчете земельного налога на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (по земельному налогу с физических лиц начиная с 2024 года) учтены предварительные результаты государственной кадастровой оценки земельных участков, расположенных на территории города, проведенной в 2022 году, а также порядок исчисления налогооблагаемой базы по земельному налогу для расчета налога за 2023 год (Федеральный закон от 26 марта 2022 года № 67-ФЗ).

Объем поступлений по земельному налогу в 2024 году планируется в размере 190 783,0 тысяч рублей, в том числе с организаций – 139 856,0 тысяч рублей, с физических лиц – 50 927,0 тысяч рублей, в 2025 году поступления земельного налога составят 201 603,0 тысяч рублей, из них с организаций – 143 956,0 тысяч рублей, с физических лиц – 57 647,0 тысяч рублей. В 2024 году поступления по земельному налогу снизятся к уровню 2023 года на 15,9 процента (- 36 096,0 тысяч рублей), в 2025 году прогноз сформирован с ростом к уровню предшествующего года на 5,7 процента (+10 820,0 тысяч рублей).

1.2.5. Государственная пошлина

Расчет государственной пошлины произведен исходя из оценки поступлений госпошлины в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов главных администраторов доходов городского бюджета.

Общая сумма госпошлины прогнозируется к поступлению в 2023 году в размере 57 803,0 тысяч рублей, в том числе:

- госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, – 57 385,0 тысяч рублей со снижением к ожидаемым поступлениям госпошлины в 2022 году на 10,8 процентов (прогноз установлен по данным по главного администратора доходов Управления ФНС России по Костромской области

- госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 210,0 тысяч рублей со снижением к ожидаемому поступлению госпошлины в 2022 году на 26,0 процентов (-160,0 тысяч рублей), в результате снижения количества планируемых к выдаче разрешений в 2022 году на установку рекламных конструкций на недвижимом имуществе, находящемся в частной собственности (-265,0 тысяч рублей). На 2024-2025 года объем доходов по данному источнику бюджета установлен в размере 225,0 и 215,0 тысяч рублей, соответственно, что обусловлено количеством планируемых к выдаче разрешений по результатам проведения аукционов на право заключения договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на недвижимом имуществе, находящемся в муниципальной собственности, землях и земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных на территории города Костромы и разрешений в отношении рекламных конструкций на недвижимом имуществе, находящемся в частной собственности;

- госпошлина за выдачу специального разрешения на перевозку опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 208,0 тысяч рублей, ежегодно.

На 2024 год поступления по госпошлине устанавливаются в размере 58 392,0 тысяч рублей, на 2025 год – 58 962,0 тысяч рублей, с ежегодным ростом к уровню предшествующего года на 1,0 процент ежегодно.

1.2.6. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прогнозируются на основании предложений главных администраторов доходов - отраслевых (функциональных) органов Администрации города и составят на 2023 год – 228 632,0 тысячи рублей, на 2024 год – 237 809,0 тысяч рублей, на 2025 году – 243 546,0 тысяч рублей.

Поступления в городской бюджет по данной подгруппе доходов формируются за счет:

- доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, обеспечивающих более 58,3 процента в основных поступлениях по данной подгруппе доходов.

В 2023 году поступления по указанному доходному источнику прогнозируются в сумме 133 188,0 тысяч рублей, с ростом по отношению к оценке 2022 года на 2 142,0 тысяч рублей или на 1,6 процента. Прогнозируемый объем поступлений доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлен главными администраторами доходов Администрацией города

Костромы и Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы, в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджет.

На 2024 и 2025 годы поступления устанавливаются в размере 137 256,0 тысяч рублей и 141 485,0 тысяч рублей, соответственно, с ежегодным ростом 3,1 процента к уровню предшествующего года, в основном за счет инфляционной составляющей, применяемой при расчете прогнозного объема поступлений доходов;

- доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных автономных учреждений). Объем прогнозируемых поступлений по данному доходному источнику составит в 2023 году – 26 949,0 тысяч рублей, с ростом по отношению к оценке 2022 года на 36,8 процента (+ 7 249,0 тысяч рублей).

Рост объема поступлений по арендной плате за земли, находящиеся в муниципальной собственности, обусловлен в основном применением главным администратором доходов (Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы) индекса потребительских цен в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов и коэффициента собираемости.

В 2024 и 2025 годах поступления прогнозируются в размере 28 027,0 тысяч рублей и 29 148,0 тысяч рублей, соответственно, с ежегодным ростом 4,0 процента к поступлениям предшествующего года, в основном за счет применения инфляционной составляющей при расчете прогнозного показателя по данному доходному источнику бюджета;

-доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений). По прогнозу главного администратора (Администрация города Костромы) объем поступлений по данному источнику доходов установлен на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 2 968,0 тысяч рублей, ежегодно. Поступления по данному доходному источнику снизятся в отношении к оценке 2022 года на 78 452,0 тысяч рублей, в связи планируемым поступлением в текущем финансовом году задолженности по сублизинговым платежам в рамках мероприятий по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности (санации) МУП города Костромы «Троллейбусное управление» в размере 79 787,0 тысяч рублей;

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков). На 2023-2025 года объем прогнозируемых поступлений сформирован главным администратором доходов в размере 6 170,0 тысяч рублей, ежегодно, со снижением в отношении к оценке 2022 года на 15,1 процента (- 1 100,0 тысяч рублей), за счет выбытия муниципального имущества в результате реализации Прогнозного плана приватизации муниципального имущества города Костромы;

- платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности. В 2023 - 2025 годах поступления по указанному доходному источнику прогнозируются в сумме 197,0 тысяч рублей на 2023 год и на плановый период 2024

и 2025 годов 185,0 и 173,0 тысяч рублей, соответственно, согласно заключенных главными администраторами доходов соглашений об установлении сервитута;

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами (далее - часть чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий).

На 2023 год поступления доходов от перечисления чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий, в связи с ликвидацией (2 предприятия), банкротством (1 предприятие), предполагаемыми убытками по ряду муниципальных предприятий (МУП г. Костромы «Костромские бани», МУП города Костромы «Троллейбусное управление») и освобождением от уплаты части чистой прибыли (МУП города Костромы «Центральный рынок» за 2022 и 2023 года, в соответствии с графиком погашения задолженности по муниципальной гарантии (договор от 28 апреля 2016 года № 25-д), прогнозируются в размере 3 055,0 тысяч рублей (МУП города Костромы «Костромаводоканал» и МУП города Костромы «Городские сети») и снизятся к оценке 2022 года на 2 856,0 тысяч рублей или на 48,3 процента, что обусловлено планируемым погашением в текущем финансовом году задолженности по данному доходному источнику за 2018-2019 года в размере 3 797,0 тысяч рублей МУП города Костромы «Костромаводоканал» и перечислением доходов от части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий в размере 550,4 тысяч рублей за 2021 год МУП города Костромы «Городские сети».

На 2024 год отчисления от чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий прогнозируются в сумме 3 176,0 тысяч рублей (МУП города Костромы «Костромаводоканал» (2 119,0 тысяч рублей) и МУП города Костромы «Городские сети» (1 057,0 тысяч рублей)) с ростом к уровню 2023 года 4,0 процента (+ 121,0 тысяч рублей), на 2025 год – в сумме 3 804,0 тысяч рублей, с ростом к уровню 2024 года 19,8 процента (+628,0 тысяч рублей), за счет планируемого увеличения платежей по вышеперечисленным муниципальным унитарным предприятиям и перечисления части чистой прибыли МУП города Костромы «Центральный рынок» в размере 500,0 тысяч рублей за 2024 год;

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, включающих в себя: плату за наём жилых помещений, плату по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, плату за предоставление торгового места, плату за размещение объекта сферы услуг в области досуга. Прогноз прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности установлен на основании предложений главных администраторов доходов - Администрации города Костромы и Управления имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы.

В 2023 году поступления по данной подгруппе доходов прогнозируются в сумме 56 105,0 тысяч рублей со снижением к оценке 2022 года на 13 498,0 тысяч рублей или на 19,4 процента, в основном в результате снижения прогнозируемого объема поступлений платы в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, на 15 798,0 тысяч рублей или на 88,8 процента.

Наибольший удельный вес в поступлениях прочих доходах от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, составляет плата за наём жилых помещений (40,0 процентов).

Прогнозируемое поступление платы за наём жилых помещений, находящихся в муниципальном жилищном фонде, установлено на основании прогнозных данных главного администратора доходов – Управления имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы и составляет на 2023 год – 22 415,0 тысяч рублей, с незначительным снижением к ожидаемому поступлению 2022 года на 0,8 процента (-185,0 тысяч рублей).

Прогноз осуществлен с учетом площади муниципального жилищного фонда, за которую взимается плата за наём в текущем финансовом году, увеличения муниципального жилищного фонда в рамках реализации муниципальной программы города Костромы «Повышение качества жилищного фонда и коммунальных услуг на территории города Костромы» подпрограммы «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан города Костромы» (постановление Администрации города Костромы от 29 октября 2021 года № 1916), договоров о совместной деятельности, заключенных Администрацией города Костромы с застройщиками многоквартирных домов и выбытия части муниципальных жилых помещений из муниципальной собственности в результате передачи их в собственность гражданам в порядке приватизации и сноса (реконструкции) аварийного жилищного фонда.

На 2024 и 2025 года прогноз поступления платы за наём жилых помещений сформирован главным администратором доходов в размере 23 900,0 тысяч рублей и 23 100,0 тысяч рублей, соответственно.

Прогнозные показатели платы за наём жилых помещений на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы с ростом по отношению к 2023 году на 6,6 процента (+ 1 485,0 тысяч рублей) в 2024 году и на 3,1 процента (+ 685,0 тысяч рублей) в 2025 году, за счет прироста жилищного муниципального фонда в рамках реализации муниципальной программы города Костромы «Повышение качества жилищного фонда и коммунальных услуг на территории города Костромы» подпрограммы «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан города Костромы» (постановление Администрации города Костромы от 29 октября 2021 года № 1916) и договоров о совместной деятельности, заключенных Администрацией города Костромы с застройщиками многоквартирных домов.

Расчет платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций осуществлен главным администратором доходов (Администрация города Костромы), исходя из начислений по действующим и планируемым к заключению договорам и поступлений за право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (далее- плата) по результатам планируемых к проведению аукционов.

Объем поступлений платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций и платы в рамках договоров за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, определен на 2023 год в размере 16 295,0 тысяч рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 18 041,0 тысяч рублей и 17 893,0 тысяч рублей, соответственно.

В 2023 году прогнозные показатели по плате по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (далее плата) планируются со снижением к оценке 2022 года на 14 233,0 тысяч рублей или на 46,6 процента, в связи с

укомплектованностью рекламного рынка города за счёт аукционов, проведенных в 2021-2022 годах (реализовано на аукционах 152 рекламных места, включенных в схему размещения рекламных конструкций на территории города Костромы). В 2023 году аукционы планируются провести в отношении 19 рекламных мест.

Кроме того, в 2023 году в прогнозных показателях в части платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, учтено снижение платежей на 20 процентов от начисленной суммы платы по действующим договорам в соответствии с федеральным законодательством о рекламе (Федеральный закон от 14 июля 2022 года № 286-ФЗ).

Снижение поступлений платы в 2024-2025 годах связано с уменьшением количества рекламных мест, планируемых к реализации на торгах, 5-ти и 2-х рекламных мест, соответственно.

Плата за предоставление торгового места установлена главным администратором данного доходного источника бюджета - Администрацией города Костромы на 2023 год в сумме 17 282,0 тысяч рублей с ростом к ожидаемому поступлению платы в 2022 году на 5,6 процента (+ 920,0 тысяч рублей), в 2024 году – 17 973,0 тысяч рублей, в 2025 году – 18 692,0 тысяч рублей, с ежегодным ростом 4,0 процента к предыдущему году.

Прогноз платы за предоставление торгового места на 2023-2025 года рассчитан с учетом суммы начисленной платы за право размещения нестационарного торгового объекта за год, предшествующий текущему финансовому году, по действующим на дату определения прогнозного показателя договорам размещения нестационарных торговых объектов, индекса потребительских цен и коэффициента собираемости платы за предоставление торгового места, рассчитанного за последние три года, предшествующих текущему финансовому году.

1.2.7. Платежи при пользовании природными ресурсами

Платежи при пользовании природными ресурсами включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду (далее - НВОС). Прогноз по данному доходному источнику бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов установлен на основании данных главного администратора – Верхне-Волжского Межрегионального управления Федеральной службы в сфере природопользования в размере 1 483,0 тысяч рублей, ежегодно, с ростом в отношении к оценке 2022 года на 20,4 процента (+251,0 тысяч рублей).

Прогноз поступления платы за НВОС на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов в бюджет города Костромы рассчитан по нормативу 100 процентов.

1.2.8. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2023 год прогнозируются в сумме 58 434,0 тысяч рублей, что на 70 773,0 тысяч рублей или на 54,8 процента ниже оценки 2022 года.

Прогнозный объем доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства установлен на основании данных, представленных главными администраторами доходов городского бюджета, (Администрацией города Костромы,

Управлением жилищно-коммунального хозяйства, Комитетом по строительству, транспорту и дорожной деятельности).

В составе указанных доходов учтены:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов, включающие: услуги МКУ города Костромы «Центр регистрации граждан» – 1 100,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Чистый город» – 9,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Центр гражданской защиты» – 550,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Центр передержки животных» – 1 210,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство» – 1 500,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Муниципальный архив города Костромы» – 170,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Молодежный комплекс «Пале» – 246,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Автохозяйство» – 69,0 тысяч рублей. Прогнозные показатели по вышеуказанным доходам на 2023 год рассчитаны и установлены в размере 4 854,0 тысяч рублей и составляют к оценке 2022 года 85,8 процента (- 806,0 тысяч рублей).

Основное снижение поступлений предполагается, в части оказания услуг МКУ города Костромы «Чистый город» (- 702,0 тысяч рублей), так как прогнозные показатели установлены в объеме 9,0 тысяч рублей (поступления доходов от продажи саженцев). В 2022 году по данному доходному источнику бюджета города Костромы учтены поступления от оказания услуг по санитарному содержанию и уборке территории в сквере у памятника Ивану Сусанину в городе Костроме. На 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов главный администратор не предусмотрел доходы от оказания услуг по санитарному содержанию и уборке сквера Ивана Сусанина, так как заключение контракта осуществляется согласно Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», что не гарантирует заключение контракта с МКУ города Костромы «Чистый город».

На 2024 и 2025 года прогноз поступлений прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов, сформирован главными администраторами доходов в размере 4 904,0 тысяч рублей и 4 935,0 тысяч рублей;

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, на 2023 год прогнозируются в сумме 3 765,0 тысяч рублей и возрастут к оценке 2022 года на 2,3 процента (+86,0 тысяч рублей).

Поступления указанных доходов в городской бюджет на 2024 год прогнозируются в сумме 4 021,0 тысяч рублей, на 2025 год – 4 278,0 тысяч рублей, с ростом к предшествующему году на 6,8 и 6,4 процента, соответственно;

- прочие доходы от компенсации затрат государства. Прогнозные показатели по данным доходам на 2023-2025 года включают: плату за восстановительную стоимость зеленых насаждений, доходы в части возмещения затрат МКУ города Костромы «Служба муниципального заказа по ЖКХ» (погашение задолженности прошлых лет за услуги населению по вывозу ТКО, образовавшейся по состоянию на 1 декабря 2018 года), доходы в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет по средствам городского бюджета, плату за восстановительную стоимость усовершенствованного дорожного покрытия автомобильных дорог, доходы в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом и

составляют на 2023 год – 49 815,0 тысяч рублей, на 2024 год – 49 765,0 тысяч рублей, на 2025 год – 49 765,0 тысяч рублей.

Прогноз 2023 года по прочим доходам от компенсации затрат государства сформирован главными администраторами доходов ниже оценки 2022 года на 70 053,0 тысяч рублей или на 58,4 процента, в связи с поступлением в 2022 году сумм дебиторской задолженности в рамках банковских гарантий по расторгнутым муниципальным контрактам прошлых лет (45 446,0 тысяч рублей) и планируемым снижением поступлений доходов в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом (- 24 214,0 тысяч рублей).

Наибольший удельный вес в поступлениях прочих доходах от компенсации затрат государства (87,4 процента) составляют платежи за возмещение расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом. На 2023-2025 года прогнозные показатели поступлений по данному доходному источнику сформированы главным администратором доходов (Комитет по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы), в размере 43 518,0 тысяч рублей ежегодно, со снижением к оценке 2022 года на 24 214,0 тысяч рублей, в связи с планируемым поступлением в 2022 году задолженности прошлых лет МУП города Костромы «Троллейбусное управление» в сумме 11 422,0 тысяч рублей, изменением условий предоставления преференций на проезд в автомобильном и электрическом транспорте льготным категориям граждан и их заявительным характером.

Прогноз доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2023 год устанавливается в объеме 58 434,0 тысяч рублей, на 2024 год – 58 690,0 тысяч рублей, на 2025 год – 58 978,0 тысяч рублей, с незначительным ростом поступлений к предшествующему году на 0,4 и 0,5 процентов, соответственно.

1.2.9. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Прогнозный объем доходов от продажи материальных и нематериальных активов рассчитан главным администратором доходов городского бюджета – Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы (далее - главный администратор) и установлен на 2023 год в сумме 171 955,0 тысяч рублей на плановый период 2024 и 2025 годов в размере 72 217,0 и 122 545,0 тысяч рублей, соответственно.

В составе доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2023 год учтены:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов.

По данному доходному источнику бюджета поступают средства от продажи освободившихся комнат в коммунальных квартирах, в том числе, в связи со смертью нанимателя муниципального жилого помещения.

Прогноз поступлений доходов от продажи квартир на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован главным администратором доходов в соответствии с методикой прогнозирования доходов в размере 515,0 тысяч рублей и на плановый период 536,0 тысяч рублей и 557,0 тысяч рублей, соответственно;

- средства от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов, прогнозируются на 2023-2025 года в

сумме 1 639,0 тысяч рублей (2023 год) и 1 705,0 тысяч рублей (2024 год) и 1 773,0 тысяч рублей (2025 год);

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в сумме 35 934,0 тысяч рублей. Прогноз доходов осуществлен главным администратором, учетом ожидаемого поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на аукционах в размере 18 336,0 тысяч рублей и собственникам зданий, сооружений, расположенных на таких земельных участках в сумме 17 598,0 тысяч рублей, что на 35,6 процента (- 19 855,0 тысяч рублей) ниже оценки 2022 года.

Снижение прогнозируемых поступлений доходов от продажи земельных участков государственная собственность на которые не разграничена, обусловлено в основном реализацией на торгах в текущем финансовом году 12 земельных участков (при запланированных к продаже 11 земельных участках на весь 2022 год), продажей 3 крупных земельных участков под коммерческими объектами недвижимости (улица Базовая, 7, выкупная стоимость 2 633,7 тысяч рублей, улица Московская, 29, выкупная стоимость 2 702,9 тысяч рублей, улица Индустриальная, 85, выкупная стоимость 3 076,2 тысяч рублей), снижением количества земельных участков, планируемых к реализации в 2023-2025 годах собственникам объектов недвижимости, расположенных на таких земельных участках, а также снижением и их выкупной стоимости.

Прогноз поступлений доходов по данному источнику дохода на 2024, 2025 года установлен главным администратором на уровне 2023 года в размере 35 934 тысяч рублей, ежегодно;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 19 972,0 тысяч рублей, в том числе от продажи земельных участков, предоставленных в собственность по результатам торгов 18 432,0 тысяч рублей, а также собственникам зданий, сооружений, расположенных на таких земельных участках, в сумме 1 540,0 тысяч рублей.

Расчет прогнозного показателя по данному доходному источнику бюджета города на 2023 год осуществлен, исходя из планируемых поступлений от продажи муниципальных земельных участков, собственникам зданий, сооружений, расположенных на таких участках и свободных земельных участков в собственность на торгах, согласно действующему законодательству. Поступление доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) планируются на 2023 год с ростом к оценке 2022 года в 46,2 раза (+ 19 540,0 тысяч рублей), в основном в связи с планируемой в 2023 году реализацией на торгах 12 свободных земельных участков (+ 18 432,0 тысяч рублей).

Прогнозные показатели доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), на 2024-2025 года главный администратор предлагает установить на уровне 2023 года в размере 19 972,0 тысяч рублей, ежегодно;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в сумме 3 775,0 тысяч рублей, рассчитанная исходя из среднегодовой

суммы поступлений за 3 последних года, предшествующих текущему финансовому году, по данному доходному источнику.

Прогнозируемый объем доходов на 2024-2025 года установлен главным администратором на уровне ожидаемых поступлений 2023 года – 3 775,0 тысяч рублей, ежегодно;

- доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны в сумме 110 120,0 тысяч рублей, из них от продажи земельных участков под объектами 62 566,0 тысяч рублей или 56,8 процента.

Расчет поступлений доходов от приватизации муниципального имущества на 2023-2025 года учитывает поступления доходов по действующим договорам купли-продажи муниципального имущества, заключенным с субъектами малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ, доходов от продажи на торгах объектов муниципального имущества с земельными участками в рамках реализации Прогнозного плана приватизации муниципального имущества города Костромы на соответствующий год и на плановый период (далее - План приватизации) и объектов муниципального имущества, не реализованных в соответствующем году в рамках Плана приватизации.

В 2023 году доходы от приватизации муниципального имущества, находящегося в собственности городских округов, прогнозируются с ростом к оценке 2022 года на 87 831,0 тысяч рублей или в 4,9 раза, что обусловлено снижением спроса на объекты муниципальной собственности в текущем финансовом году и планируемой реализацией в 2023 году, в рамках Плана приватизации на торгах имущественных комплексов, начальная цена реализации которых составляет 65 208,8 тысяч рублей.

В 2023 году в бюджет города планируется получить по данному доходному источнику 110 120,0 тысяч рублей, в плановом периоде 2024-2025 годах 10 295,0 и 60 534,0 тысяч рублей, соответственно.

Прогнозируемое снижение доходов от реализации муниципального имущества связано с выбытием из казны города Костромы объектов муниципальной собственности, в том числе «ликвидных», реализуемых в рамках Прогнозных планов приватизации муниципального имущества города Костромы и в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ субъектам малого и среднего предпринимательства.

В 2024 году главный администратор планирует реализацию на торгах в рамках Плана приватизации одного объекта муниципальной собственности (улица Советская, дом 24/2) начальная цена реализации 5 751,7 тысяч рублей и поступление доходов по действующим договорам купли-продажи муниципального имущества, заключенным в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ, с условием оплаты в рассрочку.

В 2025 году планируется реализация объекта недвижимости выкупная начальная цена которого 55 990,2 тысяч рублей (посёлок Гари, строение 16), в том числе земельного участка по цене 55 872,0 тысяч рублей.

1.2.10. Административные платежи и сборы

Прогноз поступлений по данной подгруппе доходов городского бюджета сформирован на основе предложений главных администраторов доходов бюджета –

Администрации города Костромы и Управления имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы.

В составе указанных доходов учтена плата за услуги по приватизации жилья и плата за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе градостроительной деятельности.

Поступления административных платежей и сборов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов прогнозируются в размере 414,0 тысяч рублей, 378,0 и 448,0 тысяч рублей, соответственно.

1.2.11. Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогноз поступлений штрафных санкций на 2023 - 2025 года определен на основании предложений главных администраторов доходов и учитывает в полном объеме суммы административных штрафов за нарушение муниципальных правовых актов, за административные правонарушения, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля, а также зачисление штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, в случае, если постановления о наложении административных штрафов вынесены мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (за исключением штрафов за административные правонарушения в области дорожного движения) по нормативу 100 процентов в соответствии с региональным законодательством, в части межбюджетных отношений.

На 2023 год поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба планируются в сумме 49 687,0 тысяч рублей со снижением к оценке 2022 года на 57,3 процента (-66 769,0 тысяч рублей), в основном за счет поступления в текущем финансовом году банковской гарантии за ненадлежащее исполнение обязательств ПАО «ТГК-2» по Концессионному соглашению от 28 июня 2019 года, в размере 57 350,0 тысяч рублей и снижения поступлений по ряду доходных источников данной подгруппы доходов бюджета по которым главные администраторы доходов не формируют прогноза поступлений на очередной финансовый год и плановый период, в соответствии с методикой прогнозирования доходов.

На 2024 год поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба планируются в сумме 48 736,0 тысяч рублей, на 2025 год – 48 734,0 тысяч рублей со снижением в 2024 году к уровню 2023 года на 1,9 процента, ежегодно.

1.3. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления, предоставляемые бюджету города Костромы, на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов характеризуются следующими показателями:

	2023 год, тысяч рублей	2024 год, тысяч рублей	2025 год, тысяч рублей
Безвозмездные поступления – всего, в том числе:	6 973 048,4	6 857 899,9	3 548 769,3
Дотации	353 882,0	219 474,0	219 474,0
Субсидии	1 875 788,2	1 594 622,9	686 385,6

Субвенции	2 433 533,0	2 539 338,6	2 539 338,6
Иные межбюджетные трансферты	949 842,2	603 361,1	103 361,1
Прочие безвозмездные поступления	1 360 003,0	1 901 103,3	210,0

II. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

2.1. Общие сведения о расходах бюджета

Объем расходов бюджета города Костромы на 2023 год планируется в объеме 10 957 219,4 тысяч рублей, на 2024 год – в объеме 10 862 835,9 тысяч рублей, на 2025 год – в объеме 7 769 494,3 тысяч рублей.

При формировании проекта бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сохранились программные инструменты бюджетного планирования. В очередном финансовом году объем программных расходов на реализацию четырнадцати муниципальных программ составит 98 процентов, что соответствует уровню текущего года.

Бюджетные ассигнования по начислениям на оплату труда рассчитывались в соответствии с положениями ст. 425 Налогового кодекса Российской Федерации с применением совокупного тарифа страховых взносов в государственные внебюджетные фонды Российской Федерации в размере 30,2 процента. Расчет бюджетных ассигнований на 2023-2025 годы в части расходов на коммунальные нужды (тепловая энергия, электрическая энергия, водоснабжение и водоотведение и др.) осуществлялись с применением индексов - дефляторов цен. Расходы на увеличение стоимости основных средств и иные расходы в период 2023-2025 годов планировались без индексации.

Сравнительная характеристика структуры расходов бюджета города Костромы в 2022-2025 годах

		План на 2022 год, тысяч рублей	Проект на 2023 год, тысяч рублей	Проект на 2024 год, тысяч рублей	Проект на 2025 год, тысяч рублей
	РАСХОДЫ – всего, в том числе:	11 767 165,0	10 957 219,4	10 862 835,9	7 769 494,3
0100	Общегосударственные вопросы	619 121,8	569 160,3	552 136,9	548 078,9
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	46 988,8	43 693,0	42 892,1	40 927,0
0400	Национальная экономика	2 845 617,9	2 973 417,9	3 534 821,7	1 046 867,6
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 803 919,0	1 013 182,5	649 073,8	627 321,6
0600	Охрана окружающей среды	291 699,7	302 244,2	376 285,4	141 934,7
0700	Образование	5 403 035,8	5 521 329,2	4 948 899,5	4 468 235,4
0800	Культура, кинематография	132 077,0	131 808,2	133 178,4	134 990,0

1000	Социальная политика	378 911,9	291 407,2	162 805,5	154 649,4
1100	Физическая культура и спорт	95 821,1	93 676,9	121 613,6	95 814,7
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	149 972,0	17 300,0	20 700,0	79 200,0
-	Условно утвержденные расходы			320 429,0	431 475,0

Источниками финансирования расходов в 2023 году являются:

- налоговые и неналоговые доходы бюджета города – 3 984 171,0 тысяча рублей или 36,4 процента;
- безвозмездные поступления – 6 973 048,4 тысяч рублей или 63,6 процента.

Источниками финансирования расходов в 2024 году являются:

- налоговые и неналоговые доходы бюджета города – 4 004 936,0 тысяч рублей или 36,9 процента;
- безвозмездные поступления – 6 857 899,9 тысяч рублей или 63,1 процента.

Источниками финансирования расходов в 2025 году являются:

- налоговые и неналоговые доходы бюджета города – 4 220 725,0 тысяч рублей или 54,3 процента;
- безвозмездные поступления – 3 548 769,3 тысяч рублей или 45,7 процента.

Превышение расходов над доходами (дефицит) бюджета в 2023 – 2025 годах не планируется.

2.2. Планирование отдельных расходов бюджета по разделам и подразделам

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Объем бюджетного финансирования на 2023 год по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» предусмотрен в сумме 569 160,3 тысяч рублей. В плановом периоде 2024 - 2025 годов расходы составят 552 136,9 и 548 078,9 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»

По данному подразделу предусмотрены расходы в сумме 2 431,2 тысяч рублей на заработную плату с начислениями Главы города Костромы.

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»

По данному подразделу предусмотрены расходы на заработную плату с начислениями заместителей Главы города в сумме 3 287,1 тысяч рублей и на содержание аппарата Думы города Костромы в объеме 18 410,3 тысяч рублей.

*Подраздел 0104 «Функционирование Правительства РФ,
высших исполнительных органов государственной
власти субъектов РФ, местных администраций»*

По данному подразделу финансирование расходов планируется в объеме 109 543,6 тысяч рублей на содержание Администрации города в рамках муниципальной программы «Муниципальное управление и гражданское общество в городе Костроме», в том числе на осуществление государственных полномочий по организации деятельности административных комиссий, по решению вопросов в сфере трудовых отношений за счет средств, переданных в виде субвенций из областного бюджета в сумме 1 663,1 тысяч рублей.

Подраздел 0105 «Судебная система»

По данному подразделу предусмотрены расходы в сумме 47,3 тысяч рублей на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, переданных в виде субвенций из федерального бюджета.

*Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых,
налоговых и таможенных органов и органов финансового
(финансово-бюджетного) надзора»*

По данному подразделу предусмотрены расходы в сумме 48 500,0 тысяч рублей, из них на содержание:

- Управления финансов Администрации города Костромы – 37 000,0 тысяч рублей в рамках Муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Костромы»;
- Контрольно-счетной комиссии города Костромы – 11 500,0 тысяч рублей, как непрограммные направления деятельности.

Подраздел 0111 «Резервные фонды»

Резервный фонд Администрации города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов ежегодно планируются в сумме 10 000,0 тысяч рублей или 0,1 процента от общего объема расходов бюджета города каждого года, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации (не более 3 процентов от общего объема расходов бюджета).

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

По подразделу предусматриваются расходы в объеме 376 940,8 тысяч рублей.

На содержание органов управления планируются следующие объемы расходов:

- Управление имущественных и земельных отношений – 31 863,2 тысяч рублей;
- Управление строительства и капитального ремонта – 20 178,8 тысяч рублей, в том числе 759,0 тысяч рублей на осуществление органами местного самоуправления городских округов полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без

попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями;

– Управление муниципальных инспекций – 20 864,9 тысяч рублей, в том числе 664,9 тысяч рублей на осуществление государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях за счет средств, переданных в виде субвенций из областного бюджета.

На содержание и обслуживание казны города Костромы (капитальный ремонт, коммунальные услуги, охрану, оплату земельного налога) планируется направить 9 617,3 тысяч рублей.

Расходы на выполнение «Прочих обязательств, связанных с исполнением функций органов местного самоуправления» планируются в сумме 41 785,3 тысяч рублей.

Наименование расходов	Сумма, тысяч рублей
Прочие обязательства, связанные с исполнением функций органов местного самоуправления – всего, в том числе:	41 785,3
Возмещение расходов по судебным искам	19 021,0
Финансовая помощь (по постановлениям)	502,5
Выплаты, связанные с депутатской деятельностью	11 828,6
Членские взносы в различные Союзы и ассоциации	1 796,0
Прочие расходы (представительские расходы)	1 899,6
Вознаграждения при поощрении от имени органов местного самоуправления	985,9
Муниципальная премия имени академика Д.С.Лихачева	41,0
Учет муниципальных жилых помещений	1 252,9
Прочие обязательства, связанные с исполнением функций органов местного самоуправления	250,0
Денежное вознаграждение по итогам тематических конкурсов участникам территориального общественного самоуправления	1 507,5
Городской конкурс «Костромские дворики»	402,0
Конкурс «Лучший народный дружинник города Костромы»	50,3
Субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социально значимых проектов и программ	1 500,0
Субсидии в целях обеспечения затрат на погашение сумм арендной платы организациям, оказывающим услуги временного пребывания лицам без определенного места жительства	248,0
Субсидии на финансовое обеспечение затрат некоммерческих организаций, планирующих оказывать помощь семьям военнослужащих и сотрудников федеральных государственных органов, проживающих на территории города Костромы	500,0

На обеспечение деятельности учреждений расходы составят 252 631,3 тысяч рублей, в том числе:

- МБУ города Костромы «Городская служба контроля качества потребительских товаров и услуг» – 6 245,8 тысяч рублей;
- МКУ города Костромы «Муниципальный архив города Костромы» – 8 384,1 тысяч рублей, в том числе 611,5 тысяч рублей субвенции в области архивного дела;
- МКУ города Костромы «Автохозяйство» – 87 304,3 тысяч рублей;
- МКУ города Костромы «Агентство муниципальных закупок» – 4 260,8 тысяч рублей;
- МБУ города Костромы «Костромастройзаказчик» – 31 886,7 тысяч рублей;
- МБУ города Костромы «Управление административными зданиями» – 49 204,3 тысяч рублей;
- МКУ города Костромы «Централизованная бухгалтерия» – 65 345,3 тысяч рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По подразделу 0309 «Гражданская защита» планируются бюджетные ассигнования в объеме 43 693,0 тысяч рублей на содержание МКУ города Костромы «Центр гражданской защиты города Костромы».

В плановом периоде 2024-2025 годов расходы составят 42 892,1 тысяч рублей и 40 927,0 тысяч рублей соответственно.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на 2023 год, составляет 2 973 417,9 тысяч рублей, что на 127 800,0 тысяч рублей выше плановых назначений 2022 года в связи с увеличением расходов на транспорт и дорожную деятельность.

В плановом периоде 2024-2025 годов расходы составят 3 534 821,7 тысяч рублей и 1 046 867,6 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 04 08 «Транспорт»

Объем бюджетных назначений по подразделу «Транспорт» составляет 1 049 586,3 тысяч рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

- оплата транспортной работы предприятиями городского электрического транспорта (пассажирские перевозки по маршрутам регулярного движения в городе Костроме) – 56 976,9 тысяч рублей;
- оплата транспортной работы предприятиями городского автомобильного транспорта (пассажирские перевозки по маршрутам регулярного движения в городе Костроме) – 976 071,6 тысяч рублей;
- расходы по изготовлению, реализации проездных билетов и маршрутной документации – 2 897,8 тысяч рублей;
- осуществление государственных полномочий Костромской области по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в виде

льготы на оплату проезда в общественном транспорте (субвенция – средства областного бюджета) – 5,0 тысяч рублей;

- на содержание Управления дорожной деятельности и транспортного обслуживания – 13 635,8 тысяч рублей.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов расходы по подразделу предусмотрены в сумме 2 003 848,4 тысяч рублей и 163 576,0 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 04 09 «Дорожное хозяйство»

Финансирование расходов по подразделу предусмотрено в объеме 1 864 954,4 тысяч рублей (на 470 091,2 тысяч рублей ниже плановых назначений 2022 года), в том числе по следующим направлениям:

- осуществление полномочий по организации и проведению аукционов на право заключения договоров на осуществление деятельности по перемещению задержанных транспортных средств на специализированную стоянку, их хранению и возврату - 5,0 тысяч рублей;

- расходы на ремонт и содержание дорог общего пользования – 381 329,5 тысяч рублей;

- расходы на ремонт дорог – 325 456,0 тысяч рублей, в том числе за счет средств областного дорожного фонда – 309 183,0 тысячи рублей;

- расходы в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 850 000,0 тысяч рублей за счет средств областного дорожного фонда;

- строительство и реконструкция линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд – 16 500,0 тысяч рублей;

- строительство объектов транспортной и коммунальной инфраструктуры в рамках мероприятий по стимулированию программы жилищного строительства субъектов Российской Федерации – 211 663,9 тысяч рублей, в том числе объем субсидии из областного бюджета составляет 211 153,9 тысяч рублей;

- профилактика и ликвидация возникновения опасных участков улично-дорожной сети – 80 000,0 тысяч рублей.

В плановом периоде финансирование составляет в 2024 году – 1 490 166,6 тысяч рублей, в 2025 году – 840 618,8 тысяч рублей.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

На финансирование расходов предусматривается объем бюджетных ассигнований 58 877,2 тысяч рублей. В 2023 году расходы предусмотрены по следующим направлениям:

- мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства - 3 000,0 тысяч рублей;

- возмещение затрат по арендной плате за земельный участок, используемый для реализации инвестиционного проекта – 100,0 тысяч рублей;

- возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с уплатой процентов по банковским кредитам - 800,0 тысяч рублей;

- возмещение части затрат на обучение или повышение квалификации субъектов малого и среднего предпринимательства и их сотрудников, осуществляющих деятельность в приоритетных направлениях для города Костромы - 100,0 тысяч рублей;

- возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с участием в выставочно-ярмарочных мероприятиях - 200,0 тысяч рублей;

- возмещение затрат, связанных с осуществлением деятельности по развитию внутреннего и въездного туризма на территории города Костромы - 300,0 тысяч рублей;

- организация и проведение мероприятий, направленных на развитие туризма в городе Костроме - 1 100,0 тысяч рублей;

- независимая оценка определения рыночной стоимости годовой арендной платы за размещение нестационарных торговых объектов, сезонных кафе (веранд) при стационарных предприятиях общественного питания, а также годовой арендной платы за земельные участки на территории города Костромы - 132,0 тысяч рублей;

- мероприятия по землеустройству и землепользованию - 4 654,5 тысяч рублей;

- содержание МКУ города Костромы «Центр градостроительства» - 12 787,2 тысяч рублей;

- мероприятия в сфере управления и распоряжения имуществом - 521,5 тысяч рублей;

- содержание МКУ города Костромы «Центр наружной рекламы и информации» - 8 965,0 тысяч рублей;

- предоставление субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному автономному учреждению г. Костромы «Дирекция парков» - 26 217,0 тысяч рублей.

В плановом периоде объем бюджетного финансирования по подразделу составляет в 2024 году 40 806,7 тысяч рублей, в 2025 году - 42 672,8 тысяч рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на 2023 год, запланирован в сумме 1 013 182,5 тысяч рублей, что на 790 736,5 тысяч рублей ниже плановых назначений 2022 года.

В плановом периоде бюджетные назначения предусмотрены в следующем объеме: 2024 год - 649 073,8 тысяч рублей, 2025 год - 627 321,6 тысяч рублей.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

По данному подразделу предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 336 649,6 тысяч рублей, что практически в три раза ниже плановых назначений 2022 года, за счет уменьшения расходов по МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского округа город Кострома», на которые в 2023 предусмотрено 292 561,8 тысяч рублей (план на 2022 год - 901 319,5 тысяч рублей). Так же по подразделу предусмотрены расходы по следующим направлениям:

- расходы на текущий ремонт и содержание жилищного фонда - 19 190,0 тысяч рублей, из которых 12 000,0 тысяч рублей планируется направить на

предоставление субсидий юридическим лицам на проведение текущего ремонта домов до 1961 года постройки, 7 150,0 тысяч рублей – на содержание незаселенного муниципального жилого фонда;

- расходы на капитальный ремонт жилищного фонда – 24 797,8 тысяч рублей (в том числе оплата взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд региональному оператору, управляющим компаниям и ТСЖ – 14 797,8 тысяч рублей);

- расходы по оборудованию муниципальных жилых помещений общедомовыми и индивидуальными приборами учета – 100,0 тысяч рублей.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены в следующем объеме: 2024 год – 43 857,8 тысяч рублей, 2025 год – 44 127,8 тысяч рублей.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

На финансирование расходов предусматривается объем бюджетных ассигнований в сумме 73 142,6 тысяч рублей, что на 46 827,2 тысяч рублей ниже плановых назначений 2022 года, в том числе по следующим направлениям:

- предоставление субсидий юридическим лицам на ремонт объектов коммунальной инфраструктуры – 16 000,0 тысяч рублей;

- софинансирование расходных обязательств, возникших при реализации проектов развития, в номинации "Местные инициативы" – 20 000,0 тысяч рублей;

- строительство объектов транспортной и коммунальной инфраструктуры в рамках мероприятий по стимулированию программы жилищного строительства субъектов РФ – 11 022,0 тысяч рублей, в том числе объем субсидии из областного бюджета составляет 10 852,0 тысяч рублей;

- строительство и реконструкция линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд – 15 680,0 тысяч рублей;

- предоставление субсидий юридическим лицам в части возмещения разницы в тарифах на услуги бань и прачечных – 7 440,6 тысяч рублей;

- предоставление субсидии теплоснабжающим организациям, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту наружных систем ГВС – 3 000,0 тысяч рублей.

В плановом периоде общий объем расходов коммунального характера составит: 2024 год – 102 509,4 тысяч рублей, 2025 год – 107 840,4 тысяч рублей.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 415 900,3 тысяч рублей, что на 99 886,2 тысяч рублей ниже уровня плановых ассигнований 2022 года. Предусмотрены следующие расходы:

- уличное освещение – 90 000,0 тысяч рублей;

- озеленение – 89 718,8 тысяч рублей (смета МКУ города Костромы «Чистый город»);

- мероприятия по борьбе с борщевиком Сосновского – 64,8 тысяч рублей (в том числе субсидия из областного бюджета – 32,4 тысяч рублей);

- организация общественных работ – 24 187,0 тысяч рублей;

- организация работ по сбору, вывозу твердых коммунальных отходов и содержанию контейнерных площадок – 13 500,0 тысяч рублей;

- прочие мероприятия по благоустройству – 33 386,2 тысяч рублей;
- содержание кладбищ – 18 000,0 тысяч рублей;
- реализация проектов благоустройства общественных территорий – 11 454,4 тысяч рублей;

- реализация мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» - 135 589,1 тысяч рублей (в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 92 197,8 тысяч рублей).

В плановом периоде 2024-2025 годов объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по благоустройству составит 363 180,9 тысяч рублей и 335 827,7 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»

На финансирование расходов предусматривается объем бюджетных ассигнований в сумме 187 490,0 тысяч рублей. Предусмотрены следующие расходы:

- реализации федерального проекта «Чистая вода» («Строительство резервуара чистой воды на территории станции 3- го подъема по ул.П.Щербины,16») – 48 317,8 тысяч рублей;

- содержание МКУ города Костромы «Центр передержки животных» – 17 295,7 тысяч рублей, в том числе 1 630,2 тысяч рублей – субвенции из областного бюджета на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

- содержание МКУ города Костромы «СМЗ по ЖКХ» - 43 549,3 тысяч рублей;

- содержание МКУ города Костромы «Центр регистрации граждан» – 30 419,9 тысяч рублей;

- на содержание Управления жилищно-коммунального хозяйства – 23 007,1 тысяч рублей.

- на содержание Управления благоустройства – 9191,5 тысяч рублей;

- на содержание Управления муниципальным жилищным фондом – 15 708,7 тысяч рублей.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены в следующем объеме: 2024 год – 139 525,7 тысяч рублей, 2025 год – 139 525,7 тысяч рублей.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

По подразделу 0602 «Сбор, удаление и очистка сточных вод» в 2023 году планируются бюджетные ассигнования в объеме 302 244,2 тысяч рублей, в том числе:

- на реализацию федерального проекта «Оздоровление Волги» по объекту Адресной инвестиционной программы города Костромы «Реконструкция Коркинских очистных сооружений и канализации в городе Костроме с изменением схемы подачи сточных вод» направляется 268 921,1 тысяч рублей;

- на капитальный ремонт внутриквартальных сетей и магистрального коллектора дождевой канализации в р. Алка в размере - 33 323,1 тысяч рублей.

В плановом периоде общий объем расходов составит: 2024 год – 376 285,4 тысяч рублей, 2025 год – 141 934,7 тысяч рублей.

Раздел 0700 «Образование»

По данному разделу в проекте бюджета города Костромы на 2023 год предусматриваются бюджетные ассигнования в объеме 5 521 329,2 тысяч рублей. Расходы предусмотрены на 118 293,4 тысяч рублей выше уточненных плановых назначений 2022 года.

В плановом периоде расходы на финансирование отрасли составят в 2024 году – 4 948 899,5 тысяч рублей, в 2025 году – 4 468 235,4 тысяч рублей.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

По данному подразделу финансирование расходов планируется в объеме 1 807 574,4 тысяч рублей, что на 83 838,1 тысяч рублей, или 4,4 процентов ниже планового уровня 2022 года.

В рамках общего объема бюджетных ассигнований по подразделу предусмотрено:

- предоставление субсидий учреждениям дошкольного образования – 812 829,9 тысяч рублей;
- реализация образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях (за счет средств субвенций) в объеме 966 581,4 тысяч рублей с увеличением к уточненному плану текущего года 9,8 процентов;
- приведение дошкольных образовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента предполагается направить - 1 300,0 тысяч рублей,
- проведение капитального ремонта дошкольных образовательных учреждений – 26 863,1 тысяч рублей.

На плановый период расходы предусмотрены: в 2024 году 1 792 711,3 тысяч рублей, в 2025 году – 1 790 980,3 тысяч рублей.

Подраздел 0702 «Общее образование»

По данному подразделу предусмотрены расходы в сумме 3 229 670,9 тысяч рублей с увеличением относительно уточненного плана 2022 года на 289 032,9 тысяч рублей с направлением расходования по следующим направлениям:

- предоставление субсидий учреждениям общего образования – 357 991,1 тысяч рублей;
- реализация основных общеобразовательных программ в муниципальных общеобразовательных организациях (за счет средств субвенций) 1 398 654,9 тысяч рублей, что выше уточненного плана 2022 года на 84 495,0 тысяч рублей;
- приведение учреждений общего образования в соответствие с требованиями технического регламента – 1 000,0 тысяч рублей;
- обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование 8 507,7 тысяч рублей;
- выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций - 95 693,5 тысяч рублей;

- реализация мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 188 193,8 тысяч рублей;

- бюджетные инвестиции в объеме 1 179 629,9 тысяч рублей, в том числе по объектам Адресной инвестиционной программы города Костромы:

- строительство здания муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 900 мест в поселке Волжский - 264 656,4 тысяч рублей;

- строительство здания муниципального образовательного учреждения города Костромы на 825 мест в мкр. Новый город - 776 509,2 тысяч рублей, в том числе 400 915,0 тысяч рублей – субсидии из областного бюджета;

- строительство здания муниципального общеобразовательного учреждения на 825 мест в районе пересечения улиц Магистральной, Московской» - 72 096,9 тысяч рублей, в том числе 71 383,0 тысяч рублей – субсидии из областного бюджета;

- реконструкция здания средней общеобразовательной школы № 30 – 66 367,4 тысяч рублей.

Данные расходы предусмотрены в рамках реализации национального проекта «Образование».

На плановый период расходы предусмотрены в следующих объемах: 2024 год – 2 641 966,6 тысяч рублей, 2025 год – 2 174 727,2 тысяч рублей.

Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования в сумме 388 164,1 тысяч рублей, что ниже плановых назначений 2022 года на 90 468,4 тысяч рублей.

По данному подразделу финансируются следующие расходы:

- музыкальные, художественные школы, школы искусств – 185 735,8 тысяч рублей;

- детско-юношеские спортивные школы – 17 294,5 тысяч рублей;

- внешкольные учреждения в сфере дошкольного и общего образования – 159 855,0 тысяч рублей;

- предоставление субсидий, а также грантов в форме субсидий в связи с оказанием услуг по реализации дополнительных общеобразовательных программ (персонифицированное финансирование) – 21 118,3 тысяч рублей;

- предусмотрены бюджетные инвестиции в объеме 4 160,5 тысяч рублей по объекту Адресной инвестиционной программы города Костромы «Строительство центра культурного развития в городе Кострома, улица Профсоюзная, в районе парка 50-летия Победы».

На 2024 и 2025 год расходы предусмотрены в сумме 419 528,7 тысяч рублей и 407 800,3 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

Финансирование расходов планируется в объеме 15 196,9 тысяч рублей, что ниже уточненных плановых назначений по данному показателю 2022 года на 19 284,6 тысяч рублей в связи с тем, что расходы на проведение мероприятий летней

оздоровительной кампании детей перенесены в подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» (изменение бюджетной классификации).

Предусмотрены расходы на содержание муниципального бюджетного учреждения «Молодежный центр «Пале»» в сумме 15 046,9 тысяч рублей, а также на премию для поддержки талантливой и социально активной молодежи – 150,0 тысяч рублей.

На плановый период расходы предусмотрены: на 2024 год и на 2025 год 14 996,6 тысяч рублей и 15 041,0 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 80 722,9 тысяч рублей, это на 22 851,6 тысяч рублей выше уточненного плана на 2022 год, в том числе по следующим направлениям:

- обеспечение деятельности учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере образования (городской центр обеспечения качества образования, ГМПК) – 23 022,9 тысяч рублей;
- проведение мероприятий летней оздоровительной кампании детей – 20 958,0 тысяч рублей;
- проведение мероприятий в области образования – 4 422,0 тысяч рублей
- содержание аппарата Комитета - 32 320,0 тысяч рублей, в том числе 3 290,7 тысяч рублей субвенции на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав.

На плановый период 2024-2025 годов расходы предусмотрены соответственно 79 696,3 тысяч рублей и 79 686,6 тысяч рублей соответственно.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусматривается в объеме 131 808,2 тысяч рублей, что ниже уточненных плановых назначений 2022 года на 268,8 тысяч рублей.

Планируются расходы на содержание муниципальных бюджетных учреждений культуры в объеме 125 941,7 тысяч рублей, на проведение городских мероприятий в сумме 5 866,5 тысяч рублей.

На 2024 и 2025 год расходы предусмотрены в сумме 133 178,4 тысяч рублей и 134 990,0 тысяч рублей соответственно.

Раздел 1000 «Социальная политика»

На финансирование расходов по данному разделу предусматривается бюджетные ассигнования в объеме 291 407,2 тысяч рублей, что на 87 504,7 тысяч рублей ниже уровня плановых назначений 2022 года.

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

На осуществление расходов в части доплат к пенсиям муниципальным служащим в 2023 году предусмотрен объем бюджетных ассигнований в сумме 12 060,0 тысяч рублей.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

Общий объем расходов по подразделу составляет 196 149,1 тысяч рублей, что соответствует уровню плановых назначений 2022 года.

Предусматриваются расходы, связанные с предоставлением мер социальной поддержки, в том числе:

- меры социальной поддержки Почетным гражданам города Костромы - 653,0 тысяч рублей;
- частичная компенсация расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг председателям коллегиальных органов ТОС - 359,8 тысяч рублей;
- стипендия Администрации города Костромы имени Н. С. Тихомирова - 72,0 тысячи рублей;
- выплаты на ремонт жилых помещений ветеранам Великой Отечественной войны – 400,0 тысяч рублей;
- частичная оплата населению стоимости услуг по отоплению и горячему водоснабжению – 169 027,8 тысяч рублей;
- ежемесячное пособие молодым специалистам, принятым на работу по полученной специальности в муниципальные образовательные организации города Костромы – 18 000,0 тысяч рублей;
- ежемесячная социальная выплата гражданам, заключившим договор о целевом обучении с муниципальным образовательным учреждением города Костромы – 400,0 тысяч рублей;
- выплаты на питание детей-инвалидов с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях города Костромы, получающих образование на дому – 457,5 тысяч рублей;
- частичная компенсация расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг лицам, являющимся народными дружинниками и принимающим активное участие в охране общественного порядка - 381,9 тысяч рублей;
- единовременная денежная компенсация народному дружиннику в случае причинения вреда здоровью в связи с участием в охране общественного порядка - 400,0 тысяч рублей;
- социальные выплаты участникам общественных объединений ветеранов - 832,0 тысяч рублей;

Также предусмотрены выплаты гражданам по договорам пожизненного содержания - 1 702,9 тысяч рублей и возмещение расходов (коммунальных услуг) по договорам пожизненного содержания - 365,0 тысяч рублей.

Кроме того, субвенции из областного бюджета на осуществление полномочий по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, составляют 2 597,2 тысяч рублей.

На 2024 год и 2025 год предусмотрены расходы в объеме 68 229,2 тысяч рублей и 68 314,8 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

По данному подразделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 70 981,3 тысяч рублей.

Предусматриваются расходы на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в объеме 45 663,5 тысяч рублей, в том числе за счет субвенций из областного бюджета – 45 565,0 тысяч рублей.

Так же предусматриваются субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 15 817,8 тысяч рублей. За счет средств городского бюджета на данные мероприятия планируется 9 500,0 тысяч рублей.

На 2024 год и 2025 год предусмотрены расходы в объеме 70 199,5 тысяч рублей и 61 957,8 тысяч рублей соответственно.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

Объем расходов бюджета по подразделу на трехлетний период ежегодно составляет 12 216,8 тысяч рублей с направлением средств на обеспечение деятельности Управления опеки и попечительства Администрации города Костромы за счет субвенций, передаваемых на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Объем бюджетных ассигнований за счет бюджета города на 2023 год по разделу предусматривается в объеме 93 676,9 тысяч рублей, что на 2 144,2 тысяч рублей ниже плановых назначений 2022 года.

Предусмотрены расходы в сумме 92 415,9 тысяч рублей по подразделу 1101 «Физическая культура», в том числе по следующим направлениям:

- проведение спортивных мероприятий в соответствии с планом-календарем – 4 724,5 тысяч рублей;
- содержание спортивных школ – 87 691,4 тысяч рублей.

На 2024 год и 2025 год предусмотрены расходы в объеме 92 415,9 тысяч рублей и 92 335,3 тысяч рублей соответственно.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» предусмотрены бюджетные инвестиции в объеме 753,2 тысяч рублей по объекту Адресной инвестиционной программы города Костромы «Строительство Центра волейбольного спорта по адресу: г. Кострома, ул. Бульварная, д.6».

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» запланированы ассигнования на господдержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва – 507,8 тысяч рублей.

На 2024 и 2025 год расходы предусмотрены в сумме по 3 479,4 тысяч рублей соответственно.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Объем расходов на оплату процентных платежей по долговым обязательствам города Костромы на 2023 год планируется в сумме 17 300,0 тысяч рублей, рассчитанный исходя из объема муниципального долга и процентных ставок по бюджетным кредитам. На плановый период 2024 и 2025 годов расходы прогнозируются в сумме 20 700,0 тысяч рублей и 79 200,0 тысяч рублей соответственно.

III. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Проект бюджета города на трехлетний период сбалансирован бездефицитным. По состоянию на 01.01.2023 года муниципальный долг города прогнозируется в сумме 3 756,0 млн. рублей. Весь объем долговых обязательств - бюджетные кредиты. В 2023 году, исходя из заключенных договоров, не планируется привлечение и погашение бюджетных кредитов.

Глава Администрации города Костромы



А. В. Смирнов



ГЛАВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОСТРОМЫ

Советская ул., 1, г. Кострома, Костромская обл., 156000.

Тел. (4942) 31-44-40; факс (4942) 31-39-32.

E-mail: gorod_kostroma@adm44.ru, <http://www.gradkostroma.ru>

31.10.2022 № 01/112-44 22/12

На № _____ от _____

Главе города Костромы

Журину Ю. В.

**О внесении на рассмотрение проекта
решения Думы города Костромы
"О бюджете города Костромы на
2023 год и на плановый период 2024 и
2025 годов"**

Уважаемый Юрий Валерьевич!

В соответствии с пунктом 5 части 2 статьи 55 Устава города Костромы, статьями 13, 14 Положения о бюджетном процессе в городе Костроме, утвержденного решением Думы города Костромы от 29 августа 2008 года № 133, статьей 46 Регламента Думы города Костромы вношу в Думу города Костромы в порядке правотворческой инициативы проект решения Думы города Костромы "О бюджете города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".

Представление проекта на всех стадиях рассмотрения Думой поручено заместителю главы Администрации - начальнику Управления финансов Администрации города Костромы Смирнову Илье Вячеславовичу.

Приложение: 1. Проект решения на 94 листах в 1 экземпляре.

2. Пояснительная записка к проекту бюджета на 18 листах в 1 экземпляре.

3. Основные направления бюджетной и налоговой политики города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на 2 листах в 1 экземпляре.

4. Предварительные итоги социально-экономического развития города Костромы за 1 полугодие 2022 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Костромы за 2022 год на 4 листах в 1 экземпляре.

5. Прогноз социально-экономического развития города Костромы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов на 13 листах в 1 экземпляре.

6. Реестр источников доходов бюджета города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на 13 листах в 1 экземпляре.

7. Расчеты по статьям классификации доходов бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на 130 листах в 1 экземпляре.

01.12/198
31.10.2022

8. Расчеты по статьям классификации источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на 1 листе в 1 экземпляре.
9. Сведения о налоговых расходах бюджета на 2022 год, прогноз налоговых расходов бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на 1 листе в 1 экземпляре.
10. Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета, и расчеты по ним на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на 5 листах в 1 экземпляре.
11. Паспорта муниципальных программ, финансирование которых планируется осуществлять в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на 9 листах в 1 экземпляре.
12. Сводный годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Костромы по итогам 2021 года на 33 листах в 1 экземпляре.
13. Виды долговых обязательств и объемы средств, направляемых на их погашение в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на 1 листе в 1 экземпляре.
14. Оценка ожидаемого исполнения бюджета на 2022 год, в том числе с верхним пределом муниципального внутреннего долга на 1 листе в 1 экземпляре.
15. Постановления Администрации города Костромы (проекты постановлений) о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, о предоставлении субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность, о предоставлении бюджетных инвестиций прочим юридическим лицам в объекты, включенные в проект Адресной инвестиционной программы города Костромы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на 67 листах в 1 экземпляре.
16. Перечень решений Думы, подлежащих отмене, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием проекта решения Думы города Костромы на 1 листе в 1 экземпляре.



А. В. Смирнов