

Финансовое управление Администрации городского округа город Салават
Республики Башкортостан

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ СОВЕТА ГОРОДСКОГО
ОКРУГА ГОРОД САЛАВАТ РЕСПУБЛИКИ
БАШКОРТОСТАН «О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО
ОКРУГА ГОРОД САЛАВАТ РЕСПУБЛИКИ
БАШКОРТОСТАН НА 2023 ГОД И ПЛАНОВЫЙ
ПЕРИОД 2024 и 2025 ГОДОВ»

Бюджет – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

Доходы бюджета – денежные средства, поступающие в бюджет

Расходы бюджета – денежные средства выплачиваемые из бюджета

Бюджетная система – совокупность федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов

Межбюджетные трансферты – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы другому бюджету бюджетной системы

Консолидированный бюджет – свод бюджетов бюджетной системы на соответствующей территории

Дефицит бюджета – превышение расходов бюджета над его доходами

Профицит бюджета – превышение доходов бюджета над его расходами



Город расположен на юге Башкортостана, на левом берегу реки Белой (приток Камы), в 152 км к югу от Уфы. Протяженность территории городского округа город Салават в длину вдоль реки Белой составляет 5,5 км, в ширину (без 116 квартала) - 2,65 км.

Гидрографическая сеть включает р. Белую и её притоки Сухайля и Юргашка, а также многочисленные озёра-старицы. Наиболее крупные озёра Хорейкино (имеет высокие крутые берега и подпитывается родниками) и Ялпой.

Национальный состав города Салават



Основные направления бюджетной политики городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 19 декабря 2018 года № 4-29/302, муниципальной программой 2024 и 2025 годов (далее – Основные направления бюджетной политики) разработаны в соответствии с проектом Основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, Стратегией социально-экономического развития городского округа город Салават Республики Башкортостан до 2030 года, утвержденной решением «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Салават Республики Башкортостан», утвержденной постановлением Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан от 25.09.2020г. № 2022-п (с последующими изменениями).

Основная
цель

Обеспечение
сбалансированности
бюджета городского
округа, реализация
национальных
проектов, создание
комфортных
условий для
проживания граждан

Проведение мероприятий направленных на оптимизацию
бюджетных средств

Сохранение режима экономии бюджетных средств за счет
результатов конкурсных процедур с перераспределением
образовавшейся экономии на первоочередные направления
расходов

Повышение качества финансового менеджмента главных
администраторов средств бюджета

Повышение прозрачности и открытости бюджетных данных и
бюджетного процесса для понимания гражданами
реализуемой в городском округе бюджетной и налоговой
политики

Обеспечение выполнения целевых показателей муниципальных
программ, совершенствование системы оценки эффективности
реализации муниципальных программ

Основное
направление

Повышение
эффективности
использования
бюджетных
средств



Основная задача

Обеспечение роста доходного потенциала для сохранения бюджетной устойчивости и обеспечения бюджетной сбалансированности

Повышение эффективности администрирования налоговых и неналоговых доходов, подлежащих зачислению в бюджет городского округа

Повышение уровня собираемости налогов, легализация налоговой базы, включая легализацию «теневой» заработной платы

Усиление претензионно-исковой работы по взысканию задолженности по неналоговым доходам

Создание благоприятных условий для расширения производства, новых рабочих мест, стимулирование инвестиционной активности, развитие предпринимательской деятельности

Повышение эффективности управления муниципальным имуществом

Для достижения задачи

Продолжить работу по сохранению, укреплению и развитию налогового потенциала



Основные задачи

Обеспечение устойчивости бюджета, минимизация муниципального долга, а также расходов на его обслуживание

оценка влияния новых заимствований на структуру накопленного долга и перспектив своевременного исполнения ранее принятых городским округом обязательств

сохранение потребности в заемных средствах в целях финансирования дефицита бюджета Республики Башкортостан

выбор конкретных инструментов заимствований, определение наиболее благоприятных моментов для выхода на рынок для привлечения заемных средств

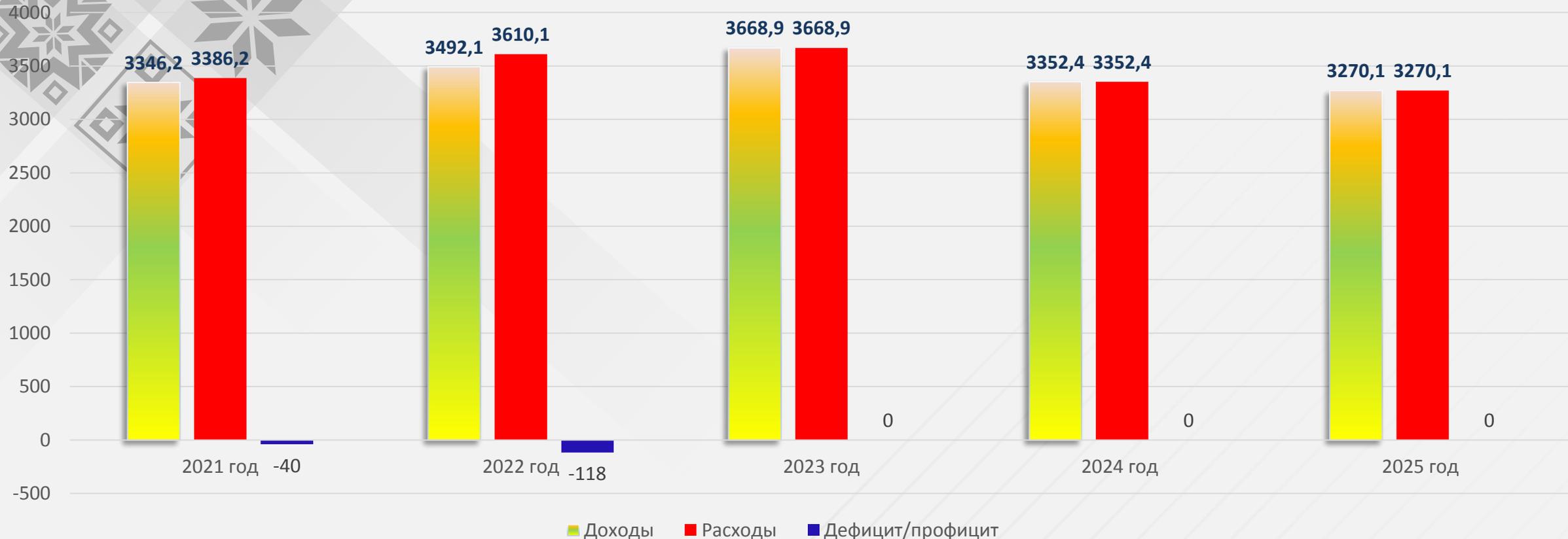
равномерное распределение долговой нагрузки по годам, поддержание кредитного рейтинга городского округа

выполнения условий задолженности по коммерческим и бюджетным кредитам

Для достижения задач

Продолжить работу по обеспечению снижения дефицита бюджета

Основные характеристики бюджета



НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

2021 год 1 105,7млн.руб
 2022 год 1 105,7млн.руб
 2023 год 1 187,9 млн.руб
 2024 год 1 234,9 млн.руб
 2025 год 1 277,9 млн.руб

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

2021 год 332,8 млн.руб.
 2022 год 322,7 млн.руб.
 2023 год 327,7 млн.руб.
 2024 год 326,1 млн.руб.
 2025 год 329,9 млн.руб.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

2021 год 2 152,2 млн.руб
 2022 год 1 856,1 млн.руб
 2023 год 2 173,4 млн.руб
 2024 год 1 560,9 млн.руб
 2025 год 1 607,8 млн.руб

РАСХОДЫ

2021 год 3 386,2 млн.руб
 2022 год 3 610,1 млн.руб
 2023 год 3 668,9 млн.руб
 2024 год 3 352,4 млн.руб
 2025 год 3 270,1 млн.руб

ДЕФИЦИТ (млн.руб.)

118



2022

0

2023

Существенное снижение неналоговых доходов и необходимость финансирования дефицита бюджета потребовало активного привлечения заемных средств, способствовало росту объема муниципального долга и долговой нагрузки

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ (млн.руб.)

344,8



2022

274,8



2023

Виды долговых обязательств	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Бюджетный кредит	70,0	344,8	274,8	274,8	112,5
Банковский кредит	150,0	0,0	0,0	0,0	120,0
Итого:	220,0	344,8	274,8	274,8	232,5

Динамика основных доходов бюджета городского округа за период 2021 - 2025 гг. (млн.руб.)

Наименование	Факт 2021 год	Оценка 2022 год	Прогноз		
			2023 год	2024 год	2025 год
НДФЛ	663,1	723,6	741,2	774,5	805,5
Налог на имущество	209,5	266,5	237,4	242,9	244,6
Налоги на совокупный доход	141,7	166,3	182,4	190,4	200,5
Доходы от использования муниципального имущества	139,5	137,5	151,2	156,9	156,1
Доходы от реализации муниципального имущества	141,3	112,9	141,9	146,1	150,4
Иные доходы	10,3	13,7	11,8		
Итого:	1 305,4	1420,5	1465,9	1510,8	1557,1

Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан в 2023 году прогнозируются с ростом на 1,2 процента к первоначально утвержденному плану на 2022 год. В 2024 году поступления налоговых и неналоговых доходов прогнозируются с ростом к уровню 2023 года на 3,0 процент, в 2025 году – с ростом к уровню 2024 года на 3,0 процента. Прогнозные показатели налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан в 2023 году составят 1 515 531 900,00 рублей или 41,1 процента к общей сумме доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан. В 2024 году ожидается поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан в размере 1 560 997 900,00 рублей или 46,6 процентов к общей сумме доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан, в 2025 году ожидается поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан в размере 1 607 828 000,00 рублей или 49,2 процентов к общей сумме доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан.

Динамика основных доходов бюджета городского округа за период 2020 - 2024 гг. (млн.руб.)

Наименование доходов	Отчет за 2021 год, рублей	Ожидаемое исполнение за 2022 год, рублей	Проект на 2023 год, рублей	Проект на 2024 год, рублей	Проект на 2025 год, рублей
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 347,6	1 466,4	1 515,5	1 560,99	1 607,8
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	663,1	723,6	741,2	774,5	805,5
Налог на доходы физических лиц	663,1	723,6	741,2	774,5	805,5
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	5,2	5,5	5,8	5,9	6,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5,2	5,5	5,8	5,9	6,1
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	141,7	166,3	182,4	190,4	200,5
Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	118,8	151,2	165,9	173,9	183,9
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	4,5				
Единый сельскохозяйственный налог	0,3	0,06			
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	18,1	15,0	16,4	16,5	16,6
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	209,6	266,5	237,5	242,9	244,6
Налог на имущество физических лиц	44,5	44,9	60,8	61,1	61,4
Налог на имущество организаций	55,9	66,9	71,7	76,8	77,9
Земельный налог	109,2	154,6	104,9	105,1	105,2
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	0,11	0,16	0,18	0,18	0,18
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	17,8	19,0	20,9	21,0	21,1
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	139,5	137,6	151,2	156,9	156,1
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	5,2	6,9	6,9	6,9	7,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	8,4	8,3	9,1	9,3	9,5
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	141,3	112,9	141,9	146,1	150,4
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	5,5	6,1	6,6	6,8	6,9
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	10,3	13,7	11,9		

Предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования



Дотации (от латинского «Dotatio»-дар, пожертвование)

Вы даете своему ребенку деньги на «карманные расходы»

Предоставляются на финансирование «переданных» полномочий другим публично-правовым образованиям



Субвенции (от латинского «Subvenire»-приходить на помощь)

Вы даете своему ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты строго по списку

Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов



Субсидии (от латинского «Subsidium»-поддержка)

Вы «добавляете» средства, чтобы ваш ребенок купил себе новый телефон, если остальные он накопил сам

Структура безвозмездных поступлений в бюджет

Наименование	2021	2022	2023	2024	2025
Дотации	243,2	179,7	171,7	149,0	116,1
Субсидии	317,1	414,8	529,8	164,6	179,7
Субвенции	1 219,5	1 277,0	1 310,1	1 313,8	1 316,9
Иные межбюджетные трансферты	443,5	164,5	161,8	163,9	49,5
Итого	2 223,3	2 036,0	2 173,4	1 791,3	1 662,2

Прогнозируемый объем безвозмездных поступлений в бюджет городского округа город Салават Республики Башкортостан составляет в 2023 году – 2 173 387 463,47 рублей, в 2024 году – 1 791 423 153,49 рублей, в 2025 году – 1 662 191 258,67 рублей или соответственно 58,9, 53,4 и 50,8 процентов от общего объема доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан.

Общий объем безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов на 2023–2025 годы планируется на основании проекта Закона Республики Башкортостан «О бюджете Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Прогнозный объем безвозмездных поступлений на 2023–2025 годы планируется:

- с увеличением в 2023 году к первоначальному плану на 2022 год – на 227 730 643,66 рублей;
- с уменьшением в 2024 году к прогнозному уровню 2023 года – на 381 964 309,98 рублей;
- с уменьшением в 2025 году к прогнозному уровню 2024 года – на 129 231 894,82 рублей.

Таким образом, доходы бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан планируются в 2023 году в объеме 3 688 919 363,47 рублей, с ростом на 7,2 процентов к первоначально утвержденному плану на 2022 год. Общий объем прогнозируемых доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2024 год составляет 3 352 421 053,49 рублей, со снижением на 9,1 процента к уровню 2023 года, на 2025 год – 3 270 019 258,67 рублей, со снижением на 2,5 процента к уровню 2024 года.

Земельный налог

Согласно Решению Совета городского округа г. Салават РБ от 29.05.2019
№ 4-37/377 (ред. от 28.12.2020) «Об установлении земельного налога» налоговую
льготу имеют юридические и физические лица.

Освобождаются от уплаты земельного налога:

Садоводческие товарищества, зарегистрированные и осуществляющие
свою деятельность на территории ГО город Салават РБ

Юридические лица, имеющие в постоянном (бессрочном) пользовании
земельные участки, занятые детскими оздоровительными учреждениями
и используемые исключительно для отдыха и оздоровления детей

Налоговая база уменьшается на величину кадастровой стоимости 600 квадратных метров площади земельного участка:



Герои Социалистического Труда;



Детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;



Инвалиды, имеющих III степень ограничения способности к
трудовой деятельности;



Родителей (усыновителей, опекунов, попечителей), имеющих детей-
инвалидов;



Члены семей военнослужащих, потерявших кормильца при
исполнении ими служебных обязанностей;



Ветеранов труда, пенсия которым назначена по старости, а также лиц,
которым установлена (назначена) страховая пенсия по старости ранее
достижения возраста, установленного Федеральным законом "О страховых
пенсиях", независимо от прекращения ими трудовой деятельности.

Проект по поддержке местных инициатив (ППМИ) – это механизм, позволяющий объединить финансовые ресурсы республиканского бюджета, бюджетов муниципальных образований, средства физических и юридических лиц, и направить их на решение социально-значимых проблем.

Этапы ППМИ



Собрания

Собрание жителей - ключевой этап реализации ППМИ. Задачи собрания жителей: Обсуждение и отбор проекта для участия в конкурсе; Выбор инициативной группы; Определение суммы денежного и не денежного вклада в реализацию проекта.



Подготовка заявок

Сбор всех необходимых документов и размещение в информационной системе управления в электронном виде.



Подведение итогов

Позволяет определить трудности возникшие на всех этапах реализации и учесть их, для дальнейшего улучшения программы.



Заключение контрактов

Отбор подрядчиков и поставщиков услуг проводится победителями конкурсного отбора согласно ФЗ 44.



Реализация проектов

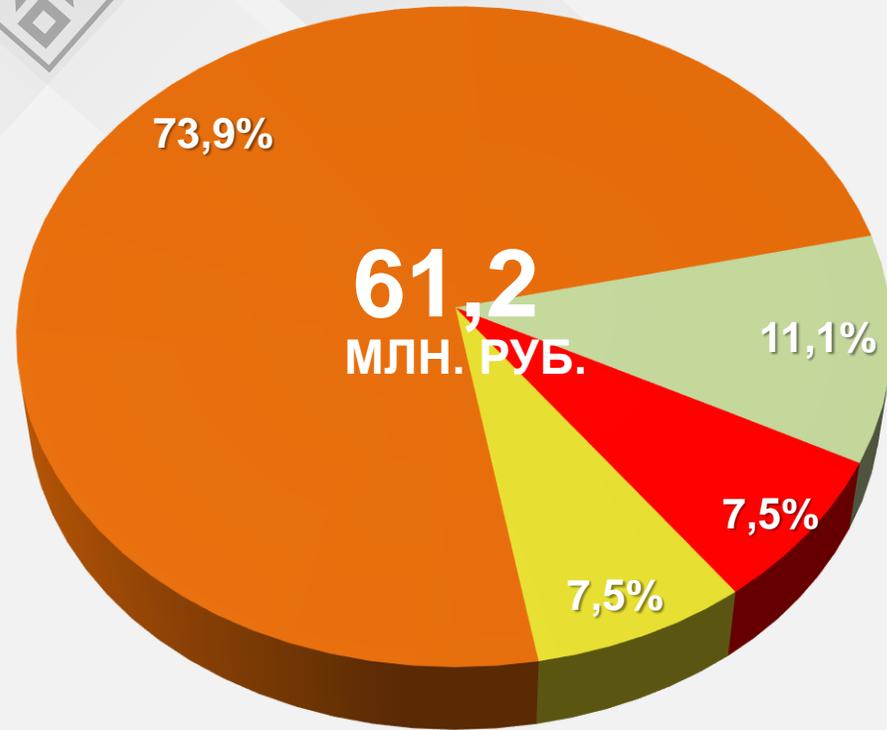
Работы реализуются подрядчиками совместно с жителями, если это было заявлено в конкурсной документации. На данном этапе жители населенных пунктов могут следить за ходом и качеством работ.

Все пожелания и мечты горожан постепенно воплощаются в жизнь. Активные граждане воплощают идеи, они принимают участие в благоустройстве города лично, создавая совершенно новую, очень прогрессивную и уже апробированную на территории Республики Башкортостан форму территориального общественного самоуправления, которая позволяет при помощи софинансирования из различных источников, воплощать проекты благоустройства города в жизнь. Территориальные общественные самоуправления занимаются составлением актуальных и перспективных проектов для участия в Программе поддержки местных инициатив в Республике Башкортостан (ППМИ). Это интересная, плодотворная работа творческих людей нашего города, которая рассчитана не на сиюминутную выгоду, а на результат, который будет украшать город Салават и служить внукам и правнукам.



Структура расходов бюджета на программу поддержки местных инициатив за 2022 год

2023



45,4
МЛН. РУБ. | Субсидия Республики Башкортостан

6,8
МЛН. РУБ. | Средства местного бюджета

4,5
МЛН. РУБ. | Средства населения

4,5
МЛН. РУБ. | Средства спонсоров

Реализация на территории городского округа город Салават

ППМИ (млн. руб.)



Салават - лидер

58 из 63 проектов победили



55 Проектов: 
Образование

2 Проекта: 
Культура

Приобретение и установка оконных блоков

1 Проект: 
Спорт

Текущий ремонт и покраска фасада

Виды выполненных работ в рамках ППМИ



ПОСЛЕ



ДО



ДО



ПОСЛЕ



ДО



ПОСЛЕ

Отраслевая структура расходов бюджета (млн.руб)

Статьи расходов бюджета	2021	2022	2023	2024	2025
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	222,0	242,6	234,3	237,6	231,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	47,8	48,9	38,6	38,3	38,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	436,8	336,0	337,1	311,7	203,9
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	312,7	423,7	259,1	252,1	227,8
ОБРАЗОВАНИЕ	2 042,9	2 114,2	2 479,2	2 128,0	2 128,7
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	67,2	62,2	64,3	63,7	63,8
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	111,1	135,2	140,3	143,6	144,9
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	336,7	121,4	123,3	122,4	122,9
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	13,4	12,7	12,0	12,0	12,0
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	8,9	10,8	0,3	0,2	10,3



936,8
МЛН. РУБ.

Дошкольное образование

918,4
МЛН. РУБ.

Общее образование

181,1
МЛН. РУБ.

Дополнительное образование детей

48,4
МЛН. РУБ.

Молодежная политика

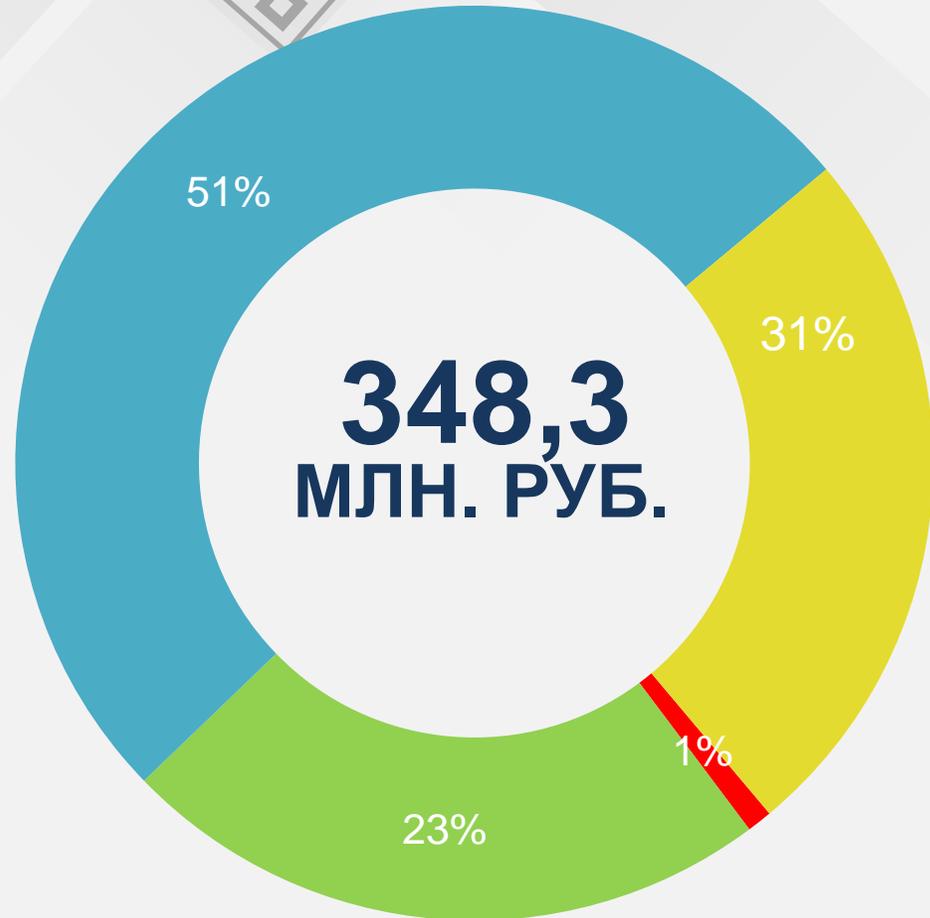
42,1
МЛН. РУБ.

Другие вопросы в области образования

2023



2023



3,1
МЛН. РУБ.

Сельское хозяйство и
рыболовство

80,1
МЛН. РУБ.

Транспорт

178,0
МЛН. РУБ.

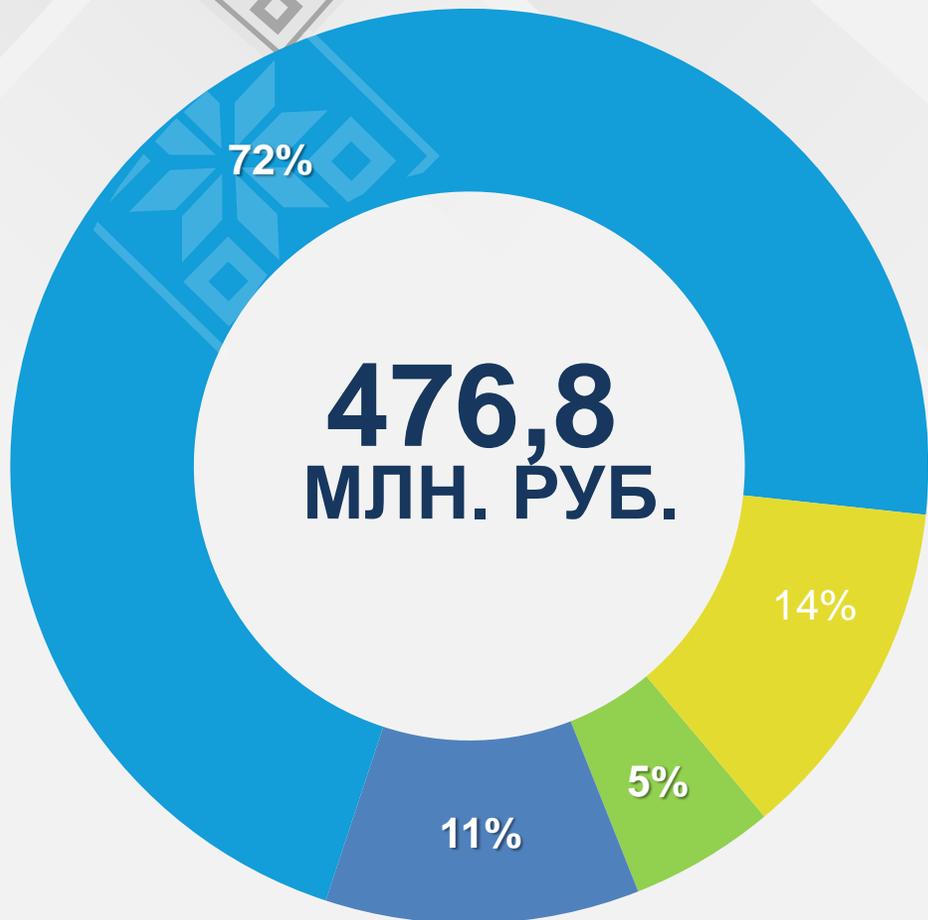
Дорожное хозяйство
(дорожные фонды)

87,0
МЛН. РУБ.

Другие вопросы в области
национальной экономики



2023



24,4
МЛН. РУБ.

Жилищное хозяйство

52,7
МЛН. РУБ.

Коммунальное хозяйство

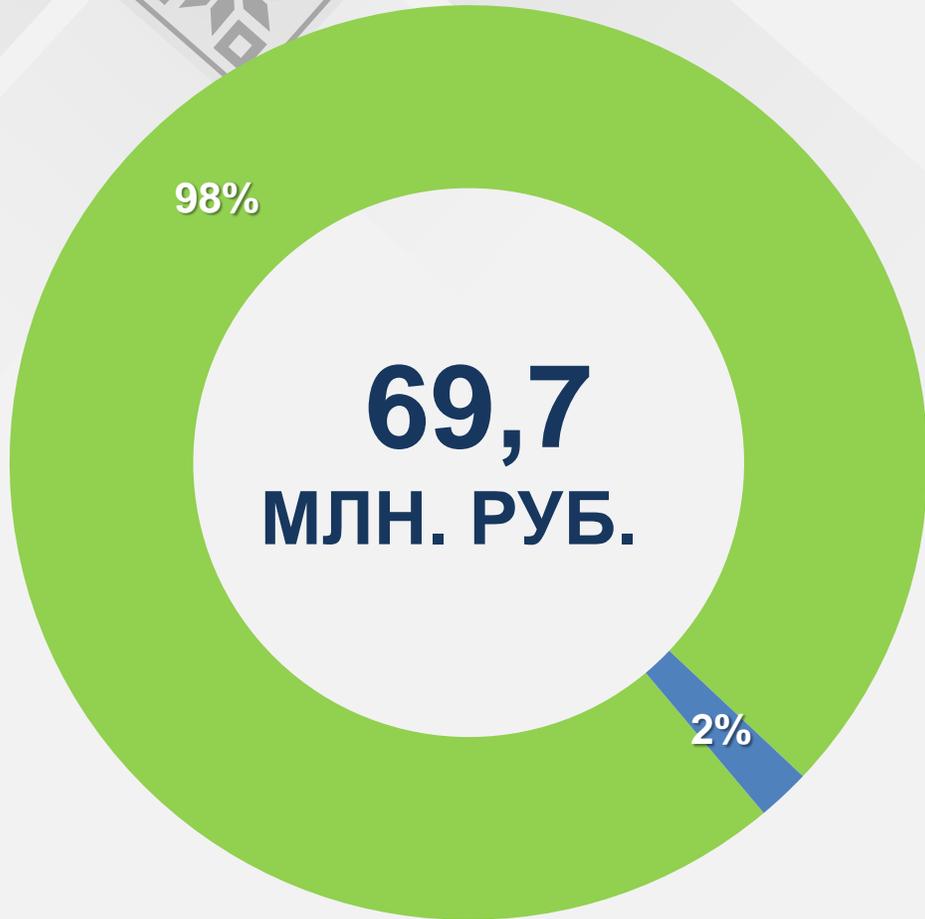
341,5
МЛН. РУБ.

Благоустройство

58,1
МЛН. РУБ.

Другие вопросы в области
жилищно-коммунального
хозяйства

476,8
МЛН. РУБ.



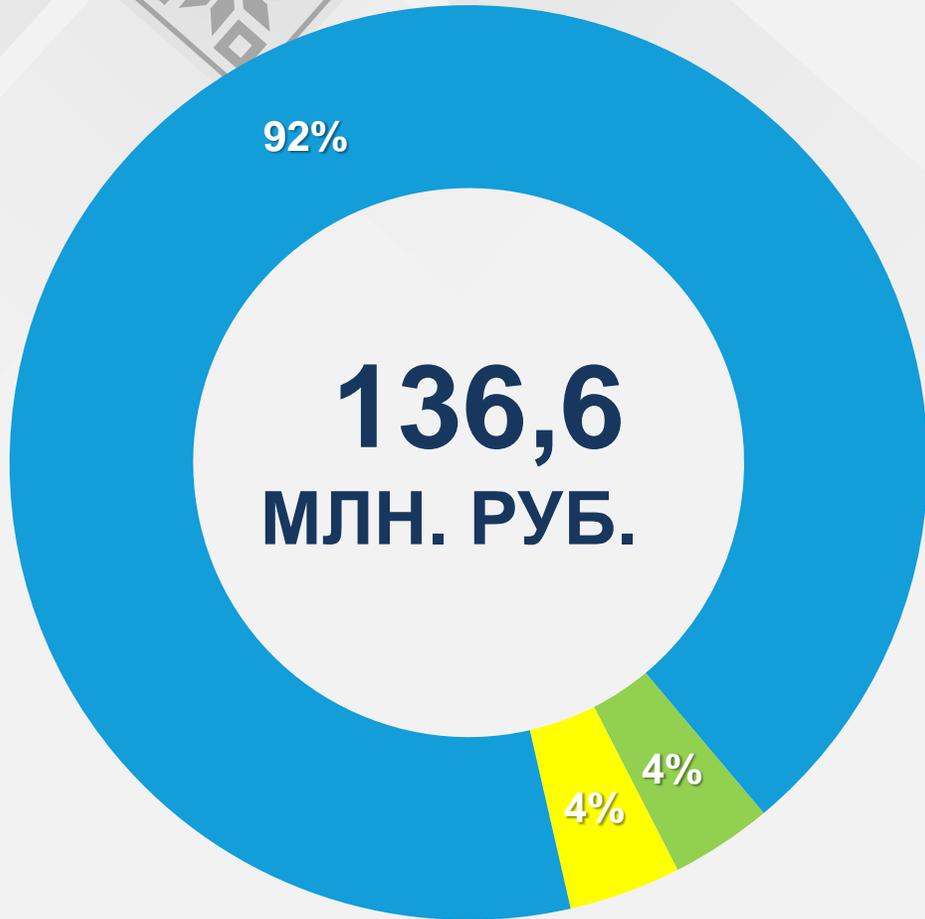
68,4
МЛН. РУБ.

Культура

1,3
МЛН. РУБ.

Другие вопросы в области
культуры, кинематографии

2023



4,9
МЛН. РУБ.

Пенсионное обеспечение

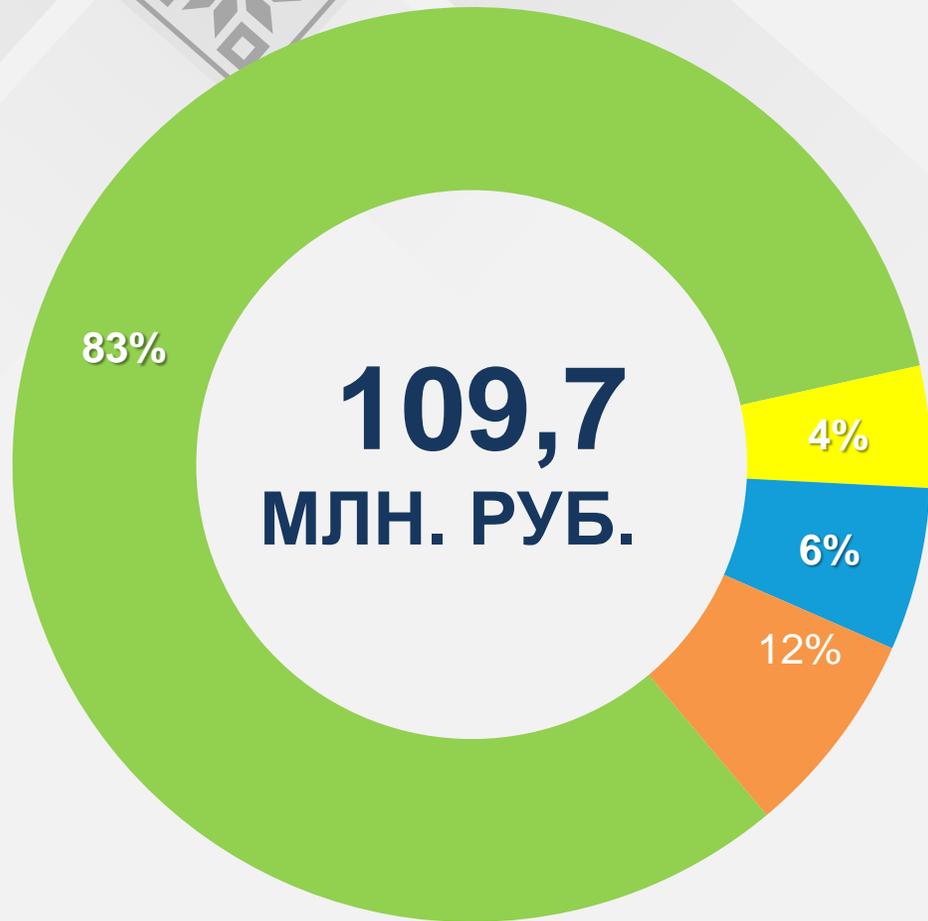
5,4
МЛН. РУБ.

Социальное обеспечение населения

126,2
МЛН. РУБ.

Охрана семьи и детства

2023



90,4
МЛН. РУБ.

Физическая культура

4,7
МЛН. РУБ.

Массовый спорт

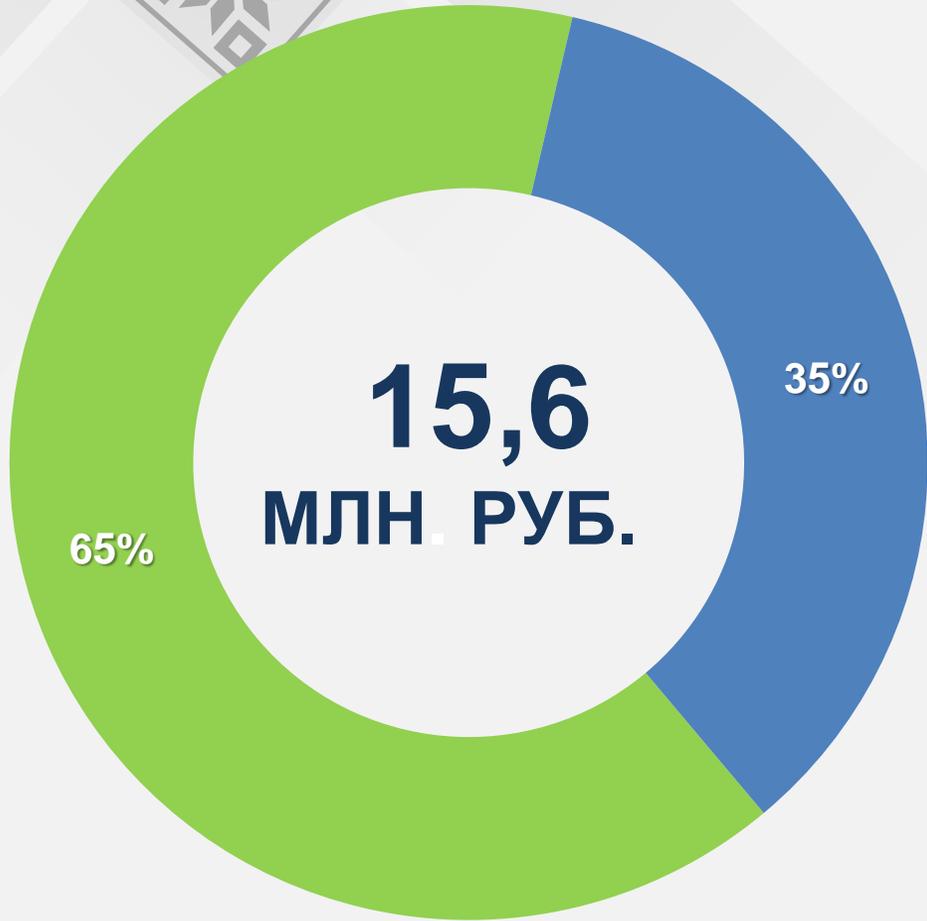
6,3
МЛН. РУБ.

Спорт высших достижений

8,0
МЛН. РУБ.

Другие вопросы в области физической культуры и спорта

2023



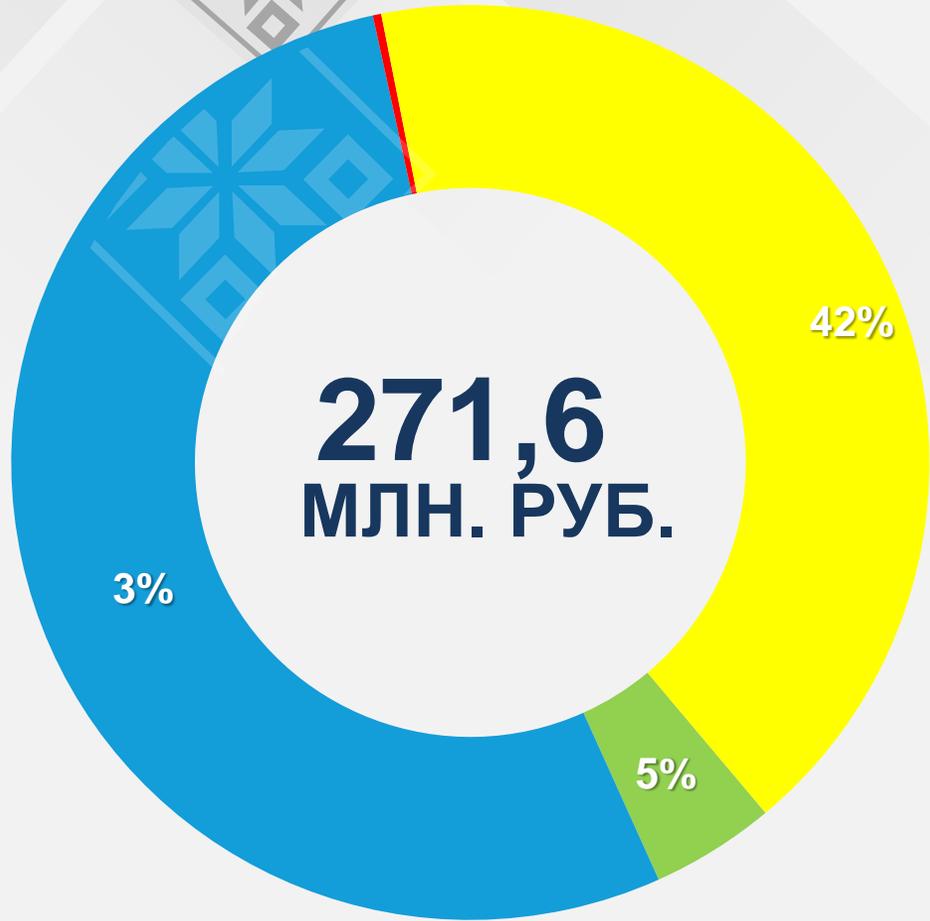
10,1
млн. руб.

Телевидение и радиовещание

5,5
млн. руб.

Периодическая печать и
издательства

2023



11,9
МЛН. РУБ.

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований

144,7
МЛН. РУБ.

Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций

0,8
МЛН. РУБ.

Резервные фонды

114,0
МЛН. РУБ.

Другие общегосударственные вопросы

2023

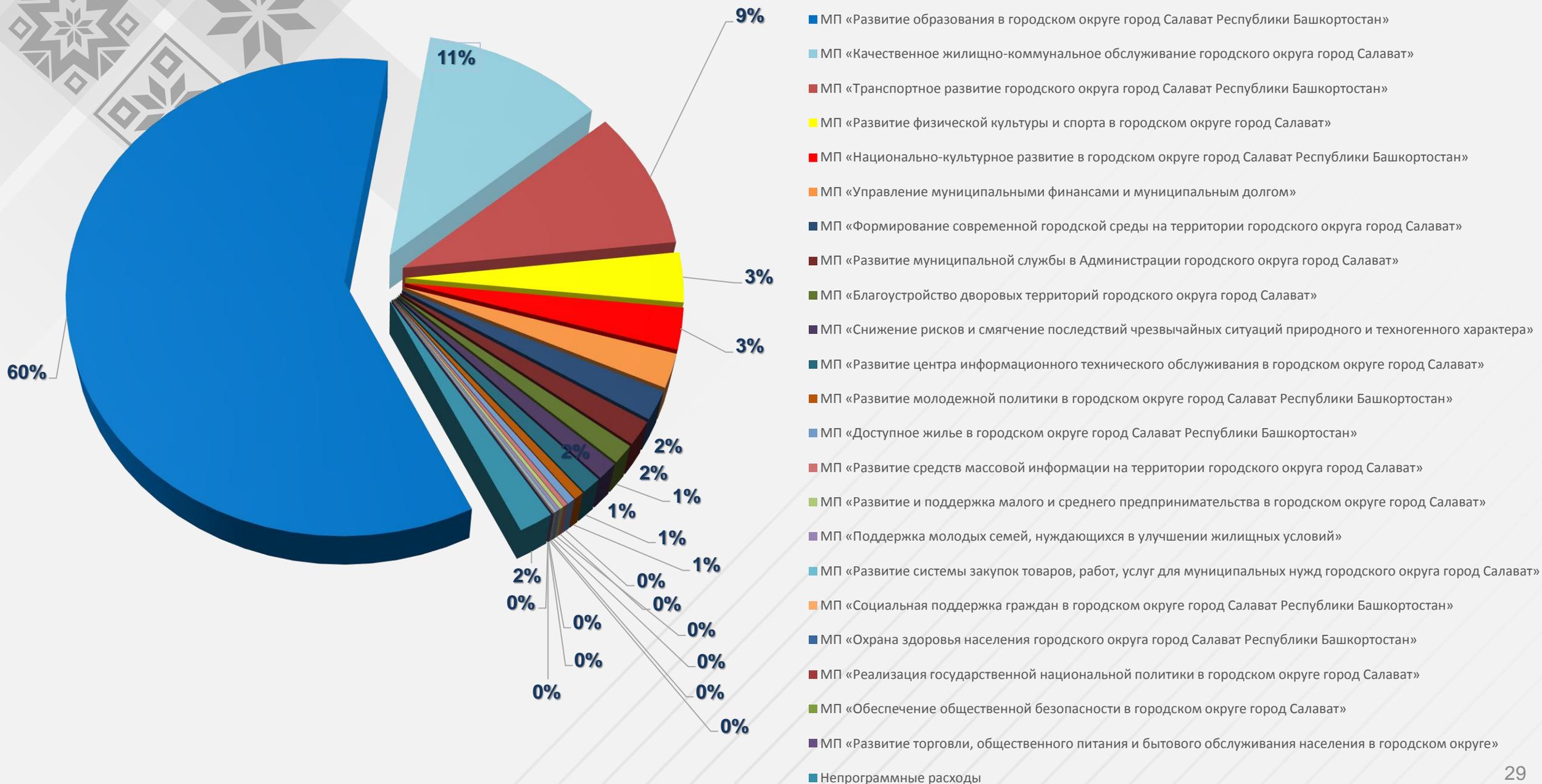


4,1
МЛН. РУБ.

Обслуживание государственного внутреннего
и муниципального долга

2022

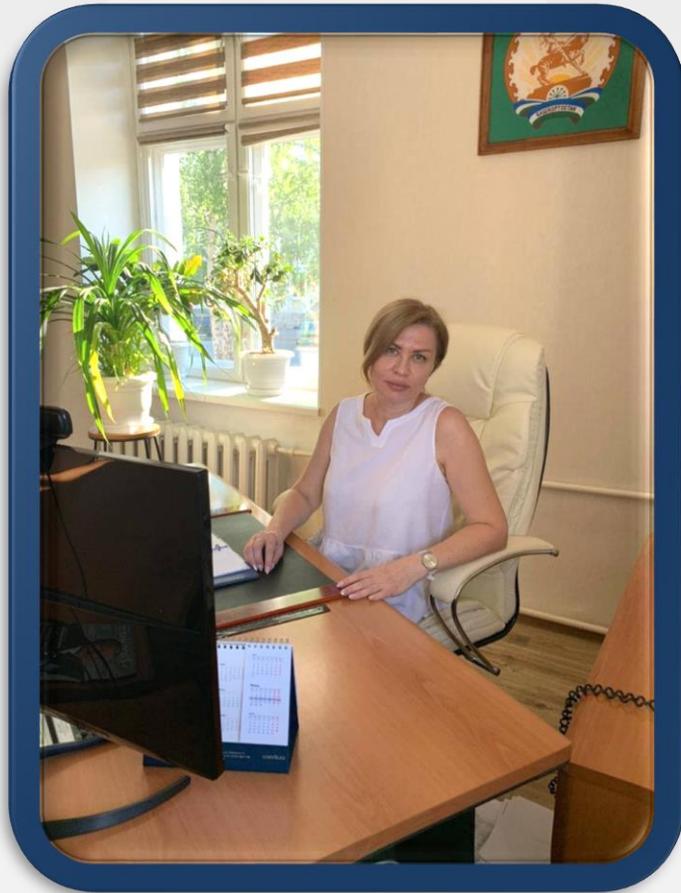
Муниципальные программы на 2023 год, %



УЧАСТИЕ В КОНКУРСАХ ПО ПРЕДСТАВЛЕНИЮ БЮДЖЕТОВ ДЛЯ ГРАЖДАН



Финансовое управление Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан является финансовым органом Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан, осуществляющим составление и организацию исполнения бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан в пределах компетенции городского округа, устанавливаемой уставом городского округа на основании и в соответствии с действующим законодательством.



**Заместитель главы Администрации
начальник Финансового управления
Администрации ГО г.Салават РБ**

Силкина Татьяна Николаевна

Адрес: Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Ленина, 2
График работы: с понедельника по пятницу с 9:00 до 18:00; суббота, воскресенье – выходные дни. Обеденный перерыв с 13:00 до 14:00
Прием граждан:
Телефон:



**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН ПОДГОТОВЛЕН
ФИНАНСОВЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ГОРОД САЛАВАТ РЕСПУБЛИКИ
БАШКОРТОСТАН**

Республика Башкортостан,
г.Салават, ул.Ленина, д.2
<http://financesalavat.ru/>