



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ДЗЕРЖИНСКА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

П Р И К А З

от 27.10.2022

№ 26/19

Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

В целях формирования городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов **приказываю:**

1. Утвердить прилагаемую методику планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

2. Управлению планирования расходов и формирования свода городского бюджета (Пензина Е.Е.) обеспечить доведение Методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов до субъектов бюджетного планирования городского бюджета и размещение в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на сайте администрации города.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заместитель главы администрации городского округа, директор департамента финансов

С.В.Федоров

Приложение
УТВЕРЖДЕНО
приказом департамента финансов
от 27.10.2022 № 860/0

Методика планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Настоящая Методика планирования бюджетных ассигнований (далее – Методика) определяет принципы и подходы к формированию бюджетных ассигнований городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, в том числе на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств, а также приоритетные направления использования средств бюджета принимаемых обязательств.

Методика предназначена для планирования бюджетных ассигнований департаментом финансов администрации города (далее – департамент финансов) на стадии формирования прогнозных предельных объемов бюджетных ассигнований.

1. Общие положения

Основой формирования бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов является первоначальная сводная бюджетная роспись городского бюджета на 2022 год (далее - первоначальный бюджет).

В целях настоящей Методики:

1) Под «текущим годом» понимается 2022 год, под очередным годом – 2023 год, под первым и вторым годом планового периода – соответственно 2024 и 2025 годы.

2) К действующим обязательствам относятся:

- обеспечение выполнения муниципальных функций, предоставление (оплата) муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим лицам;

- обязательства, вытекающие из муниципальных программ,

- бюджетные инвестиции по незавершенным объектам строительства;

- обслуживание муниципального долга в соответствии с условиями привлечения заемных средств;

- обязательства, вытекающие из заключенных договоров (соглашений);

- иные бюджетные обязательства, действующие в 2022 году, за исключением обязательств разового характера.

3) К принимаемым обязательствам относятся:

- бюджетные ассигнования на реализацию новых муниципальных программ;

- увеличение заработной платы, в очередном финансовом году;

- бюджетные инвестиции во вновь начинаемые объекты строительства;
- обслуживание планируемых на очередной финансовый год и плановый новых заимствований.

2. Общие подходы к планированию бюджетных ассигнований городского бюджета

Планирование бюджетных ассигнований городского бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществляется на основе следующих общих подходов:

2.1. Расходы на оплату труда

2.1.1. Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений рассчитывается с учетом:

- положений по оплате труда, утвержденных постановлениями администрации города;
- изменения (прогнозного изменения) штатной численности по состоянию на 01.01.2023;
- заработной платы отдельных категорий работников учреждений города, поименованных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – «указные» категории работников), с учетом прогноза среднемесячного дохода от трудовой деятельности на 2023 год на уровне 44 360,00 рублей и достижения целевого значения заработной платы по педагогическим работникам, врачам и среднему медперсоналу в размере 44 360,00 рублей, по работникам культуры в сумме 37 908 рублей и списочной численности «указных» категорий работников;
- сохранения заработной платы работников бюджетного сектора экономики, на которых не распространяются Указы Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» с учетом индексации с 1 октября 2022 года на 4 % и с 1 октября 2023 года на 6,5 %;
- дополнительной потребности на доведение заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до минимального размера труда;
- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 %, по МАУ «Дирекция управления парками» в размере 32,1 %.

Фонд оплаты труда запланирован без экономии.

2.1.2. Фонд оплаты труда по органам местного самоуправления рассчитывается с учетом:

- положений об оплате труда;
- существующей штатной численности по состоянию на 01.07.2022;
- изменения (прогнозного изменения) штатной численности по состоянию на 01.01.2023;
- индексации заработной платы с 1 октября 2023 года на 6,5 %;

- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 %.

Фонд оплаты труда запланирован без экономии.

Расходы на оплату труда на 2024 год предусмотрены с учетом доведения индексации заработной платы, произведенной с 1 октября 2023 года на 6,5%, до годового уровня.

Расходы на оплату труда на 2025 предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2024 год.

2.2. Расходы на оплату коммунальных услуг

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений на 2023 год рассчитываются на основании лимитов, представленных департаментом жилищно-коммунального хозяйства администрации города, с учетом введения режима экономии в размере 15 %.

Расходы на оплату коммунальных услуг на 2024-2025 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2023 год.

2.3. Расходы на приобретение продуктов питания

Расходы на приобретение продуктов питания для воспитанников дошкольных образовательных учреждений города на 2023 рассчитываются от уровня первоначального бюджета на 2022 год с учетом индексации на прогнозируемый среднегодовой индекс роста потребительских цен – 6,5 %.

Расходы на приобретение продуктов питания на 2024-2025 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2023 год.

2.4. Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2023 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета на 2022 год, но не более заявленной потребности на 2023 год, с учетом:

- исключения расходов, носящих разовый характер;
- увеличения расходов на объем средств, носящих постоянный характер, но не вошедших в первоначальный бюджет 2022 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года;
- уменьшения расходов, носящих постоянный характер, на сбъем средств, планируемых к выделению за счет межбюджетных трансфертов.

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2024-2025 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2023 год, но не более заявленной потребности.

2.5. Расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей

Расходы на оплату налогов, сборов и иных платежей на 2023-2025 годы предусмотрены по потребности муниципальных учреждений с учетом применения коэффициента платной деятельности.

2.6. Расходы на исполнение других собственных полномочий

Другие расходы на 2023 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета 2022 года, но не более заявленной потребности на 2023 год с учетом:

- исключения расходов, носящих разовый характер;
- вновь принятых (принимаемых) обязательств по реализации мероприятий;
- увеличения расходов на объем средств, носящих постоянный характер, но не вошедших в первоначальный бюджет 2022 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года.
- уменьшения расходов, носящих постоянный характер, на объем средств, планируемых к выделению за счет межбюджетных трансфертов.

Другие расходы на 2024-2025 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2023 год, но не более заявленной потребности.

2.7. Особенности планирования отдельных расходов

2.7.1. Расходы на возмещение части расходов по приобретению путевок в загородные детские оздоровительно-образовательные центры (лагеря) в каникулярный период на 2023-2025 годы рассчитаны на 1350 путевок, стоимости 1 дня пребывания 818 рублей (768 рублей в соответствии с постановлением администрации г.Дзержинска от 02.02.2022 года № 202 с учетом индекса потребительских цен 6,5%).

2.7.2. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) лагерей с дневным пребыванием детей на 2023-2025 годы рассчитаны исходя из количества 6300 детей, стоимости набора продуктов питания 121,41 рублей (114 рублей в соответствии с постановлением администрации г.Дзержинска от 02.02.2022 № 202 с учетом индекса потребительских цен 6,5%).

2.7.3. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) лагерей с круглосуточным пребыванием детей на 2023-2025 годы рассчитаны исходя из количества 370 детей, стоимости одного дня пребывания 818 рублей (768 рублей в соответствии с постановлением администрации г.Дзержинска от 02.02.2022 № 202 с учетом индекса потребительских цен 6,5%).

2.7.4. Расходы на временную занятость и общественные работы несовершеннолетних (2023-2025 годы) рассчитаны с учетом количества 627 человек и МРОТ в сумме 16242,00 рублей с 01.01.2023.

2.7.5. Расходы на мероприятия, направленные на организацию комплекса мер и проведение профилактических мероприятий по пропаганде здорового образа жизни на 2023-2025 годы рассчитаны на организацию 12 площадок, с увеличением МРОТ до 16242 рублей с 01.01.2023.

2.8. Расходы на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов

Объем расходов на 2023-2025 годы за счет средств местного бюджета на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов формируется:

- в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 04.03.2020 № 181 «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Нижегородской области»;

- на основании нормативных правовых актов Нижегородской области;

- в соответствии с гарантийными письмами, направленными субъектами бюджетного планирования в отраслевые Министерства Нижегородской области.

- писем отраслевых министерств Российской Федерации и Нижегородской области.

2.9. Расходы на осуществление бюджетных инвестиций

Приоритетными для включения в Адресную инвестиционную программу являются:

- объекты, имеющие высокую социальную значимость;

- объекты незавершенного строительства (в первую очередь переходящие объекты, которые финансировались за счет средств бюджета в предшествующие годы, и обеспечение их финансированием в объемах, необходимых для завершения строительства в установленные сроки).

В Адресную инвестиционную программу на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов включены мероприятия:

- строительство дорожной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства ЖК «Северные ворота» (строительно-монтажные работы) на 2023-2024 годы;

- газификация поселка Пыра г. Дзержинска Нижегородской области (строительно-монтажные работы) на 2023 год;

- строительство объездной дороги «Дачный» (строительно-монтажные работы) на 2023-2024 годы;

- строительство дома культуры в поселке Пыра г.о.г.Дзержинск (пректно-изыскательские работы) на 2023 год;

- строительство детского сада на 120 мест в поселке Пыра г.о.г.Дзержинск (пректно-изыскательские работы) на 2023 год;

- строительство детского сада на 320 мест в мкр.Комсомольский г.Дзержинска (пректно-изыскательские работы, строительно-монтажные работы) на 2023,2025 годы;

- строительство инженерной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства по пр.Свердлова (2-ая очередь) (пректно-изыскательские работы, строительно-монтажные работы) на 2023-2024 годы;

- строительство центра единоборств МБУ «СШОР борьбы «Созвездие» (пректно-изыскательские работы) на 2023 год;

- строительство спортивного комплекса с ледовой площадкой (ареной) МБУ «СШОР борьбы «Созвездие» (пректно-изыскательские работы) на 2023 год;

- строительство корпуса начальной школы МБОУ «Средняя школа № 20» в г.Дзержинске (пректно-изыскательские работы) 2024 год.

Ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства предусматриваются в рамках муниципальных программ и учтены в адресной инвестиционной программе города Дзержинска на 2023-2025 годы.

Прогнозные предельные объемы бюджетных ассигнований, рассчитанные с п.2 настоящей Методики, утверждаются протоколом Бюджетной комиссии в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов.

Заместитель главы администрации городского округа, директор департамента финансов

С.В.Федоров