



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ДЗЕРЖИНСКА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

П Р И К А З

от 30.10.2023

№ 79/0

Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

В целях формирования городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов **приказываю:**

1. Утвердить прилагаемую методику планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.
2. Управлению планирования расходов и формирования свода городского бюджета (Пензина Е.Е.) обеспечить доведение Методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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

Методика планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Настоящая Методика планирования бюджетных ассигнований (далее – Методика) определяет принципы и подходы к формированию бюджетных ассигнований городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов является первоначальная сводная бюджетная роспись городского бюджета на 2023 год (далее - первоначальный бюджет).

В целях настоящей Методики:

1) Под «текущим годом» понимается 2023 год, под очередным годом – 2024 год, под первым и вторым годом планового периода – соответственно 2025 и 2026 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 2023 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 период новых заимствований.

2. Общие подходы к планированию бюджетных ассигнований городского бюджета

Планирование бюджетных ассигнований городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 01.01.2024;
- 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 2024 год на уровне 50 215,0 рублей и достижения целевого значения заработной платы по:
 - педагогическим работникам учреждений дополнительного образования и учреждений спорта (тренера, преподаватели и инструкторы-методисты) – 51 347,00 рублей;
 - педагогическим работникам общего образования, среднему медицинскому персоналу учреждениям спорта, – 50 215,00 рублей;
 - врачам – 100 431,00 рублей;
- 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 доведения индексации заработной платы, произведенной с 1 октября 2023 года на 6,5 %, до годового уровня и индексации с 1 октября 2024 года на 7,2 %;
- дополнительной потребности на доведение заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до минимального размера оплаты труда 19 242 рубля;
- 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.

Расходы на оплату труда на 2025 год предусмотрены с учетом индексации заработной платы на 7,2 %, произведенной с 1 октября 2024 года, до годового уровня.

Расходы на оплату труда на 2026 год предусмотрены на уровне 2025 года.

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

- положений об оплате труда;
- существующей штатной численности по состоянию на 01.07.2023;
- изменения (прогнозного изменения) штатной численности по состоянию на 01.01.2024;
- доведения индексации заработной платы, произведенной с 1 октября 2023 года на 6,5 %, до годового уровня и индексации с 1 октября 2024 года на 7,2 %;
- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 %.

Фонд оплаты труда запланирован без экономии.

Расходы на оплату труда на 2025 год предусмотрены с учетом индексации заработной платы на 7,2 %, произведенной с 1 октября 2024 года, до годового уровня.

Расходы на оплату труда на 2026 год предусмотрены на уровне 2025 года.

2.2. Расходы на оплату коммунальных услуг

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений на 2024 год рассчитываются на основании лимитов, представленных департаментом жилищно-коммунального хозяйства администрации города, с учетом введения режима экономии в размере 20 %.

Расходы на оплату коммунальных услуг на 2025-2026 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2024 год.

2.3. Расходы на оплату услуг по организации питания

Расходы на оплату услуг по организации питания для воспитанников дошкольных образовательных учреждений города на 2024 рассчитываются исходя из:

- количества воспитанников 10 068 человек;
- 248 дней функционирования;
- стоимости дето-дня:
185,00 руб. – стоимость в яслях;
190,00 руб. – стоимость в дошкольных группах;
- с учетом процента посещаемости 75%;
- с учетом стоимости родительской платы 2 741 рублей в месяц;
- с учетом направления 90,0 % средств, поступающих от родительской платы.

Расходы на приобретение продуктов питания на 2025-2026 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2024 год.

2.4. Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2024 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета на 2023 год, но не более заявленной потребности на 2024 год, с учетом:

- исключения расходов, носящих разовый характер;
- увеличения расходов на объем средств, носящих постоянный характер, но не вошедших в первоначальный бюджет 2023 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года.

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2025-2026 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2024 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 2024-2026 годы предусмотрены по потребности муниципальных учреждений с учетом применения коэффициента платной деятельности.

2.6. Расходы на исполнение других собственных полномочий

Другие расходы на 2024 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета 2023 года, но не более заявленной потребности на 2024 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 2023 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года.

Другие расходы на 2025-2026 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2024 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 2024-2026 годы рассчитаны на 1 350 путевок, исходя из стоимости 1 дня пребывания 877 рублей (818 рублей в соответствии с постановлением администрации г.Дзержинска от 3 марта 2023 года № 706 с учетом индекса потребительских цен 7,2 %).

2.7.2. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) лагерей с дневным пребыванием детей на 2024-2026 годы рассчитаны исходя из количества 6 505 детей, стоимости набора продуктов питания 122,21 рублей (114 рублей в соответствии с постановлением администрации от 3 марта 2023 года № 706 с учетом индекса потребительских цен 7,2%).

2.7.3. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) лагерей с круглосуточным пребыванием детей на 2024-2026 годы рассчитаны исходя из количества 370 детей, стоимости одного дня пребывания 877 рублей (818 рублей в соответствии с постановлением администрации

г. Дзержинска от 3 марта 2023 года № 706 с учетом индекса потребительских цен 7,2 %).

2.7.4. Расходы на временную занятость и общественные работы несовершеннолетних на 2024-2026 годы рассчитаны с учетом количества 911 человек и МРОТ в сумме 19 242 рубля с 1 января 2024 года.

2.7.5. Расходы на мероприятия, направленные на организацию комплекса мер и проведение профилактических мероприятий по пропаганде здорового образа жизни на 2024-2026 годы рассчитаны на организацию 12 площадок, с увеличением МРОТ до 19 242 рубля с 1 января 2024 года.

2.7.6. Расходы на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий рассчитываются в соответствии с действующими нормативными правовыми актами городского округа, планируемой численностью получателей мер социальной поддержки и заявленной структурными подразделениями потребностью.

В соответствии с заявленной потребностью расходы на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий предусматриваются на 2024 год в соответствии с:

- постановлением городской Думы от 26.04.2006 № 71 «Об утверждении Положения о почетном знаке «За заслуги перед городом Дзержинском»;
- постановлением городской Думы от 06.10.2009 № 508 «Об утверждении Положения о присвоении звания «Почетный гражданин города Дзержинска»;
- постановление городской Думы от 27.04.2010 № 565 «Об утверждении Положения о дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан»;
- решением городской Думы от 27.09.2012 № 389 «Об утверждении положения о социальной поддержке граждан»;
- решением городской Думы от 31.10.2013 № 632 «О предоставлении дополнительной меры социальной поддержки вышедшим на пенсию и не осуществляющим педагогическую деятельность ветеранам систем общего и дополнительного образования, имеющим почетное звание «Заслуженный учитель Российской Федерации», «Заслуженный учитель школы РСФСР», проживающим на территории городского округа».

2.8. Расходы на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов

Объем расходов на 2024-2026 годы за счет средств местного бюджета на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов формируется:

- в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 4 марта 2020 года № 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов включены мероприятия:
- строительство автодороги к Шуховской башне (1-й этап) (строительно-монтажные работы) на 2024 год;
 - строительство обьездной дороги «Дачный» (строительно-монтажные работы) на 2024 год;
 - строительство инженерной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства по пр. Свердлова (2-ая очередь) (проектно-изыскательские работы) на 2025 год;
 - строительство инженерной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства поселка Пыра, квартал «Южный» (проектно-изыскательские работы) на 2025 год;
 - строительство детского сада в поселке Пыра городского округа город Дзержинск (привязка типового проекта) на 2024, 2026 год;
 - строительство корпуса начальной школы МБОУ «Средняя школа № 20» в г.Дзержинске (проектно-изыскательские работы) на 2025 год;
 - строительство дома культуры в поселке Пыра городского округа город Дзержинск (привязка типового проекта) на 2026 год;
 - строительство центра единоборств МБУ «СШОР борьбы «Созвездие» (проектно-изыскательские работы) на 2024, 2025 годы;
 - строительство спортивного комплекса с ледовой площадкой (ареной) МБУ «СШОР борьбы «Созвездие» (проектно-изыскательские работы) на 2024, 2025 годы;
 - строительство бассейна «Капролактамовец» (строительно-монтажные работы) на 2024, 2025 годы.

Ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства предусматриваются в рамках муниципальных программ и учтены в адресной инвестиционной программе города Дзержинска на 2024-2026 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