



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ДЗЕРЖИНСКА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

П Р И К А З

от 03.10.2024

№ 670/0

Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

В целях формирования городского бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов **приказываю:**

1. Утвердить прилагаемую методику планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.
2. Управлению планирования расходов и формирования свода городского бюджета (Пензина Е.Е.) обеспечить доведение Методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 03.10.2024 № 67/г

Методика планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Настоящая Методика планирования бюджетных ассигнований (далее – Методика) определяет принципы и подходы к формированию бюджетных ассигнований городского бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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

В целях настоящей Методики:

1) Под текущим годом понимается 2024 год, под очередным годом – 2025 год, под первым и вторым годом планового периода – соответственно 2026 и 2027 годы.

2) К действующим обязательствам относятся:

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

- публичные нормативные обязательства, установленные нормативными правовыми актами, введенными в действие не позднее текущего года;

- обязательства, вытекающие из муниципальных программ;

- бюджетные инвестиции по незавершенным объектам строительства;

- обслуживание муниципального долга в соответствии с условиями заключенных договоров, соглашений, муниципальных контрактов;

- обязательства, вытекающие из заключенных договоров (соглашений);

- иные бюджетные обязательства, действующие в 2024 году, за исключением обязательств разового характера.

3) К принимаемым обязательствам относятся:

- бюджетные ассигнования на обеспечение выполнения муниципальных функций, предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим лицам в связи с расширением перечня муниципальных услуг (созданием новой сети учреждений);

- увеличение действующих или введение новых видов публичных нормативных обязательств с очередного финансового года;
- 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов осуществляется на основе следующих общих подходов:

2.1. Расходы на оплату труда

2.1.1. Фонд оплаты труда работников бюджетной сферы, лиц, замещающих муниципальные должности, должности муниципальной службы, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы и работников, занятых хозяйственным и техническим обеспечением органов местного самоуправления, рассчитывается с учетом:

1) положений по оплате труда, утвержденных постановлениями администрации города;

2) существующей штатной численности, среднесписочной численности по состоянию на 01.07.2024;

3) изменения (прогнозного изменения) штатной численности, среднесписочной численности по состоянию на 01.01.2025;

4) 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 2025 год на уровне 61 410,00 рублей и достижения целевого значения заработной платы по:

- педагогическим работникам учреждений дополнительного образования и учреждений спорта (тренера, преподаватели и инструкторы-методисты) – 62 410,00 рублей;

- педагогическим работникам общего образования, среднему медицинскому персоналу учреждениям спорта – 61 410,00 рублей;

- врачам – 122 820,00 рублей;

- работникам культуры – 60 855,40 рублей;

5) 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 2024 года на 7,2 %, до годового уровня и индексации с 1 января 2025 года на 4,5 %;

б) дополнительной потребности на доведение заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до минимального размера оплаты труда в размере 22 440,00 рублей;

7) установленных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Фонд оплаты труда на 2026-2027 годы рассчитывается на уровне 2025 года.

2.2. Расходы на оплату коммунальных услуг

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений на 2025 год рассчитываются на основании лимитов, представленных департаментом жилищно-коммунального хозяйства администрации города с учетом экономии в размере 20%.

Расходы на оплату коммунальных услуг и арендную плату на 2026-2027 годы рассчитываются на уровне прогноза бюджета на 2025 год.

2.3. Расходы на оплату услуг по организации питания

Расходы на оплату услуг по организации питания для воспитанников дошкольных образовательных учреждений города на 2025 год рассчитываются исходя из:

- количества воспитанников 9 529 человек;
- 248 дней функционирования;
- стоимости дето-дня:
 - 193,00 руб. – стоимость в яслях;
 - 199,00 руб. – стоимость в дошкольных группах;
- с учетом процента посещаемости 75%;
- с учетом стоимости родительской платы 2 938 рублей в месяц;
- с учетом направления 90,0 % средств, поступающих от родительской платы.

Расходы на приобретение продуктов питания на 2026-2027 годы рассчитываются на уровне прогноза бюджета на 2025 год.

2.4. Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2025 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета на 2024 год, по не более заявленной потребности на 2025 год, с учетом:

- исключения расходов, носящих разовый характер;
- увеличения расходов на объем средств, носящих постоянный характер, но не вошедших в первоначальный бюджет 2024 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года.

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2026-2027 годы рассчитываются на уровне прогноза бюджета на 2025 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 2025-2027 годы рассчитываются по потребности муниципальных учреждений с учетом применения коэффициента платной деятельности.

2.6. Расходы на исполнение других собственных полномочий

Другие расходы на 2025 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета 2024 года, но не более заявленной потребности на 2025 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 2024 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года.

Другие расходы на 2026-2027 годы рассчитываются на уровне прогноза бюджета на 2025 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 2025-2027 годы рассчитываются исходя из стоимости 1 дня пребывания 916 рублей *(877 рублей в соответствии с постановлением администрации г.Дзержинска от 25 января 2024 года № 259 с учетом индекса потребительских цен 4,5 %)* и на 1 403 путевки.

2.7.2. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) лагерей с дневным пребыванием детей на 2025-2027 годы рассчитываются исходя из стоимости набора продуктов питания 127,49 рублей *(122 рубля в соответствии с постановлением администрации от 25 января 2024 года № 259 с учетом индекса потребительских цен 4,5%)* и из количества 6 655 детей.

2.7.3. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) лагерей с круглосуточным пребыванием детей на 2025-2027 годы рассчитываются исходя из стоимости одного дня пребывания 916 рублей *(877 рублей в соответствии с постановлением администрации г.Дзержинска от 25 января 2024 года № 259 с учетом индекса потребительских цен 4,5 %)* и из количества 430 детей.

2.7.4. Расходы на временную занятость и общественные работы несовершеннолетних на 2025-2027 годы рассчитываются с учетом количества 785 человек и МРОТ в сумме 22 440 рублей с 1 января 2025 года.

2.7.5. Расходы на мероприятия, направленные на организацию комплекса мер и проведение профилактических мероприятий по пропаганде здорового образа жизни на 2025-2027 годы рассчитываются на организацию 12 площадок, с увеличением МРОТ до 22 440 рубля с 1 января 2025 года.

Расходы по пп.2.7.1. – 2.7.5. на 2026-2027 годы рассчитываются на уровне прогноза бюджета 2025 года.

2.7.6. Расходы на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий на 2025 год 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 2025 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»;
- постановлением 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»;
- решением городской Думы от 01.02.2024 № 574 «О дополнительных мерах социальной поддержки»;
- решением городской Думы от 01.02.2024 № 575 «О дополнительной мере социальной поддержки».

2.8. Расходы на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов

Объем расходов на 2025-2027 годы за счет средств местного бюджета на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов рассчитывается:

- 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

Ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций планируются в рамках муниципальных программ городского округа город Дзержинск и непрограммных мероприятий в соответствии с адресной инвестиционной программой города Дзержинска на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

В приоритетном порядке в адресную инвестиционную программу включаются ассигнования на:

- софинансирование к федеральным и областным средствам в рамках заключенных (планируемых к заключению) соглашений;
- 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).

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