



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ДЗЕРЖИНСКА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

П Р И К А З

от 03.11.2021

№ 124/0

**Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

В целях формирования городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов **приказываю:**

1. Утвердить прилагаемую методику планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.
2. Управлению планирования расходов и формирования свода городского бюджета (Пензина Е.Е.) обеспечить доведение Методики планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, методических рекомендаций по составлению субъектами бюджетного планирования городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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.

Директор департамента финансов

С.В.Федоров

## **Методика планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

Настоящая Методика планирования бюджетных ассигнований (далее – Методика) определяет принципы и подходы к формированию бюджетных ассигнований городского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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, а также для планирования бюджетных ассигнований субъектами бюджетного планирования городского бюджета.

### **1. Общие положения**

Основой формирования бюджетных заявок на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, составления реестра расходных обязательств на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов является первоначальная сводная бюджетная роспись городского бюджета на 2021 год (далее - первоначальный бюджет).

В целях настоящей Методики:

1) Под «текущим годом» понимается 2021 год, под очередным годом – 2022 год, под первым и вторым годом планового периода – соответственно 2023 и 2024 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 2021 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 штатной численности;
- 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», с учетом прогноза среднемесячного дохода от трудовой деятельности на 2022 год на уровне 38 420,00 рублей и достижения целевого значения заработной платы по педагогическим работникам, врачам и среднему медперсоналу в размере 38 420,0 рублей, по работникам культуры в сумме 32 832,0 рублей и списочной численности Указных категорий работников по состоянию на 1 июля 2021 года;
- 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 2021 года на 3 %;
- экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей в размере 7,5 % (за исключением Указных категорий работников);
- дополнительной потребности на доведение заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до МРОТ в размере 13 617,0 рублей;
- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 %, по МАУ «Дирекция управления парками» в размере 32,1 %.

2.1.2. Особенности формирования фонда оплаты труда по отдельным муниципальным учреждениям.



По муниципальным учреждениям: МКУ «Специалист», МБУ «Городской архив», МБУ «ЦБ ОУ», МБУ «ЦБ УМКФиС», МБУ «ЦПБС» фонд оплаты труда на 2022 год формируется с учетом изменения (прогнозного изменения) штатной численности по состоянию на 01.01.2022, средней ставки по состоянию на 01.01.2022, с учетом Положений об оплате труда, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 %, без применения экономии.

По органам местного самоуправления фонд оплаты труда на 2022 год формируется исходя из существующей штатной численности работников муниципальных учреждений по состоянию на 01.07.2021, с учетом изменения (прогнозного изменения) штатной численности по состоянию на 01.01.2022, средней ставки по состоянию на 01.01.2022, с учетом Положений об оплате труда, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 %, без применения экономии.

Расходы на оплату труда на 2023-2024 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2022 год.

## ***2.2. Расходы на оплату коммунальных услуг***

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений на 2022 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 2023-2024 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2022 год.

## ***2.3. Расходы на приобретение продуктов питания***

Расходы на приобретение продуктов питания для воспитанников дошкольных образовательных учреждений города на 2022 рассчитываются следующим образом:

- исходя из количества воспитанников 11 337 человек;
- исходя из 172 дней функционирования дошкольных образовательных учреждений города, 207 дней функционирования дошкольного учреждения с круглосуточным пребыванием;
- исходя из фактической стоимости дето-дня по состоянию на 01.08.2021 (ясли – 90,74 рубля, санаторные ясли – 91,97 рублей, детский сад – 105,14 рублей, санаторный сад – 111,32 рублей);
- с учетом индекса роста потребительских цен на 4 %;
- с учетом повышения стоимости родительской платы на индекс роста потребительских цен с 1 апреля 2022 года на 4% (январь-март по 2 055,0 рублей, апрель-декабрь по 2 137,0 рублей в месяц);
- с учетом направления порядка 90,0 % средств, поступающих от родительской платы.

Расходы на приобретение продуктов питания на 2023-2024 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2022 год.

#### ***2.4. Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений***

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2022 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета на 2021 год, но не более заявленной потребности на 2022 год, с учетом:

- исключения расходов, носящих разовый характер;
- увеличения расходов на объем средств, носящих постоянный характер, но не вошедших в первоначальный бюджет 2021 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года.

Прочие расходы на содержание муниципальных учреждений на 2023-2024 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2022 год, но не более заявленной потребности.

#### ***2.5. Расходы на оплату налогов***

Расходы на оплату налога на имущество и по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 2022-2024 годы предусмотрены по потребности муниципальных учреждений с учетом применения коэффициента платной деятельности.

#### ***2.6. Расходы на исполнение других собственных полномочий***

Другие расходы на 2022 год рассчитываются от уровня первоначального бюджета 2021 года, но не более заявленной потребности на 2022 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 2021 года и выделяемых дополнительно в течение финансового года.

Другие расходы на 2023-2024 годы предусмотрены на уровне прогноза бюджета на 2022 год, но не более заявленной потребности.

2.6.1. Особенности планирования отдельных расходов в соответствии с бюджетными заявками:

- расходы на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (2022-2024 годы);
- расходы на освещение деятельности учреждений (2022-2024 годы);
- расходы на организацию двухразового бесплатного питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам (2022-2024 годы);
- расходы на временную занятость и общественные работы несовершеннолетних;
- расходы на выполнение работ по устройству ФОКОТа на стадионе «Пионер» (2022 год);

- земельный налог по объектам строительства (2022-2024 годы);
- расходы на приобретение радиостанции для организации радиосети для председателя КЧС (2022 год);
- расходы на создание Центра управления муниципалитетом (2022-2024 годы);
- расходы на очистку дна оз.Святое (2022-2024 годы);
- расходы на установку пожарных емкостей (2022-2024 годы);
- субсидии муниципальным унитарным предприятиям на проведение ремонта теплоэнергетического оборудования (2022-2024 годы);
- субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по выработке тепловой энергии с использованием мазута топочного (2022-2024 годы);
- расходы на сбор, удаление отходов за пределами жилой зоны (2022-2024 годы);
- расходы на организацию общественных работ (2022-2024 годы);
- взносы в фонд капитального ремонта (2022-2024 годы);
- расходы на предоставление жилых помещений муниципального специализированного жилищного фонда (2022-2024 годы);
- на выплату пенсий за выслугу лет, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы (2022-2024 годы);
- расходы на стимулирование повышения качества управления бюджетным процессом (2022-2024 годы);
- расходы на повышение финансовой грамотности населения (2022 год);
- резервный фонд администрации города (2022-2024 годы);
- процентные платежи по муниципальному долгу (2022-2024 годы);
- расходы на обеспечение безопасности населения на водных объектах (2022-2024 годы);
- расходы на проведение выборов (2022 год).

***2.7. Расходные обязательства, возникшие на основании заключенных муниципальных контрактов в предыдущем периоде (планируемых к заключению до конца 2021 года) и подлежащие исполнению в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов, предусмотренные в соответствии с суммами по заключенным муниципальным контрактам, а также расходы, предусмотренные в соответствии с поручениями городской Думы:***

- расходы на приобретение и страхование автомобиля для секции «Парусный спорт» на базе МБУ «ФОК» (2022-2024 годы);
- расходы на приобретение скалодрома в лизинг для МБУ «ФОК» (2022 год);
- расходы на строительство нового здания МБОУ СШ № 2 в г.Дзержинск (2022-2023 годы);
- расходы на приобретение спецтехники в лизинг (МБУ «Инженерно-экологическая служба», 2022-2023 годы);
- расходы на приобретение спецтехники в лизинг (МБУ «Город», 2022-2024 годы);

- расходы на софинансирование областной субсидии на приобретение автобусов в лизинг 1 этап (сектор транспорта и связи, 2022-2024 годы);
- расходы на приобретение автобусов в лизинг 2 этап (сектор транспорта и связи, 2022-2024 годы);
- расходы на приобретение автомобилей в лизинг (МКУ «Специалист», 2022-2023 годы);
- исполнение обязательств по возмещению процентных ставок по кредитам, выданным до 31.12.2006 в рамках ДЦП «Молодой семье - доступное жилье» на 2005-2010 годы (2022-2024 годы);
- исполнение обязательств по выплате компенсаций гражданам - участникам ведомственной целевой программы «Социальное (льготное) ипотечное жилищное кредитование населения города Дзержинска» на 2009-2021 годы (2022 год).

### ***2.8. Расходы на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов***

Объем расходов на 2022-2024 годы за счет средств местного бюджета на софинансирование субсидий из областного и федерального бюджетов формируется:

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

### ***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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов включены мероприятия:

- строительство нового здания МБОУ СШ №2 в г.Дзержинске Нижегородской области (строительно-монтажные работы 2022-2023 годы);
- строительство нового кладбища в г.Дзержинске (строительно-монтажные работы, 2022, 2024 годы);
- газификация поселка Пыра г. Дзержинска Нижегородской области (строительно-монтажные работы, 2022-2023 годы);



- строительство автомобильной дороги от пр. Ленинского Комсомола до ул. Самохвалова в г.Дзержинске Нижегородской области (строительно-монтажные работы, 2022 год);
- строительство дорожной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства ЖК «Северные ворота» (строительно-монтажные работы, 2023-2024 годы);
- строительство инженерной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства по пр.Свердлова (2-ая очередь) (строительно-монтажные работы, 2023 год);
- строительство дорожной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства по пр.Свердлова (1,2-ая очередь) (проектно-изыскательские работы, 2024 год);
- строительство проездов коттеджной застройки в пос.Гавриловка городского округа г.Дзержинск (строительно-монтажные работы, 2023 год);
- строительство дорожной инфраструктуры территории малоэтажного жилищного строительства п.Пыра, квартал «Южный» (проектно-изыскательские работы, 2024 год);
- строительство лыжероллерной трассы в лесном массиве около б-ра Космонавтов, д.17 в г.Дзержинске Нижегородской области (проектно-изыскательские работы, 2022 год).

Ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства предусматриваются в рамках муниципальных программ и учтены в адресной инвестиционной программе города Дзержинска на 2022-2024 годы.

Прогнозные предельные объемы бюджетных ассигнований, рассчитанные с п.2 настоящей Методики, могут быть изменены на основании решений Бюджетной комиссии.

**Директор департамента финансов**



**С.В.Федоров**