

**УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ
АДМИНИСТРАЦИИ ЗАТО г. СЕВЕРОМОРСК**

П Р И К А З

по основной деятельности

от 26 мая 2014 года

№ 48

**Об утверждении Порядка и Методики
планирования бюджетных ассигнований
на очередной финансовый год и плановый период**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Совета депутатов «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» от 21.06.2011 № 158, в целях обеспечения составления проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период согласно приложению № 1.
2. Утвердить прилагаемую Методику планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период согласно приложению № 2.
3. Утвердить календарный план мероприятий по составлению проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период.
4. Признать утратившим силу приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 28.06.2012 № 25 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной год и плановый период».
5. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

**Начальник Управления финансов
администрации ЗАТО г. Североморск**



Р.Ф. Носова

**Порядок
планирования бюджетных ассигнований
на очередной финансовый год и плановый период**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период (далее – Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», и определяет процедуру составления проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период (далее - проект бюджета ЗАТО г. Североморск) в части организации планирования бюджетных ассигнований.

Порядок определяет механизм формирования объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств.

1.2. Планирование бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (далее - планирование бюджетных ассигнований) осуществляется:

- за счет средств бюджета ЗАТО г. Североморск (далее - бюджет ЗАТО г. Североморск) в соответствии с расходными обязательствами муниципального образования ЗАТО г. Североморск;

- за счет межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, в соответствии с проектом Закона Мурманской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

1.3. Главные распорядители бюджетных средств (далее – ГРБС) осуществляют планирование бюджетных ассигнований в соответствии с предельными объемами бюджетных ассигнований, доведенными Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск, с учетом реальных возможностей бюджета ЗАТО г. Североморск.

2. Полномочия Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск и главных распорядителей бюджетных средств

2.1. В целях обеспечения организации составления проекта бюджета ЗАТО г. Североморск Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск разрабатывает календарный план мероприятий по составлению проекта бюджета ЗАТО г. Североморск (далее - календарный план).

2.2. В сроки, установленные календарным планом, Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск:

- разрабатывает основные направления налоговой и бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период;

- составляет свод расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск на текущий финансовый год, на очередной финансовый год и плановый период на основании сведений, представленных главными распорядителями бюджетных средств;

- составляет прогноз (предварительный, уточненный) параметров проекта бюджета ЗАТО г. Североморск;

- планирует предельные объемы бюджетных ассигнований (предварительные, уточненные);

- доводит до ГРБС предварительные предельные объемы бюджетных ассигнований, исходя из утвержденных основных показателей бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на текущий финансовый год и плановый период;

- осуществляет проверку и анализ представленных ГРБС предложений о планируемых объемах бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств, расчетов и обоснований;

- консолидирует сведения, представленные ГРБС, сопоставляет (увязывает) с прогнозом объемов поступлений доходов бюджета ЗАТО г. Североморск;

- уточняет прогноз объемов поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск на основании сведений, представленных главными администраторами доходов (источников финансирования дефицита) бюджета ЗАТО г. Североморск;

- организует и проводит согласительные совещания (либо согласование в иной форме) с главными распорядителями бюджетных средств;

- формирует уточненные предельные объемы бюджетных ассигнований с учетом реальных возможностей бюджета ЗАТО г. Североморск города по итогам согласительных совещаний и доводит их до главных распорядителей бюджетных средств;

- формирует и представляет на рассмотрение главе администрации ЗАТО г. Североморск проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск о бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период с приложением материалов к нему.

- проводит оценку ожидаемого исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за текущий финансовый год на основании сведений главных распорядителей бюджетных средств.

2.4. В сроки, уставленные календарным планом, главные распорядители бюджетных средств представляют в Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск:

- реестр расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск на текущий финансовый год, на очередной финансовый год и плановый период;

- предложения о планируемых объемах бюджетных ассигнований в соответствии с доведенными предельными (предварительными) объемами бюджетных ассигнований с приложением обоснованных расчетов и пояснительной запиской, а также копии сопроводительного письма и заявки на участие в реализации целевых программ (предложения по составу основных мероприятий) на региональном

и федеральном уровнях, направленных в отраслевые министерства (комитеты) Мурманской области;

- уточненные бюджетные ассигнования на очередной финансовый год и плановый период по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации в соответствии с доведенными предельными (уточненными) объемами бюджетных ассигнований, также иные материалы, необходимые для составления проекта бюджета ЗАТО г. Североморск;

- оценку ожидаемого исполнения бюджета города за текущий финансовый год.

2.5. Главный распорядитель бюджетных средств, осуществляющий функции и полномочия учредителя:

- доводит до подведомственных муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений (далее - учреждение) предельные объемы бюджетных ассигнований, проекты муниципальных заданий, ведомственные перечни оказываемых муниципальных услуг (выполняемых работ), порядок расчета нормативов финансовых затрат на оказание муниципальных услуг;

- осуществляет контроль за соответствием обоснований бюджетных ассигнований учреждений предельному объему бюджетных ассигнований, доведенному главному распорядителю бюджетных средств;

- утверждает план финансово - хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Сроки предоставления, формирования материалов получателями бюджетных средств (далее – ПБС) и/или бюджетными и автономными учреждениями устанавливаются ГРБС исходя из сроков, определенных нормативными правовыми актами ЗАТО г. Североморск.

ПБС и/или бюджетные и автономные учреждения:

- 1) на основании статистической и бухгалтерской отчетности формируют и направляют ГРБС оценку потребностей по оказанию муниципальных услуг, выполнению работ;

- 2) на основании доведенных ГРБС порядков расчета нормативов финансовых затрат на предоставление муниципальных услуг, проектов муниципальных заданий на оказание услуг, выполнение работ и заданий на осуществление иных видов деятельности с учетом предельных объемов бюджетных ассигнований формируют и представляют ГРБС обоснование бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период;

- 3) представляют ГРБС проекты планов финансово-хозяйственной деятельности.

3. Определение предельных объемов бюджетных ассигнований ГРБС на очередной финансовый год и плановый период.

3.1. Предельные объемы бюджетных ассигнований ГРБС на очередной финансовый год и плановый период устанавливает Управление финансов в соответствии с основными показателями прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период, а также требованиями бюджетного законодательства на основании соответствующих

параметров и показателей утвержденного решения о бюджете в части планового периода, исходя из:

- расходных обязательств ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период;
- оценки исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за текущий финансовый год и прогноза на очередной финансовый год и плановый период;
- прогноза объема поступлений доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период;
- прогноза поступлений источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период.

3.2. По срокам доведения и методам расчета следует различать:

- предварительные предельные объемы бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период;
- уточненные предельные объемы бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период.

Предварительные предельные объемы бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период рассчитываются на основании соответствующих параметров и показателей утвержденного решения о бюджете в части планового периода исходя из предварительной оценки исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за текущий финансовый год и прогноза исполнения на очередной финансовый год и плановый период.

Уточненные предельные объемы бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период рассчитываются путем корректировки предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период по результатам получения прогнозов поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, проведения согласительных совещаний Управления финансов с ГРБС, с учетом уточненной оценки исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за текущий финансовый год и прогноза исполнения на очередной финансовый год и плановый период, результатов работы Программно-целевого Совета администрации ЗАТО г. Североморск по конкурсному распределению вновь принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Североморск.

3.3. Конкурсное распределение проводится для определения перечня принимаемых расходных обязательств планируемых к включению в состав решения о бюджете при планировании объемов бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период.

3.4. Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск, направляемый на финансовое обеспечение принимаемых расходных обязательств, не должен превышать:

на очередной финансовый год - установленный законом о бюджете объем условно утвержденных расходов на первый год планового периода;

на первый и второй годы планового периода – 2,5% от установленного решением о бюджете общего объема расходов на второй год планового периода (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) соответственно на каждый год планового периода.

При недостаточности указанного общего объема бюджетных ассигнований для обеспечения принимаемых расходных обязательств установленных пунктом 1.4 Порядка конкурсного распределения принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Североморск, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Североморск от 03.07.2012 № 518, допускается его увеличение на недостающий объем, с условием соблюдения ограничений установленных Бюджетным Кодексом Российской Федерации по сбалансированности бюджета.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск, направляемый на финансовое обеспечение принимаемых расходных обязательств в приоритетном порядке направляется, без прохождения процедуры конкурсного распределения в рамках настоящего порядка, на следующие принимаемые расходные обязательства:

- осуществление расходов, связанных с исполнением вступивших в законную силу судебных актов;
- исполнение обязательных требований, установленных изменением федерального законодательства;
- выделение бюджетных ассигнований на расходные обязательства по принимаемым публичным и публичным нормативным обязательствам;
- осуществление расходов на обслуживание муниципального долга;
- увеличение объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств, рассчитанных нормативным методом, методом индексации.

3.5. Объем бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Североморск не может превышать прогнозируемого объема доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счете по учету средств бюджета.

В случае невыполнения условий, указанных в настоящем пункте, Управление финансов при формировании предельного объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период для исполнения действующих и принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Североморск корректирует объемы бюджетных ассигнований.

4. Формирование сводных обоснований бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период.

При планировании бюджетных ассигнований ГРБС необходимо обеспечить меры по:

- недопущению увеличения действующих и принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми источниками;
- оптимизации публичных и социально обусловленных расходов;
- внедрению современных методов бюджетного планирования, ориентированных на конечные результаты деятельности муниципальных учреждений и органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск;

- внедрению минимальных нормативов финансовых затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- выполнению задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 596-602 и № 606, от 01 июня 2012 № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688.

В рамках исполнения этапа по формированию сводных обоснований бюджетных ассигнований бюджета на очередной финансовый год и плановый период ГРБС:

- осуществляют в рамках своих полномочий инвентаризацию нормативных правовых актов, включенных в реестр расходных обязательств ЗАТО г. Североморск;

- формируют в установленном порядке проекты муниципальных заданий казенным, бюджетным и автономным учреждениям;

- формируют сводные обоснования бюджетных ассигнований.

Сводные обоснования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период формируются ГРБС с учетом предельных объемов бюджетных ассигнований, согласованных Управлением финансов, на основании реестра расходных обязательств ЗАТО г. Североморск, по результатам оценки результативности и эффективности бюджетных расходов.

При распределении предельного объема бюджетных ассигнований ГРБС в первоочередном порядке обеспечивают следующие приоритетные направления расходования средств, в том числе бюджетными и автономными учреждениями на:

- оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда;

- безусловное исполнение публичных и публичных нормативных обязательств;

- обеспечение питанием;

- оплату коммунальных расходов с учетом энергосберегающих мер.

Формирование ГРБС сводного обоснования бюджетных ассигнований может быть реализовано следующими способами:

- формирование сводного обоснования бюджетных ассигнований, на основании сформированных ПБС, бюджетными и автономными учреждениями обоснований бюджетных ассигнований;

- самостоятельное формирование сводного обоснования бюджетных ассигнований, с дальнейшим приведением обоснований бюджетных ассигнований ПБС, бюджетных и автономных учреждений в соответствие сводному обоснованию бюджетных ассигнований.

При формировании ГРБС сводных обоснований бюджетных ассигнований, ПБС, бюджетными и автономными учреждениями обоснований бюджетных ассигнований должно быть обеспечено распределение бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Североморск в разрезе видов деятельности (услуг, работ, функций, мероприятий, публичных обязательств, содержания имущества ГРБС, ПБС, бюджетных и автономных учреждений), а также в разрезе прямых расходов, косвенных расходов и затрат на содержание имущества.

Процесс утверждения сводных обоснований бюджетных ассигнований строится по следующей схеме:

1. Формирование предварительных сводных обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период осуществляется ГРБС на основании предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований, в целях проведения анализа соответствия и оценки полноты распределения бюджетных ассигнований расходным обязательствам ЗАТО г. Североморск. ГРБС представляют в Управление финансов документы в электронном виде, с последующим направлением на бумажном носителе.

2. Проведение согласительных совещаний Управлением финансов с ГРБС.

Проведение согласительных совещаний инициируется Управлением финансов по результатам рассмотрения предварительных сводных обоснований бюджетных ассигнований. Сроки проведения совещания устанавливаются Управлением финансов в пределах периода, предусмотренного календарным планом подготовки и рассмотрения в текущем финансовом году проектов решений, документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и на плановый период (далее – календарный план). ГРБС представляют в Управление финансов документы в соответствии с приложением к настоящему Порядку в электронном виде, с последующим направлением на бумажном носителе.

3. Проведение процедур конкурсного распределения принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Североморск осуществляется в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Североморск от 03.07.2012 № 518 «Об утверждении порядка конкурсного распределения принимаемых расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск».

4. Формирование уточненных сводных обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период осуществляется ГРБС в пределах уточненных предельных объемов бюджетных ассигнований, исходя из результатов проведения согласительных совещаний и процедур конкурсного распределения принимаемых расходных обязательств. ГРБС представляют в Управление финансов документы в соответствии с приложением к настоящему Порядку в электронном виде, с последующим направлением на бумажном носителе.

5. Формирование проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и на плановый период.

Проект решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Проект решения) формирует Управление финансов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, региональным законодательством и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск, регулирующими бюджетные правоотношения.

Основные показатели объемов бюджетных ассигнований, планируемых к включению в Проект решения, представляются Управлением финансов Главе администрации ЗАТО г. Североморск для рассмотрения.

**Методика
планирования бюджетных ассигнований
на очередной финансовый год и плановый период**

Настоящая Методика планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (далее - Методика) устанавливается с целью создания единых подходов при формировании расходной части бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

1. Общие положения

1.1. При планировании бюджетных ассигнований необходимо обеспечить:

- соблюдение приоритетности и значимости расходов, принципов результативности и эффективности использования бюджетных средств, сохраняя стабильную деятельность муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений, качество и объем муниципальных услуг;
- планирование долевого участия за счет средств бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск (далее - бюджет ЗАТО г. Североморск) в рамках реализации федеральных, областных государственных программ;
- принятие новых расходных обязательств с учетом финансовой возможности бюджета ЗАТО г. Североморск или в пределах сокращения действующих расходных обязательств;
- повышение эффективности расходов бюджета ЗАТО г. Североморск при реструктуризации действующих обязательств.

1.3. В целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации и полномочий Мурманской области, переданных для осуществления органу местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в установленном порядке, планирование расходов за счет субвенций из областного бюджета осуществляется главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с установленными правилами (порядками) использования субвенции из областного бюджета.

1.4. При планировании объемов бюджетных ассигнований за базовый объем бюджетных ассигнований принимаются уточненные плановые назначения бюджета ЗАТО г. Североморск текущего финансового года, за исключением:

- расходов, утративших значение в результате изменения полномочий главных распорядителей бюджетных средств или принятия соответствующего нормативного правового акта;
- расходов на реализацию решений, срок действия которых ограничен текущим финансовым годом (в том числе на реализацию муниципальных программ, срок действия которых заканчивается в текущем финансовом году);

- изменений показателей по сети, штатам и контингентам муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений;

- нецелевых расходов, установленных по актам (представлениям) проверок.

1.5. Если ГРБС имеют несколько источников финансирования расходов (федеральный, областной, местный, иные источники), то расходы рассчитываются по каждому источнику отдельно.

1.6. Общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов планируется:

- на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

- на второй плановый период в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

1.7. Объем расходов рассчитывается в зависимости от экономического содержания вида бюджетных ассигнований, детализирующих направление расходов, с использованием следующих методов или их комбинаций:

нормативный метод – расчет объема бюджетных ассигнований на основе нормативов, утвержденных соответствующими нормативными правовыми актами;

метод индексации – расчет объема бюджетных ассигнований путем индексации объема бюджетных ассигнований текущего финансового года на уровень инфляции (иной коэффициент) и применяется исключительно при расчете объема бюджетных ассигнований по действующим обязательствам;

плановый метод – установление объема бюджетных ассигнований в соответствии с показателями, установленными в нормативном правовом акте;

иной метод – расчет объема бюджетных ассигнований методом, отличным от нормативного метода, метода индексации и планового метода.

1.8. Обоснование объемов бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период, оценка ожидаемого исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за текущий финансовый год предоставляются главными распорядителями бюджетных средств по формам согласно приложениям: 1; 1.1; 1.2; 1.3; 1.4; 2; 3; 4; 5; 5.1; 5.2; 6, 7, 8 и 9 к настоящей Методике.

2. Планирование объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых обязательств

Планирование бюджетных ассигнований осуществляется отдельно по бюджетным ассигнованиям на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств.

2.1. Планирование объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств.

2.1.1. К действующим обязательствам относятся:

- социальное обеспечение населения (публичные обязательства, публичные нормативные обязательства, установленные нормативными правовыми актами муниципального образования ЗАТО г. Североморск; приобретение товаров, работ и

услуг в пользу граждан для обеспечения их нужд в целях реализации мер социальной поддержки населения);

- осуществление муниципальных функций;
- обязательства по обеспечению выполнения функций казенными учреждениями;
- обязательства по предоставлению (выполнению) муниципальных услуг (работ);
- предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, предусмотренных действующими нормативными правовыми актами ЗАТО г. Североморск;
- обязательства, вытекающие из принятых муниципальных программ ЗАТО г. Североморск;
- обслуживание муниципального долга по действующим долговым обязательствам.

Планирование бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств осуществляется исходя из результатов оценки эффективности и результативности расходов.

2.1.2. За базу формирования объемов действующих расходных обязательств ЗАТО г. Североморск принимаются соответствующие параметры и показатели утвержденного решения о бюджете в части планового периода, состав и (или) объем которых обусловлены законами, иными нормативными правовыми актами, договорами и соглашениями, не предлагаемыми (не планируемыми) к изменению в текущем финансовом году, в очередном финансовом году или в плановом периоде, к признанию утратившими силу либо к изменению с увеличением объема бюджетных ассигнований, предусмотренного на исполнение соответствующих обязательств в текущем финансовом году, включая договоры и соглашения, заключенные (подлежащие заключению) получателями бюджетных средств во исполнение указанных законов и иных нормативных правовых актов.

2.1.3. Объем бюджетных ассигнований на обеспечение выполнения функций казенных учреждений и органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск рассчитывается двумя способами:

а) на основании Перечня муниципальных услуг (работ), по которым должен производиться расчет потребности в их предоставлении (выполнении), исходя из следующей формулы:

$$BA_{MV}^j(i) = H_j \times Z_i^j, \quad (1) \text{ где:}$$

$BA_{MV}^j(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на обеспечение выполнения функций казенных учреждений по муниципальной услуге (работе) j -го вида, включенной в Перечень муниципальных услуг;

H_j – нормативные затраты на оказание муниципальной услуги (выполнение работы) j -го вида;

Z_i^j – количественный показатель, характеризующий объем оказываемой муниципальной услуги (выполнение работы) j -го вида в i -ом финансовом году (число потребителей услуги, объемы выполнения работ).

б) на основании единых подходов к планированию бюджетных ассигнований, исходя из следующих формул:

$$BA_{зп}(i) = (\Phi_{зп} + BA_{досчет}) \times kp_i \quad (2) \text{ где:}$$

$BA_{зп}(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на оплату труда;

$\Phi_{зп}$ – объем бюджетных ассигнований текущего финансового года;

$BA_{досчет}$ – дополнительный объем бюджетных ассигнований на досчет фонда оплаты труда в текущем финансовом году;

kp_i – планируемый коэффициент роста фонда оплаты труда в i -ом финансовом году;

Расчет расходов на денежное содержание муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск осуществляется на основании Положения об оплате труда муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск.

Расчет расходов на денежное содержание лиц, замещающих муниципальные должности, производится исходя из фактически сложившегося месячного денежного содержания на дату расчета, умноженного на 12.

$$BA_B^j(i) = P_B^j \times Ч_i^j \times 12^* + П, \quad (3) \text{ где:}$$

$BA_B^j(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на компенсационные или иные выплаты j -го вида, установленные в соответствии с законодательством Российской Федерации, законодательством Мурманской области и нормативными правовыми актами ЗАТО г. Североморск;

P_B^j – установленный размер компенсационной или иной выплаты j -го вида или значение показателя, рассчитанного на уровне текущего финансового года, на командировочные и иные выплаты j -го вида;

$Ч_i^j$ – прогнозируемая численность физических лиц, являющихся получателями компенсационной или иной выплаты j -го вида в i -ом финансовом году;

12^* – применяется в случае, если выплаты производятся ежемесячно;

$П$ – расходы, связанные с доставкой компенсационной или иной выплаты и определяемые в процентах от объема бюджетных ассигнований на выплату компенсационной или иной выплаты j -го вида;

$$BA_\phi(i) = BA_{зп}(i) \times T / 100, \quad (4) \text{ где:}$$

$BA_\phi(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на уплату страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее – страховые взносы);

$BA_{зл}(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на оплату труда работников казенных учреждений;

T – тарифы страховых взносов (страховые тарифы), установленные соответствующими федеральными законами, с учетом установленной предельной величины базы для начисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, утвержденной нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации.

Бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг рассчитываются одним из двух способов:

$$BA_{кв}^j(i) = L_i^j \times T^j \times Kp^j_i \quad (5.1) \text{ где:}$$

$BA_{кв}^j(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на оплату коммунальных услуг j -го вида;

L_i^j – лимит потребления коммунальных услуг j -го вида в отчетном году в натуральном выражении;

T^j – тариф на коммунальные услуги j -го вида (с учетом налога на добавленную стоимость) в текущем финансовом году.

Kp^j_i – планируемый коэффициент роста тарифа на коммунальную услугу j -го вида в i -ом финансовом году.

$$BA_{кв}^j(j) = ОП_{ср\ год} \times T^j \times Kp^j_i \quad (5.2) \text{ где:}$$

$BA_{кв}^j(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на оплату коммунальных услуг j -го вида;

$ОП_{ср\ год}$ – среднегодовой объем потребления коммунальных услуг j -го вида в отчетном году в натуральном выражении (за три года, предшествующих очередному финансовому году);

T^j – тариф на коммунальные услуги j -го вида (с учетом налога на добавленную стоимость) в текущем финансовом году.

Kp^j_i – планируемый коэффициент роста тарифа на коммунальную услугу j -го вида в i -ом финансовом году.

Формула 5.2 применяется в случае, если лимиты потребления коммунальной услуги не установлены.

Бюджетные ассигнования на оплату поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для муниципальных нужд, определяются в соответствии с настоящим пунктом по формуле (6).

$$BA_{мз}(i) = BA_{мз}, \quad (6) \text{ где:}$$

$BA_{мз}(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на оплату поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для муниципальных нужд;

$BA_{мз}$ – бюджетные ассигнования на оплату поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для муниципальных нужд в текущем финансовом году.

Расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Североморск осуществляются в соответствии с нормативом

формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, утвержденным постановлением Правительства Мурманской области на соответствующий финансовый год.

2.1.4. Объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в целях финансового обеспечения выполнения муниципального задания рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в рамках муниципального задания и нормативных затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением или приобретенного учреждением за счет средств, выделенных ему на приобретение такого имущества (за исключением имущества, сданного в аренду), а также на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается указанное имущество, в том числе земельные участки.

Порядок определения нормативных затрат разрабатывается главным распорядителем бюджетных средств, осуществляющим функции и полномочия учредителя, в соответствии с Методическими рекомендациями по расчету нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений, утвержденных постановлением администрации ЗАТО г. Североморск.

Объем субсидии на выполнение муниципального задания в соответствующем финансовом году определяется по формуле:

$$S(i) = S_{мз} + S_{имущ} \quad (7) \text{ где:}$$

$S(i)$ - общий объем субсидии на выполнение муниципального задания в i -том году;

$S_{мз}$ - объем субсидии на возмещение нормативных затрат по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ);

$S_{имущ}$ - объем субсидии на содержание имущества;

(i) - год, на который осуществляется расчет объемов бюджетных ассигнований.

2.1.5. Объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидии на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям определяется отдельно по каждому мероприятию в соответствии с порядком определения объема и условий предоставления из бюджета ЗАТО г. Североморск муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели, утвержденным постановлением администрации ЗАТО г. Североморск.

2.1.6. Планирование бюджетных ассигнований на социальное обеспечение населения осуществляется в полном объеме в соответствии с федеральным законодательством, законодательством Мурманской области и нормативными правовыми актами ЗАТО г. Североморск, устанавливающими эти обязательства, и численностью соответствующей категории граждан.

Бюджетные ассигнования на социальное обеспечение населения включают в себя бюджетные ассигнования на:

- предоставление социальных выплат гражданам (публичные и публичные нормативные обязательства);
- приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан для обеспечения их нужд в целях реализации мер социальной поддержки населения.

2.1.6.1. Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательства рассчитывается по следующей формуле:

$$BA'_{пн}(i) = P'_{пн} \times Ч'_i \times 12^* + П, \quad (8) \text{ где:}$$

$BA'_{пн}(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на исполнение публичных нормативных обязательств (за исключением компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (бесплатной жилой площади с отоплением и бесплатным электроснабжением) в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям граждан);

$P'_{пн}$ – установленный (условно рассчитанный) размер публичных нормативных обязательств j -го вида;

$Ч'_i$ – прогнозируемая численность физических лиц, являющихся получателями публичных нормативных обязательств j -го вида в i -ом финансовом году;

12^* – применяется в случае, если выплата публичных нормативных обязательств производится ежемесячно;

$П$ – расходы, связанные с доставкой публичных нормативных обязательств и определяемые в процентах от объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств j -го вида.

Объем бюджетных ассигнований на выплату компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (бесплатной жилой площади с отоплением и бесплатным электроснабжением) в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям граждан определяется в соответствии с пунктом 2.1.3 настоящей Методики по формуле (5.1).

2.1.6.2. Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных обязательств (за исключением публичных нормативных обязательств), на приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан для обеспечения их нужд в целях реализации мер социальной поддержки населения рассчитывается по следующей формуле:

$$BA'_{со}(i) = BA'_{со}, \quad (9) \text{ где:}$$

$BA'_{со}(i)$ – бюджетные ассигнования в i -ом финансовом году на исполнение публичных обязательств (за исключением публичных нормативных обязательств), на приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан для обеспечения их нужд в целях реализации мер социальной поддержки населения j -го вида;

$BA'_{со}$ – ожидаемые расходы на исполнение публичных обязательств (за исключением публичных нормативных обязательств), на приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан для обеспечения их нужд в целях реализации мер социальной поддержки населения j -го вида в текущем финансовом году.

2.1.7. Объем бюджетных ассигнований на расходные обязательства, исполняемые за счет целевых средств федерального и областного бюджета, определяется на основании проекта федерального и областного законов о бюджете соответственно на очередной финансовый год и на плановый период.

2.1.8. Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск включают в себя процентные и иные платежи по обслуживанию

долговых обязательств ЗАТО г. Североморск, а также средства на исполнение муниципальных гарантий ЗАТО г. Североморск без права регрессного требования гаранта к принципалу.

Объем бюджетных ассигнований на уплату процентных и иных платежей по обслуживанию долговых обязательств ЗАТО г. Североморск определяется, исходя из верхнего предела муниципального долга на начало планируемого периода, графиков погашения действующих долговых обязательств, прогноза привлечения кредитов и займов на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск.

В качестве расчетных ставок при определении расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск используются фактические процентные ставки по действующим долговым обязательствам и процентная ставка рефинансирования, установленная Центральным банком Российской Федерации, с учетом ее прогнозируемого изменения, по обязательствам, планируемым к привлечению.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение муниципальных гарантий ЗАТО г. Североморск без права регрессного требования гаранта к принципалу определяется согласно графикам погашения обязательств по действующим договорам, исполнение которых обеспечено муниципальными гарантиями ЗАТО г. Североморск без права регрессного требования гаранта к принципалу, с учетом планируемого предоставления муниципальных гарантий ЗАТО г. Североморск без права регрессного требования гаранта к принципалу.

2.1.9. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда ЗАТО г. Североморск планируется в соответствии с Решением Совета депутатов о дорожном фонде ЗАТО г. Североморск.

2.1.10. В составе расходов бюджета ЗАТО г. Североморск резервируются бюджетные ассигнования на:

– формирование резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе проведения аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Размер резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск устанавливается решением о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Решение) и не может превышать 3 процентов утвержденного Решением общего объема расходов;

– мероприятия по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета. Объем бюджетных ассигнований определяется, исходя из соответствующих параметров и показателей исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за отчетный год с применением методов бюджетного планирования, в соответствии с настоящей Методикой.

2.1.11. При планировании объемов бюджетных ассигнований в части расходов на капитальное строительство главным распорядителем бюджетных средств:

- определяются приоритеты направления расходования бюджетных ассигнований на капитальное строительство;

- проводится инвентаризация объектов незавершенного строительства для

принятия решений о дальнейшем их использовании, в том числе консервации.

- обосновываются объемы бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства с указанием информации о наличии проектно-сметной документации, положительного заключения экспертизы, степени готовности объекта, ожидаемых показателей эффективности реализации проекта и предполагаемых объемов финансирования из федерального, регионального и местного бюджетов.

2.1.12. Объем бюджетных ассигнований на деятельность ГРБС, не включенную в мероприятия муниципальных программ планируется на уровне текущего финансового года, за исключением бюджетных ассигнований, производимых в соответствии с решениями, срок действия которых ограничен текущим финансовым годом.

2.1.13. Уровень софинансирования расходов за счет бюджета ЗАТО г. Североморск к субсидиям за счет средств федерального, областного бюджетов определяется в размере, установленном соответствующим нормативным правовым актом (проектом), либо по предварительному согласованию с отраслевым министерством, являющимся главным администратором доходов, но не ниже 5 процентов расходного обязательства.

2.2. Планирование объемов бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых обязательств.

К принимаемым обязательствам относятся:

- введение новых публичных обязательств, публичных нормативных обязательств;

- введение новых видов расходных обязательств по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ);

- новые виды расходных обязательств в рамках реализации муниципальных программ (мероприятий), реализация которых не предусмотрена в рамках других муниципальных программ;

- новые виды расходных обязательств (передаваемые в соответствии с нормативными правовыми актами полномочия от других уровней бюджетной системы Российской Федерации)

- обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск по принимаемым долговым обязательствам.

Планирование бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств осуществляется:

- в соответствии с муниципальными правовыми актами, устанавливающими порядок определения объема и предоставления указанных бюджетных ассигнований;

- на реализацию утвержденных муниципальных программ (проектов) с учетом исполнения расходных обязательств, носящих первоочередной характер, и исключения неэффективного расходования денежных средств, дублирования программных мероприятий в действующих программах.

Расчет бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств осуществляется согласно пункта 2.1.

Приложение № 3
к приказу Управления финансов
администрации ЗАТО г. Североморск
от 26.05.2014 № 48

Календарный план*
мероприятий по составлению проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на
очередной финансовый год и плановый период

№ п/п	Наименование мероприятия	Выполняемые действия	Ответственный исполнитель	Срок исполнения	Приложение к Методике планирования бюджетных ассигнований
1	Реестр расходных обязательств по ГРБС	Формирование реестра расходных обязательств	ГРБС	До 25 мая	
2	Сводный реестр расходных обязательств	Формирование сводного реестра расходных обязательств	Управление финансов	До 1 июня	
3	Порядок и методика планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	Разработать и утвердить приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период»	Управление финансов	До 20 июля	
4	Проект НПА «О разработке прогноза социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск и проекта Решения Совета депутатов «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период»	Подготовка проекта постановления администрации ЗАТО г. Североморск «О разработке прогноза социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск и проекта Решения Совета депутатов «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период»	Отдел экономического развития	До 15 июля	
5	Планируемые предельные объемы бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (предварительные)	Доведение до ГРБС предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований исходя из параметров бюджета ЗАТО г. Североморск, утвержденных решением Совета депутатов о бюджете	Управление финансов	До 20 июля	
6	Предложения о планируемых объемах бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период по формам согласно приложениям к Методике планирования бюджетных ассигнований	Расчеты, обоснования, пояснительная записка по расходам	ГРБС	До 20 августа	Все приложения к Методике, кроме 6,7,8.
7	Проверка расчетов и анализ предложений о планируемых объемах бюджетных ассигнований		Управление финансов	С 20 августа до 5 сентября	
	Прогноз параметров бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период			До 20 августа	
	Свод предложений о планируемых объемах бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период			До 10 сентября	
8	Согласительные совещания Управления финансов с ГРБС по сводным обоснованиям бюджетных ассигнований			С 10 сентября по 5 октября	
9	Основные направления бюджетной и налоговой политики ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период	Разработка проекта постановления администрации ЗАТО г. Североморск об основных направлениях бюджетной и налоговой политики ЗАТО г.	Управление финансов	До 01 октября	

		Североморск на очередной финансовый год и плановый период			
10	Планируемые предельные объемы бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (уточненные)	Доведение до ГРБС уточненных объемов бюджетных ассигнований	Управление финансов	До 10 октября	
11	Оценка ожидаемого исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск на текущий финансовый год	ГРБС представляют в Управление финансов оценку ожидаемого исполнения бюджетных ассигнований	ГРБС	До 20 октября	Приложение 7
12	Уточненные бюджетные ассигнования на очередной финансовый год и плановый период в разрезе классификации расходов бюджетов на очередной финансовый год и плановый период в соответствии с доведёнными предельными объемами бюджетных ассигнований, а также иные материалы, необходимые для составления проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период	ГРБС представляют уточненные бюджетные ассигнования в Управление финансов для формирования ведомственной структуры расходов бюджета ЗАТО г. Североморск	ГРБС, Управление финансов	До 15 октября	Приложение 8
13	Реестр расходных обязательств для включения в состав материалов, прилагаемых к проекту решения Совета депутатов	Уточняются показатели на очередной финансовый год и плановый период	ГРБС, Управление финансов	До 15 октября	Приложение № 6
14	Составление сводных расчетов по проекту бюджета ЗАТО г. Североморск и направление проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на рассмотрение Главе администрации ЗАТО г. Североморск	Формирование проекта Решения Совета депутатов «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на очередной финансовый год и плановый период» с приложениями материалов к нему в соответствии с БК РФ	Управление финансов	До 13 ноября	

*Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск оставляет за собой право вносить изменения в Календарный план в ходе его исполнения.

Свод бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (без учета расходов на обеспечение деятельности ОМСУ ЗАТО г. Североморск)

Главный распорядитель бюджетных средств

Наименование показателя	КОСГУ	Текущий финансовый год	Очередной финансовый год			Плановый период						
			Всего (тыс. руб.)	в том числе		Всего (тыс. руб.)	1-ый год планового периода			2-ой год планового периода		
				действующие обязательства			принимаемые обязательства	в том числе		принимаемые обязательства	в том числе	
				предельный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований			действующие обязательства	принимаемые обязательства		предельный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований
Содержание подведомственных учреждений												
Зарботная плата	211											
Прочие выплаты	212											
- командировочные расходы												
- меры социальной поддержки												
- другие расходы												
Начисления на оплату труда	213											
Услуги связи	221											
Транспортные услуги	222											
- командировочные расходы												
- другие расходы												
Коммунальные услуги	223											
Арендная плата за пользование имуществом	224											
Услуги по содержанию имущества	225											
- содержание в чистоте помещений, зданий, дворов и иного имущества												
- ремонт (текущий и капитальный)												
- противопожарные мероприятия, связанные с содержанием имущества, обеспечение функционирования и поддержка пожарной и охранной сигнализации и их техническое обслуживание												
- обеспечение функционирования и поддержка мультисервисных сетей, программно-аппаратных комплексов, вычислительной техники, оргтехники и техническое обслуживание												
- другие расходы по содержанию имущества												
Прочие услуги	226											
- монтаж и установка локальных вычислительных сетей, систем												
- организация питания												
- вневедомственная охрана												
- командировочные расходы												
- услуги в области информационных технологий												
- другие расходы по прочим работам, услугам												
Обслуживание муниципального долга	231											
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242											
Пособие по социальной помощи населению	262											

		Текущий	Очередной финансовый год				Плановый период											
			в том числе				1-ый год планового периода				2-ой год планового периода							
			действующие обязательства				в том числе		действующие обязательства				в том числе		действующие обязательства			
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263																	
Прочие расходы	290																	
- уплата налогов, государственных пошлин и сборов, штрафов и пеней																		
- выплата стипендии																		
- представительские расходы, прием и обслуживание делегаций, приобретение (изготовление) подарочной и сувенирной продукции, не предназначенной для дальнейшей перепродажи																		
- иные расходы																		
Увеличение стоимости основных средств	310																	
- недвижимое имущество, инвестиции в строительство объектов основных средств, автотранспорт, реконструкция, дооборудование, модернизация																		
- охранно-пожарная сигнализация																		
- комплектование книжных фондов библиотек																		
- компьютерная техника, оргтехника																		
- бытовая техника, мебель																		
- другие расходы на увеличение стоимости основных фондов																		
Увеличение стоимости материальных запасов	340																	
- медикаменты и перевязочные средства																		
- продукты питания																		
- горюче-смазочные материалы																		
- мягкий инвентарь																		
- другие расходы на увеличение стоимости материальных запасов																		
ИТОГО																		
Муниципальные программы (подпрограммы) (за исключением мероприятий, связанных с содержанием подведомственных учреждений)																		
1																		
2																		
3																		
4																		
ИТОГО																		
Прочие мероприятия (расшифровать)																		
ВСЕГО																		

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Обоснование бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг (действующие обязательства)

Главный распорядитель бюджетных средств

Наименование показателей	Текущий финансовый год (тыс.руб.)	Очередной финансовый год	плановый период		Объемы потребления (натуральные показатели)			Очередной финансовый год			Плановый период							
			1-ый год	2-ой год	Год предшествующий отчетному	Отчетный финансовый год	Текущий финансовый год	среднегодовой объем потребления (натуральный)	тариф за единицу объема потребления с НДС, руб **	расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс.руб.)	1-ый год планового периода			2-ой год планового периода				
											среднегодовой объем потребления (натуральный)	тариф за единицу объема потребления с НДС, руб **	расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс.руб.)	среднегодовой объем потребления (натуральный)	тариф за единицу объема потребления с НДС, руб **	расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс.руб.)		
<i>Электропотребление</i>																		
*																		
Итого электропотребление																		
<i>Теплопотребление</i>																		
*																		
Итого теплопотребление																		
<i>Водопотребление и водоотведение</i>																		
Итого водопотребление и водоотведение																		
<i>Прочие услуги</i>																		
Всего																		

* расходы формируются в разрезе поставщиков

** при отсутствии решения уполномоченного орган применяется тариф установленный на текущий год

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

**Обоснование бюджетных ассигнований на оплату товаров, выполнение работ, оказания услуг для муниципальных нужд
(за исключением коммунальных), прочих расходов (действующие обязательства)**

Главный распорядитель бюджетных средств

Наименование бюджетных обязательств, перечень мероприятий	Код расходов по БК				Текущий финансовый год (тыс руб.)	Очередной финансовый год		Плановый период				
	подраздел	целевая статья	вид расходов	КОСГУ		Расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс руб.)	Обоснование	1-ый год планового периода		2-ой год планового периода		
								Расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс руб.)	Обоснование	Расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс руб.)	Обоснование	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	
Услуги связи, в том числе:				221								
оплата услуг сотовой (мобильной) связи												
оплата услуг телефонной связи												
другие расходы по услугам связи												
Транспортные услуги, в том числе:				222								
командировочные расходы												
другие расходы по транспортным услугам												
Арендная плата за пользование имуществом				224								
Работы, услуги по содержанию имущества, в том числе:				225								
содержание в чистоте помещений, зданий, дворов, иного имущества												
ремонт(текущий и капитальный) и реставрация нефинансовых активов*												
противопожарные мероприятия, связанные с содержанием имущества, обеспечение функционирования и поддержка пожарной и охранной сигнализации и их техническое обслуживание												
обеспечение функционирования и поддержка работоспособности мультисервисных сетей, программно- аппаратных комплексов, вычислительной техники, оргтехники и их техническое обслуживание												
другие расходы по содержанию имущества												
Прочие работы, услуги, в том числе:				226								
вычислительных сетей, систем охранной и пожарной сигнализации, видеонаблюдения												
организация питания												
вневедомственная охрана												
командировочные расходы												
услуги в области информационных технологий												
другие расходы по прочим работам, услугам												
Безвозмездные перечисления бюджетным, автономным учреждениям на выполнение муниципального задания												
Безвозмездные перечисления бюджетным, автономным учреждениям на содержание имущества												
Безвозмездные перечисления бюджетным, автономным учреждениям на иные цели												
Другие безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям												
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций												
Пособия по социальной помощи населению				262								
Прочие расходы, в том числе:				290								
уплата налогов (включаемых в состав расходов), государственных пошлин и сборов, разного рода платежей в бюджеты всех уровней, штрафов и пеней												

Наименование бюджетных обязательств, перечень мероприятий	Код расходов по БК				Текущий финансовый год (тыс руб.)	Очередной финансовый год		Плановый период			
	подраздел	целевая статья	вид расходов	КОСГУ		Расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс руб.)	Обоснование	1-ый год планового периода		2-ой год планового периода	
								Расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс руб.)	Обоснование	Расчетный объем бюджетных ассигнований (тыс руб.)	Обоснование
выплата стипендий											
представительские расходы, прием и обслуживание делегаций, приобретение (изготовление) подарочной и сувенирной продукции, не предназначенной для дальнейшей перепродажи											
иные расходы											
Увеличение стоимости основных средств, в том числе:				310							
недвижимое имущество, инвестиции в строительство объектов основных средств, автотранспорт, реконструкция, дооборудование, модернизация											
охранно-пожарная сигнализация											
комплектование книжных фондов библиотек											
компьютерная техника, оргтехника											
бытовая техника, мебель											
другие расходы на увеличение стоимости основных средств											
Увеличение стоимости материальных запасов, в том числе:				340							
лекарства и перевязочные средства											
продукты питания											
горюче- смазочные материалы											
мягкий инвентарь											
другие расходы на увеличение стоимости основных средств											
ИТОГО											

*объем бюджетных ассигнований по мероприятиям отражается в приложении 1.4

Исполнитель

подпись

Обоснование бюджетных ассигнований на проведение текущего и капитального ремонта на очередной финансовый год и плановый период

Главный распорядитель бюджетных средств

Наименование	Наличие проектно-счетной документации			Текущий финансовый год	Очередной финансовый год		Плановый период				
	дата разработки	дата окончания срока действия	примечание		Действующие обязательства	Принимаемые обязательства	1-ый год		2-ой год		
							Действующие обязательства	Принимаемые обязательства	Действующие обязательства	Принимаемые обязательства	
Всего				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Обоснование бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления на очередной финансовый год и на плановый период

Главный распорядитель бюджетных средств

Наименование показателя	КОСГУ	Текущий финансовый год	Очередной финансовый год			Плановый период								
			Всего (тыс. руб.)	в том числе		Всего (тыс. руб.)	1-ый год планового периода			2-ой год планового периода				
				действующие обязательства			принятые обязательства	в том числе			в том числе			
				предельный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований			действующие обязательства	принятые обязательства	Всего (тыс. руб.)	предельный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований	принятые обязательства	
Зарботная плата	211													
Прочие выплаты	212													
- командировочные расходы														
- меры социальной поддержки														
- другие расходы														
Начисления на оплату труда	213													
Услуги связи	221													
Транспортные услуги	222													
- командировочные расходы														
- другие расходы														
Коммунальные услуги	223													
Арендная плата за пользование имуществом	224													
Услуги по содержанию имущества	225													
- содержание в чистоте помещений, зданий, дворов и иного имущества														
- ремонт (текущий и капитальный)														
- противопожарные мероприятия, связанные с содержанием имущества, обеспечение функционирования и поддержка пожарной и охранной сигнализации и их техническое обслуживание														
- обеспечение функционирования и поддержка мультисервисных сетей, программно-аппаратных комплексов, вычислительной техники, оргтехники и техническое обслуживание														
- другие расходы по содержанию имущества														
Прочие услуги	226													
- монтаж и установка локальных вычислительных сетей, систем														
- организация питания														
- вневедомственная охрана														
- командировочные расходы														
- услуги в области информационных технологий														
- другие расходы по прочим работам, услугам														
Обслуживание муниципального долга	231													
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242													

		Текущий	Очередной финансовый год				Пятилетний период											
			в том числе				1-ый год планового периода				2-ой год планового периода							
			действующие обязательства				в том числе действующие обязательства				в том числе действующие обязательства							
Пособие по социальной помощи населению	262																	
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263																	
Прочие расходы	290																	
- уплата налогов, государственных пошлин и сборов, штрафов и пеней																		
- выплата стипендий																		
- представительские расходы, прием и обслуживание делегаций, приобретение (изготовление) подарочной и сувенирной продукции, не предназначенной для дальнейшей перепродажи																		
- иные расходы																		
Увеличение стоимости основных средств	310																	
- недвижимое имущество, инвестиции в строительство объектов основных средств, автотранспорт, реконструкция, дооборудование, модернизация																		
- охранно-пожарная сигнализация																		
- комплектование книжных фондов библиотек																		
- компьютерная техника, оргтехника																		
- бытовая техника, мебель																		
- другие расходы на увеличение стоимости основных фондов																		
Увеличение стоимости материальных запасов	340																	
- медикаменты и перевязочные средства																		
- продукты питания																		
- горюче-смазочные материалы																		
- мягкий инвентарь																		
- другие расходы на увеличение стоимости материальных запасов																		
ИТОГО																		
Муниципальные программы (подпрограммы) (за исключением мероприятий, связанных с содержанием подведомственных учреждений)																		
1																		
2																		
3																		
4																		
ИТОГО																		
ВСЕГО																		

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ (подпрограмм) в разрезе мероприятий

Главный распорядитель бюджетных средств

тыс. руб.

№ п/п	Перечень муниципальных программ (подпрограмм) по направлению расходов	Код целевой статьи	Объем бюджетных ассигнований (текущий год)	Объем бюджетных ассигнований в соответствии с нормативным правовым актом						Реквизиты нормативного правового акта (проект)
				очередной год		1-ый год планового периода		2-ой год планового периода		
				Всего	в том числе софинансирование	Всего	в том числе софинансирование	Всего	в том числе софинансирование	
Муниципальные программы (подпрограммы)										
1										
2										
3										
4										
ИТОГО										
ВСЕГО										

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Обоснование бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых обязательств на очередной финансовый год и на плановый период

Главный распорядитель бюджетных средств

тыс.руб.

Наименование	Код расхода по БК				НПА, договор, иной документ, устанавливающий объем бюджетных ассигнований	Дата вступления в силу	Объем бюджетных ассигнований			
	раздел, подраздел	целевая статья	вид расходов	КОСГУ			очередной финансовый год	1-ый год планового периода	2-ой год планового периода	Расчет объемов бюджетных ассигнований*
Содержание подведомственных учреждений										
Муниципальные программы (подпрограммы)										
Прочие мероприятий (расшифровать)										
ИТОГО										

* Расчет может быть оформлен отдельным приложением

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Обоснование объемов нормативных затрат на оказание муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений на очередной финансовый год и плановый период

Главный распорядитель бюджетных средств

Наименование муниципальной услуги (работы)	Нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием муниципальной услуги (выполнением работы)	Нормативные затраты на общехозяйственные нужды	Итого нормативные затраты на оказание муниципальной услуги (выполнение работ)	Объем муниципальной услуги (работы)	Затраты на содержание имущества	Сумма финансового обеспечения выполнения муниципального задания	в том числе автономными учреждениями	Предпринимательская и иная приносящая доход деятельность	в том числе автономными учреждениями
	тыс.руб. за ед.	тыс.руб. за ед.	тыс.руб. за ед.	ед.	тыс.руб.	тыс.руб.		тыс.руб.	
1. Текущий финансовый год									
услуга 1									
услуга 2									
Итого за текущий финансовый год									
2. Очередной финансовый год									
услуга 1									
услуга 2									
Итого за очередной финансовый год									
3. 1-ый год планового периода									
услуга 1									
услуга 2									
Итого 1-ый год планового периода									
4. 2-ой год планового периода									
услуга 1									
услуга 2									
Итого за 2-ой год планового периода									
ВСЕГО									

Исполнитель

подпись подписи

Приложение 5.1

к Методике планирования бюджетных ассигнований на
очередной финансовый год и плановый период

Перечень и объемы субсидий на иные цели для муниципальных бюджетных и автономных учреждений

Главный распорядитель бюджетных средств
единица измерений: тыс.руб.

Наименование*	Код расходов по БК				Субсидии на иные цели (принимаемые расходные обязательства)			
	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расходов	КОСГУ	Текущий финансовый год	Очередной финансовый год	Плановый период	
							1-ый год	2-ой год
Бюджетные учреждения								
Автономные учреждения								
Всего								

* отдельно по каждому направлению расходов

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Приложение 5.2

к Методике планирования бюджетных ассигнований на
очередной финансовый год и плановый период

**Сведения о фактических и планируемых доходах от предпринимательской и иной приносящей
доход деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений на очередной
финансовый год и плановый период**

Главный распорядитель бюджетных средств

единица измерений: тыс.руб.

Наименование	КОСГУ	Отчетный год	Текущий финансовый год	Очередной год	1-ый год планового периода	2-ой год планового периода
ДОХОДЫ						
1.	X					
2.	X					
Итого						
РАСХОДЫ						
Итого						

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

**Объем бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств на очередной финансовый
год и плановый период**

Главный распорядитель бюджетных средств

единица измерений: тыс.руб.

Наименование расходного обязательства	Код расходов по БК				Отчетный год		Текущий финансовый год	Очередной год	плановый период	
	раздел	подраздел	целевая статья	вид расходов	план	исполнение			1-ый год	2-ой год
Всего					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Приложение 7

к Методике планирования бюджетных ассигнований на
очередной финансовый год и на плановый период

**Оценка ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за
текущий финансовый год**

Главный распорядитель бюджетных средств

единица измерений: тыс.руб.

Наименование	Код расходов по БК				Плановые назначения (уточненные)	Исполнение за год		Процент исполнения	Остатки на лицевых счетах на 01 октября текущего года
	Раздел	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов		Финансирование на 01 октября	Оценка ожидаемого исполнения		
Решение вопросов местного значения									
Итого									
Выполнение переданных полномочий									
Итого									
Всего									

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи

Обоснование бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования ЗАТО г.Североморск на очередной финансовый год и на плановый период

Главный распорядитель бюджетных средств

Наименование	КОСГУ	Текущий финансовый год	Очередной финансовый год			Плановый период								
			Всего (тыс. руб.)	в том числе		1-ый год планового периода			2-ой год планового периода					
				действующие обязательства		Всего (тыс.руб.)	в том числе		в том числе					
				пределный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований		принимаемые обязательства	действующие обязательства		Всего (тыс.руб.)	действующие обязательства			
пределный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований	принимаемые обязательства	пределный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований	принимаемые обязательства	пределный объем бюджетных ассигнований	дополнительный объем бюджетных ассигнований	принимаемые обязательства						
ВСЕГО														

Исполнитель

подпись

расшифровка подписи