

П Р И К А З

от 28.06.2019

№ 21/1

г. Торжок

Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

В соответствии со статьей 171 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 4 и 5 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Торжок, утвержденного решением Торжокской городской Думы от 26.03.2013 № 159 (в редакции решения Торжокской городской Думы от 25.11.2014 № 278), постановлением администрации города Торжка от 04.06.2014 № 214 «О Порядке составления проекта бюджета муниципального образования город Торжок на очередной финансовый год и плановый период»,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемую методику планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования город Торжок на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

2. Бюджетному отделу довести настоящий приказ до сведения главных распорядителей (администраторов муниципальных программ) средств бюджета муниципального образования город Торжок, отдела стратегического планирования, экономики и конкурентной политики администрации города, отдела благоустройства, дорожного и жилищно-коммунального хозяйства администрации города.

3. Контроль за настоящим приказом оставляю за собой.

**Начальник Управления финансов
администрации города Торжка**

Е.А. Маслобойщикова

МЕТОДИКА ПЛАНИРОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА 2020 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2021 и 2022 ГОДОВ

1. Общие положения

1.1. Методика планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (далее – Методика) разработана в соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 4 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Торжок в целях установления и обеспечения единых требований к формированию расходов бюджета муниципального образования город Торжок на очередной финансовый год и плановый период.

Понятия и термины, применяемые в настоящей методике, используются в значениях, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Торжок.

1.2. Планирование соответствующих расходов бюджета муниципального образования город Торжок (далее – местный бюджет), составление обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период осуществляют главные распорядители средств бюджета муниципального образования город Торжок (далее - главные распорядители) с учетом положений следующих документов:

1.2.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации;

1.2.2. Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

1.2.3. решения Торжокской городской Думы от 26.03.2013 № 159 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Торжок»;

1.2.4. решения Торжокской городской Думы от 20.12.2017 № 134 «О порядке материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Торжок»;

1.2.5. решения Торжокской городской Думы от 20.12.2017 № 126 «О некоторых вопросах деятельности народной дружины на территории муниципального образования город Торжок»;

1.2.6. решения Торжокской городской Думы от 29.11.2018 № 177 «О Порядке формирования спортивных сборных команд муниципального образования город Торжок и их материально-технического обеспечения»;

1.2.7. решения Торжокской городской Думы от 29.11.2018 № 178 «О порядке финансирования за счет средств бюджета муниципального образования город Торжок официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий и нормах расходования средств на их организацию и проведение»;

1.2.8. решения Торжокской городской Думы от 20.02.2008 N 130 "О регулировании отдельных вопросов муниципальной службы в муниципальном образовании город Торжок"

1.2.9. постановления администрации города Торжка от 10.10.2012 № 530-1 «О Порядке предоставления субсидий из бюджета муниципального образования город Торжок социально ориентированным некоммерческим организациям в целях содействия реализации ими целевых социальных программ (социальных проектов)»;

1.2.10. постановления администрации города Торжка от 22.08.2013 № 494 «О Порядке принятия решений о разработке муниципальных программ, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования город Торжок»;

1.2.11. постановления администрации города Торжка от 29.01.2013 № 46 «Об утверждении Положения о бюджетных инвестициях в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Торжка»;

1.2.12. постановления администрации города Торжка от 28.01.2014 № 19 «О предоставлении субсидий из бюджета муниципального образования город Торжок юридическим лицам (за

исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), оказывающим услуги в сфере средств массовой информации»;

1.2.13. постановления администрации города Торжка от 04.06.2014 № 214 «О Порядке составления проекта бюджета муниципального образования город Торжок на очередной финансовый год и плановый период»;

1.2.14. постановления администрации города Торжка от 05.09.2016 № 475 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»;

1.2.15. постановления администрации города Торжка от 19.03.2015 № 114 «О планировании закупок в муниципальном образовании город Торжок»;

1.2.16. постановления администрации города Торжка от 14.11.2017 № 562-1 «Об определении требований к закупаемым органами местного самоуправления города Торжка и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)»;

1.2.17. постановления администрации города Торжка от 14.11.2017 № 562 «О правилах определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления города Торжка, подведомственных им муниципальных казенных учреждений за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется муниципальное задание на оказание муниципальных услуг, выполнение работ»;

1.2.18. постановления администрации города Торжка от 31.10.2017 № 543 «О переименовании и изменении ведомственной подчиненности муниципального казенного учреждения города Торжка «Централизованная бухгалтерия»»;

1.2.19. постановления администрации города Торжка от 30.12.2016 № 687 «Об утверждении порядка составления и утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования город Торжок»;

1.2.20. постановления администрации города Торжка от 24.01.2017 № 28 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления из бюджета муниципального образования город Торжок субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Торжка на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими муниципального задания»;

1.2.21. постановления администрации города Торжка от 18.05.2015 № 201 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств муниципального образования город Торжок»;

1.2.22. распоряжения администрации города Торжка от 04.08.2017 № 291-р «О перечне муниципальных программ муниципального образования город Торжок на период 2018-2023 годы» (в редакции от 10.10.2017 № 395-р);

1.2.23. приказ Минфина России от 08.06.2018 N 132н (ред. от 06.03.2019) "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения";

1.2.24. приказа Министерства финансов РФ от 29.11.2017 N 209н (ред. от 30.11.2018) "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";

1.2.25. постановления администрации города Торжка от 03.11.2011 № 596 «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет муниципальных казенных учреждений муниципального образования город Торжок»;

1.2.26. постановления администрации города Торжка от 30.11.2018 № 484 «О порядке формирования календарного плана муниципальных официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий города Торжка, в том числе по реализации Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), а также межмуниципальных, региональных, межрегиональных, всероссийских спортивных мероприятий, проводимых на территории города и предусматривающих участие муниципального образования город Торжок в их организации и проведении»;

1.2.27. настоящего приказа;

1.2.28. иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе актов, устанавливающих расходные обязательства муниципального образования город Торжок.

1.3. Планирование бюджетных ассигнований осуществляется в соответствии с расходными обязательствами муниципального образования город Торжок, исполнение которых должно осуществляться в очередном финансовом году и плановом периоде.

Планирование бюджетных ассигнований осуществляется отдельно по бюджетным ассигнованиям на исполнение действующих и принимаемых обязательств муниципального образования город Торжок.

В соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса РФ под бюджетными ассигнованиями на исполнение принимаемых обязательств понимаются ассигнования, состав и объем которых обусловлены нормативными правовыми актами, планируемыми к принятию или изменению в текущем финансовом году, в очередном финансовом году или в плановом периоде, к принятию либо к изменению с увеличением объема бюджетных ассигнований, предусмотренного на исполнение соответствующих обязательств в текущем финансовом году.

В целях настоящей методики увеличение бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования в связи с индексацией и (или) увеличением оплаты труда работников муниципальных учреждений, индексацией социальных выплат и расходов на приобретение товаров, выполнение работ и оказание услуг относится к бюджетным ассигнованиям на исполнение действующих расходных обязательств.

К принимаемым расходным обязательствам муниципального образования город Торжок относятся:

- новые инвестиционные объекты, планируемые к включению в адресную инвестиционную программу муниципального образования;
- новые виды расходных обязательств, обусловленные принятием (изменением) муниципальных правовых актов, договоров и соглашений (реализация новых муниципальных программ, создание новой сети учреждений и т.п.);
- исполнение вновь принятых публичных нормативных и публичных обязательств.

Вновь принимаемые обязательства должны быть оформлены муниципальными правовыми актами в соответствии с требованиями части 1 статьи 86 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отсутствие нормативного правового акта или его проекта, предлагаемого (планируемого) к принятию или изменению в текущем финансовом году, в очередном финансовом году или в плановом периоде, устанавливающего расходное обязательство муниципального образования город Торжок, является основанием для отказа включения бюджетных ассигнований на его реализацию в общий объем бюджетных ассигнований, планируемых на 2019-2021 годы.

Бюджетные ассигнования на исполнение принимаемых обязательств включаются в проект бюджета муниципального образования город Торжок после обеспечения источниками финансирования бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств.

1.4. С целью учета расходных обязательств муниципального образования город Торжок и определения объема средств, необходимых для их исполнения, в соответствии с постановлением администрации города Торжка от 18.05.2015 № 201 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств муниципального образования город Торжок», главные распорядители представляют фрагменты предварительного реестра расходных обязательств.

1.5. Планирование бюджетных ассигнований осуществляется по программным расходам (расходным обязательствам, включенным в муниципальные программы) и непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления (расходным обязательствам, не включенным в муниципальные программы).

К непрограммным расходам бюджета муниципального образования город Торжок относятся: расходы за счёт средств резервного фонда администрации муниципального образования город Торжок;

расходы на обслуживание муниципального долга;

расходы на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Торжокской городской Думы;

расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

расходы на судебные издержки и исполнение судебных решений;

расходы Торжокской городской Думы на руководство и управление в сфере установленных функций;

расходы на обеспечение деятельности администрации города, её отраслевых (функциональных) подразделений, наделенных статусом юридического лица, в случае, если эти расходы, не могут быть отнесены к программным;

расходы на обеспечение деятельности учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления.

1.6 Бюджетные ассигнования планируются по видам в соответствии со статьей 69 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Планирование бюджетных ассигнований по разделам, подразделам и видам расходов осуществляется в соответствии с приказом Минфина России от 08.06.2018 N 132н (ред. от 06.03.2019) "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Целевые статьи обеспечивают привязку бюджетных ассигнований к муниципальным программам муниципального образования город Торжок и непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления. Перечень целевых статей утверждается в составе ведомственной структуры расходов бюджета решением о бюджете муниципального образования город Торжок на очередной финансовый год и на плановый период.

В случае необходимости внесения изменений в перечень целевых статей (включая изменение наименования) ответственный исполнитель программы представляет в Управление финансов соответствующие предложения, согласованные с отделом стратегического планирования, экономики и конкурентной политики администрации города Торжка.

Для правильного отражения расходов бюджета в соответствии с Приказом Минфина России от 08.06.2018 N 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" главным распорядителям бюджетных средств необходимо дополнительно предоставить информацию о планируемом участии в конкурсах на получение субсидий из вышестоящих бюджетов, с указанием и обоснованием объема софинансирования из бюджета муниципального образования.

2. Порядок планирования бюджетных ассигнований

2.1. Управление финансов доводит до главных распорядителей предельные объемы бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств, которые определяются исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования город Торжок и планируемого объема поступлений источников финансирования дефицита бюджета.

Предельные объемы бюджетных ассигнований доводятся до главных распорядителей бюджетных средств в разрезе муниципальных программ, подпрограмм и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления.

2.2. За основу расчёта предельных объёмов бюджетных ассигнований на 2020 год принимаются показатели первоначального бюджета муниципального образования на 2019 год за исключением расходов разового характера, выделяемых в предыдущие годы, с учетом расходов, выделенных в течение 2019 года на обеспечение текущей деятельности, с учетом индексации тарифа на оплату коммунальных услуг.

В части расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, предельные объемы бюджетных ассигнований определены на уровне показателей, утвержденных решением Торжокской городской Думы от 25.12.2018 № 180 «О бюджете муниципального образования город Торжок на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции решения Торжокской городской Думы от 14.02.2019 №182). На плановый период 2022 года объем межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ планируется на уровне 2021 года.

2.3. Главные распорядители представляют в Управление финансов на бумажном носителе и в электронном виде предложения по объемам и структуре действующих и принимаемых расходных обязательств, включающие обоснования бюджетных ассигнований на 2020-2022 годы, выделяемых на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности с приложением пояснительной записки.

2.4. В случае увеличения потребности в бюджетных ассигнованиях на реализацию расходных обязательств муниципального образования, главными распорядителями предоставляются бюджетные заявки с обоснованиями, подтверждающими расчетами.

Предложения главных распорядителей о расходах, превышающих объём доведенных Управлением финансов предельных объемов бюджетных ассигнований, подлежат рассмотрению бюджетной комиссией муниципального образования город Торжок.

2.5. В случае если совокупный предельный объем бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств, сформированный в соответствии с настоящей методикой, превысит общий объем прогнозируемых финансовых ресурсов (суммарный объем доходов и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета, за вычетом выплат по источникам финансирования дефицита бюджета), в целях обеспечения сбалансированности бюджета муниципального образования город Торжок проводится соответствующая корректировка расчетов бюджетных ассигнований.

3. Обоснование бюджетных ассигнований

3.1 Обоснование бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств муниципального образования город Торжок формируются в разрезе источников финансирования с группировкой по кодам бюджетной классификации в соответствии с формами, установленными в приложениях к настоящей методике:

- № 1 - распределение предельных объемов бюджетных ассигнований;
- № 2 - реестр расходных обязательств муниципального образования город Торжок;
- № 3 - расчет фонда оплаты труда работников органов местного самоуправления;
- № 4 – расчет фонда оплаты труда работников муниципальных казенных учреждений;
- № 5 - обоснование бюджетных ассигнований по расходам на обеспечение деятельности органов местного самоуправления и подведомственных им муниципальных казенных учреждений (за исключением расходов на оплату труда с начислениями);
 - № 5.1 – расчет потребности в ассигнованиях на оплату коммунальных услуг;
- № 6 – расчет фонда оплаты труда работников муниципальных бюджетных учреждений;
- № 6.1 – распределение фонда заработной платы отдельных категорий работников по Указу Президента по источникам финансирования;
- № 7 – свод затрат на выполнение муниципального задания;
- № 8 – значения базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг;
- № 9 - сводные показатели из проекта плана финансово-хозяйственной;
- №10 - потребность в ассигнованиях на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Торжка на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими муниципального задания;
- №11-потребность в ассигнованиях на предоставление субсидий на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и иным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации
- №12-потребность в ассигнованиях на обслуживание муниципального долга;
- №13-обоснование бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2020 год;
- №14-расходы на реализацию адресной инвестиционной программы;
- №15-прочие расходы на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений;
- №16- обоснования потребности на дополнительные бюджетные ассигнования;
- №17- перечень принимаемых расходных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета муниципального образования

3.2. Обоснования объемов бюджетных ассигнований предоставляются в электронном виде и на бумажном носителе.

К табличным формам обоснования объемов бюджетных ассигнований прилагается пояснительная записка и расчёты, обосновывающие заявленный объём средств.

В пояснительной записке по главному распорядителю приводится характеристика:

- основных факторов, обуславливающих изменение предельного объема бюджетных ассигнований, в разрезе расходных обязательств: в случае увеличения потребности в бюджетных

ассигнованиях предоставляется расчет, в случае уменьшения утвержденных бюджетных ассигнований – пояснения о причинах уменьшения;

- основных факторов, обуславливающих изменение базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг (работ);

- иные существенные данные, факторы и условия, влияющие на формирование расходов главного распорядителя в очередном финансовом году и плановом периоде (пояснить отклонения от показателей текущего года).

3.3. Расходы на содержание органов местного самоуправления и подведомственных им казенных учреждений, а также субсидии на выполнение муниципальных заданий муниципальных бюджетных учреждений на плановый период 2021-2022 годов планируются на уровне 2020 года.

3.4. Расходы на оплату труда органов местного самоуправления и подведомственных им казенных учреждений планируются в соответствии Положениями по оплате труда, на основе штатных расписаний, утвержденных на 01.01.2019, с учетом индексации заработной платы работников бюджетной сферы с 01.10.2019 года на 4,2%.

Расходы на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих (ст.211) не должны превышать объема бюджетных ассигнований 2019 года с учетом внесенных изменений по состоянию на 01.04.2019 года.

3.5. Расходы на оплату труда работников муниципальных бюджетных учреждений планируются в соответствии с утвержденными Положениями по оплате труда, на основе штатных расписаний, утвержденных на 01.01.2019 года, с сохранением целевых показателей заработной платы отдельных категорий работников учреждений, поименованных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05. 2012 № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 01.06. 2012 № 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы", с учетом индексации заработной платы работников бюджетной сферы на которых не распространяются Указы Президента РФ с 01.10.2019 года на 4,2%.

3.6. Начисления на выплаты по оплате труда устанавливаются с учетом положений федеральных законов от 03.07.2016 г. № 250-ФЗ (в ред. от 28.12.2017) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с передачей налоговым органам полномочий по администрированию страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование» и № 125-ФЗ от 24.07.1998г. «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

3.7. Расходы на оплату коммунальных услуг рассчитываются с учетом фактического потребления тепло - энергоресурсов и водоснабжения в натуральном выражении за 2017 год и прогнозируемого тарифа на 2020-2022 годы.

3.8. Расчет ассигнований на закупку товаров работ и услуг по ОМСУ и КУ следует осуществлять в соответствии с постановлением администрации города Торжка от 14.11.2017 № 562 «О правилах определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления города Торжка, подведомственных им муниципальных казенных учреждений за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется муниципальное задание на оказание муниципальных услуг, выполнение работ».

3.9. Расходы на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации рассчитываются отдельно по видам налогов, сборов и иных обязательных платежей с учетом изменений, внесенных в законодательные акты Российской Федерации и Тверской области в части размеров тарифов страховых взносов, налоговых ставок, налоговых льгот, а также с учетом изменения налогооблагаемой базы.

3.10. Планирование бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными учреждениями, в соответствии с пунктом 3 статьи 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, осуществляется с учетом муниципального задания на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), а также его выполнения в отчетном и текущем финансовом году.

Объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания рассчитывается в соответствии с порядком, установленным постановлением администрации города Торжка от 05.09.2016 № 475 «О порядке формирования муниципального задания на оказание

муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания».

При формировании муниципальных заданий бюджетным учреждениям на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов перечень муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам муниципальными бюджетными учреждениями, должен соответствовать общероссийским базовым (отраслевым) перечням (классификаторам) государственных и муниципальных услуг.

3.11 В соответствии с постановлениями администрации города Торжка от 05.09.2016 № 475 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания», от 30.12.2016 № 687 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования город Торжок», в дополнение к приложениям, указанным в пункте 3.1 настоящей методики, необходимо представить утвержденное значение базового норматива затрат на оказание муниципальной услуги.

3.12. Бюджетные ассигнования на мероприятия, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг и с осуществлением бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в основные средства бюджетных учреждений, планируются в соответствии с постановлением администрации города Торжка от 24.01.2017 № 28 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления из бюджета муниципального образования город Торжок субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Торжка на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими муниципального задания».

В качестве обоснования заявленной стоимости работ, товаров, услуг предоставляются проектно-сметная документация, калькуляции, коммерческие предложения от потенциальных поставщиков (подрядчиков), эскизы и т.п. **(предоставляются только в электронном виде).**

3.13. Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и иным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определяются плановым методом, отдельно по каждому виду субсидий, в соответствии с нормативными правовыми актами администрации города, устанавливающими порядок определения объема и предоставления указанных субсидий.

3.14. Планирование бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств осуществляется отдельно по каждому виду публичных обязательств.

К публичным обязательствам муниципального образования город Торжок относятся следующие расходы в соответствии с решениями Торжокской городской Думы:

- от 15.08.2017 № 109 «О Положении о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет к страховой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещавшим должности муниципальной службы муниципального образования город Торжок»;

- от 24.04.2014 № 248 «О Положении о звании «Почетный гражданин города Торжка»;

- от 28.05.2019 № 200 «Об утверждении Положения о назначении именных стипендий Главы города Торжка»;

- от 08.10.2013 № 205 «Об оказании адресной материальной помощи отдельным категориям граждан, зарегистрированным на территории муниципального образования город Торжок».

Бюджетные ассигнования на выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим и лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании город Торжок, определяются нормативным методом в соответствии с действующим законодательством.

Бюджетные ассигнования на ежемесячные денежные выплаты, пособия и другие выплаты (далее - выплаты), размер которых определен муниципальными правовыми актами, рассчитываются нормативным методом исходя из нормы выплаты, числа ее получателей, периодичности выплат (1 раз при единовременной выплате в течение года и 12 раз в год при ежемесячной выплате).

3.15. Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга муниципального образования город Торжок определяются плановым методом на основании планируемых заимствований в соответствии с объемами займов, сроками их возврата, процентными ставками.

3.16. Бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда администрации муниципального образования город Торжок рассчитываются в процентном отношении к общему объёму расходов бюджета, исходя из прогнозируемого объёма доходов бюджета.

Размер резервного фонда не может превышать трёх процентов общего объема расходов бюджета города на очередной финансовый год и каждый год планового периода.

3.17. Иные расходы, обосновывающие заявленный объем средств в бюджете по расходам предоставляются по каждому программному (непрограммному) мероприятию. Расчеты должны содержать конкретные виды работ и услуг, натуральные объемы, расценки за единицу работ, места выполнения работ (адреса).

Дополнительно по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» следует указать:

- перечень автомобильных дорог, подлежащих содержанию в планируемый период, с указанием протяженности (км) и площади (кв.м);
- перечень объектов, планируемых к текущему и капитальному ремонту (с указанием площади ремонта).

Документы, предоставляемые в качестве обоснования заявленной стоимости работ, товаров, услуг, такие как: проектно-сметная документация, калькуляции, коммерческие предложения от потенциальных поставщиков (подрядчиков), эскизы и т.п. **(предоставляются только в электронном виде).**

3.18. Расходы на осуществление бюджетных инвестиций планируются в соответствии с адресной инвестиционной программой муниципального образования город Торжок.

3.19. Расходы на проведение мероприятий в сфере общегосударственных вопросов, культуры, образования, молодежной политики, физической культуры и спорта планируются только на мероприятия, включенные в соответствующие Календарные планы, утвержденные муниципальными правовыми актами и при наличии утвержденных положений о их проведении, составленных в соответствии с утвержденными требованиями к их структуре и нормами расходов средств на их проведение с приложением указанных документов, смет, расчетов, обоснований.

3.20. На представительские расходы бюджетные ассигнования определяются в соответствии с утвержденным порядком расходования средств на представительские расходы в объеме, не превышающем 4 (четыре) процента от объема средств фонда оплаты труда муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности.

3.21. Бюджетные ассигнования на организацию дополнительного профессионального образования муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальную должность, обеспечивающих специалистов, в том числе по программам повышения квалификации определяются по нормативу, не превышающему 2 (Двух) процентов от объема средств фонда оплаты труда, приходящегося на указанные категории должностей.

Распределение предельных объемов бюджетных ассигнований

<i>наименование распорядителя (прямого получателя) бюджетных средств</i>					
РП	КЦСР	КВР	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
				2020 год	плановый период 2021 год 2022 год
			Муниципальная программа "...		
			Подпрограмма		
			Мероприятие		
			Расходы, не включенные в муниципальные программы		
			ВСЕГО:		
			Пример заполнения:		
	1100000000		Муниципальная программа муниципального образования город Торжок "Развитие образования города Торжка" на 2018 - 2023 годы		
	1110000000		Подпрограмма "Общее образование "		
	1110100000		Мероприятие "Оказание муниципальных услуг, выполнение работ муниципальными образовательными организациями, реализующими основные общеобразовательные программы"		
0701	1110110740		Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях		
0701	1110110740	610	Субсидии бюджетным учреждениям		
0702	1110110750		Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях		
0702	1110110750	610	Субсидии бюджетным учреждениям		
0702	1110120010		Оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг, выполнение работ		
0702	1110120010	610	Субсидии бюджетным учреждениям		
			Расходы, не включенные в муниципальные программы		
0104	9990225000		Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления за исключением переданных государственных полномочий		
0104	9990225000	120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов		
0104	9990225000	850	Уплата налогов, сборов и иных платежей		

Реестр расходных обязательств муниципального образования город Торжок

(наименование главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств)

Код и наименование расходного обязательства, главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Информация о федеральных, областных и муниципальных НПА, договорах, соглашениях, являющихся основанием возникновения расходных обязательств и (или) определяющих порядок исполнения и финансового обеспечения расходных обязательств			Вид расходных обязательств в разрезе бюджетной классификации расходов				Финансовая оценка исполнения расходных обязательств (руб.)						Уровень бюджета, за счет средств которого осуществляется фактическое финансирование	Код методики расчета объема расходов	Вид бюджета расходного обязательства
								отчетный год		текущий год, план	очередной год, прогноз	очередной год +1, прогноз	очередной год +2, прогноз			
	реквизиты и полное наименование	раздел, глава, статья, подстатья, пункт, подпункт, абзац	дата вступления в силу, срок действия	Р	П	КЦСР	ВР	план	факт							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2000	Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов городского округа, заключения договоров (соглашений), всего из них:	x	x	x	x											
Всего расходов																

Руководитель
Исполнитель
тел. исполнителя _____

Расчет фонда оплаты труда работников органов местного самоуправления на 2020 год

Наименование органа местного самоуправления _____

1	2	3	4	5	6	7	8	9	Надбавка за выслугу лет		Надбавка за особые условия муниципальной службы/ сложность и напряженность труда		Надбавка за работу со сведениями составляющими тайну		16	выплаты согласно решения Торжокской городской Думы № 130 от 20.02.2008 г.		Итого			23	
									10	11	12	13	14	15		17	18	19	ст.212			22
																			денежная выплата на лечение и отдых (гр.7*5)	пособие по уходу за ребенком до 3-х лет		
									%	сумма (гр.7*гр.10/100)	%	сумма (гр7*гр.12/100)	%	сумма (гр.7*гр.14/100)	Месячный фонд (гр.7+гр.8+гр.9+гр.11+гр.13+гр.15)	к праздничным датам (гр.3+гр.5)	к отпуску (гр.17*2)	ст.211 (гр.16*12+гр.17+гр.18)	денежная выплата на лечение и отдых (гр.7*5)	пособие по уходу за ребенком до 3-х лет	ст.213 (гр.19+гр.20)* 30,2%	Всего (гр.19+гр.20+гр.21+гр.22)
1				Лица, замещающие муниципальные должности																		
2				Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений, обеспечивающих их деятельность, из них:																		
	x	x	x	лица, замещающие должности муниципальной службы																		
	в том числе																				
	x	x	x	Должности, не являющиеся должностями муниципальной службы																		
	в том числе																				
3	x	x	x	Исполнение переданных государственных полномочий																		
				Всего расходов (руб.коп.)					X	X	X	X	X	X	X	X	X					
				Всего расходов (тыс.руб.)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					

Представлять только заполненные строки!!!

Руководитель _____

Исполнитель _____

**Обоснование бюджетных ассигнований
на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов
по расходам на обеспечение деятельности органов местного самоуправления и подведомственных им муниципальных казенных учреждений (за исключением расходов на оплату труда с начислениями)**

наименование распорядителя (прямого получателя) бюджетных средств

Код расходов по БК					Кассовое исполнение за 2018 г.	Утверждено на 2019 г. (в соответствии с решением от 25.12.2018 №180)	Сумма, тыс. руб.			Обоснование, расчет
раздел	подраздел	целевая статья	вид расходов	КОСГУ			2020 год	плановый период		
								2021 год	2022 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			100	х	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Прочие выплаты					212					
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме					266					
			200	х	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Прочие выплаты					212					
Услуги связи					221					
Транспортные услуги					222					
Коммунальные услуги					223					
Арендная плата за пользование имуществом					224					
Услуги по содержанию имущества					225					
Прочие работы, услуги					226					
Прочие расходы					290					
Увеличение стоимости основных средств					310					
Увеличение стоимости материальных запасов					340					
			300	х	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Социальное обеспечение					260					
			800	х	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Прочие расходы					290					

ВСЕГО:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
---------------	------------	------------	------------	------------	------------	--

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

Потребность в ассигнованиях на оплату коммунальных услуг на 2020 год

№		Всего расходов	в том числе				
			отопление, (Гкал)	горячее водоснабжение, куб.м.	освещение (тыс.квт./ч.)	водопотребление (тыс.куб.м.)	водоотведение (тыс.куб.м.)
1.	Фактическое потребление тепло - энергоресурсов и водоснабжения в натуральном выражении						
2	Стоимость единицы в рублях						
	<i>январь-июнь</i>						
	<i>июль-декабрь</i>						
3.	Сумма расходов на год в тыс. руб.						
<i>Примечание: дополнительный объём необходимо обосновать</i>							

Руководитель _____

Исполнитель, тел. _____

Расчет фонда оплаты труда работников муниципальных бюджетных учреждений на 2020 год

Учреждение _____

Наименование должностей (в соответствии с реестром должностей)	кол-во штатных единиц	должностные оклады	компенсационные выплаты									Стимулирующие выплаты								Итого месячный ФОТ	Годовой ФОТ
			за квалификационную категорию	школа олимпийского резерва		доплата за работу в ночное время	доплата за работу в выходные и нерабочие праздничные дни	Доплата за работу в коррекционных группах	доплата за работу с вредными и (или) опасными условиями труда		Доплата до МРОТ	За почетное звание		За стаж работы		Стимулирующие выплаты по контракту		Прочие стимулирующие выплаты			
				%	сумма				%	сумма		%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Работники заработная плата которых повышается по указу президента от 07.05.2012 № 597					0					0			0		0		0			0	0
.....																					
Итого (руб.коп.)																					
Итого (тыс.руб.)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Прочий персонал																					
.....																					
Итого (руб.коп.)																					
Итого с округлением (тыс.руб.)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Итого ст.211 (тыс.руб.)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Ст.212 пособие по уходу за ребенком до 3 лет		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Ст. 213 "Начисления на фонд заработной платы", 30,2%, тыс.руб.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Итого КОСГУ 210																					

Руководитель _____

Исполнитель _____

Распределение фонда заработной платы отдельных категорий работников по Указу Президента по источникам финансирования (ст.211)

Учреждение	Средняя численность работников согласно формы ЗП за 2018 год	Средняя заработная плата	Годовой фонд заработной платы (гр. 2*гр.3*12)	в том числе средства		
				местного бюджета	областного бюджета	предпринимательской и иной приносящей доход деятельности
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

Свод затрат на выполнение муниципального задания

(наименование распорядителя бюджетных средств)

№№ п/п	РП	КЦСР	КВР	Наименование учреждения	Наименование услуг (работ)	Базовый норматив затрат	Отраслевой корректирую- щий коэффициент к базовому нормативу затрат	Территориаль- ный корректирую- щий коэффициент к базовому нормативу затрат	Нормативные затраты на оказание муниципальной услуги, руб. гр.7= гр.4*гр.5*гр.6	Размер платы за оказание муниципал- ь-ной услуги, руб.	Объем муницип- альной услуги	Нормативные затраты на выполнение работ с учетом корректирующего коэффициента, руб.	Объем работ	Затраты на уплату налогов, руб.	Затраты на содержание имущества не используемого для выполнения муниципального задания, руб.	Объем финансового обеспечения выполнения муниципаль-ного задания, руб.
1				2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

Значения базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг

(наименование распорядителя бюджетных средств)

№№ п/п	Наименование муниципальной услуги (содержание)	Уникальный номер реестровой записи	Затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги, руб.			Затраты на общехозяйственные нужды, руб							Базовый норматив затрат на оказание услуги, руб.
			ОТ1	МЗ и ОЦДИ	ИНЗ	КУ	СНИ	СОЦДИ	УС	ТУ	ОТ2	ПНЗ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

ОТ1 - затраты на оплату труда с начислениями на выплаты по оплате труда работников, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги;
МЗ - затраты на приобретение материальных запасов и особо ценного движимого имущества, потребляемых (используемых) в процессе оказания муниципальной услуги;

ИНЗ - иные затраты, непосредственно связанные с оказанием муниципальной услуги;

КУ - затраты на коммунальные услуги;

СНИ - затраты на содержание объектов недвижимого имущества, необходимого для выполнения муниципального задания;

СОЦДИ - затраты на содержание объектов особо ценного движимого имущества, необходимого для выполнения муниципального задания;

УС - затраты на приобретение услуг связи;

ТУ - затраты на приобретение транспортных услуг;

ОТ2 - затраты на оплату труда с начислениями на выплаты по оплате труда работников, которые не принимают непосредственного участия в оказании муниципальной услуги;

ПНЗ - затраты на прочие общехозяйственные нужды на оказание муниципальной услуги.

Сводные показатели из проекта плана финансово-хозяйственной
деятельности

наименование распорядителя (прямого получателя) бюджетных средств

Наименование показателя	РП, КЦСР*	Объем финансового обеспечения, тыс. руб.						откл.		пояснения по отклонениям	
		2018 год		2019 год (по состоянию на 01.07.2019)		2020 год		гр. 7-гр.5	гр. 8-гр.6	субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания	поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной, приносящей доход деятельности
		субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания	поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной, приносящей доход деятельности	субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания	поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной, приносящей доход деятельности	субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания	поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной, приносящей доход деятельности				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Поступления от доходов, всего:											
...											
...											
Выплаты по расходам											
в том числе по КОСГУ											
...											
...											
...											
<i>Пример заполнения:</i>											
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	0701. 1110110740										
<i>в том числе по КОСГУ</i>											
211											
212											
213											
...											

* коды БК должны соответствовать КБК субсидии в муниципальной программе

Руководитель
Исполнитель
тел. исполнителя _____

Потребность в ассигнованиях на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Торжка на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими муниципального задания

(наименование распорядителя бюджетных средств)

№ п/п	Код БК		Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия, на реализацию которого направлена целевая субсидия	Наименование учреждения (Цели выделения субсидии	Сумма расходов на год (тыс. руб.)		
	РП	КЦСР				2020 год	2021 год	2022 год

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

Потребность в ассигнованиях на предоставление субсидий на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и иным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

(наименование распорядителя бюджетных средств)

№ п/п	Код БК			Нормативный правовой акт, устанавливающий порядок определения объёма и предоставления указанных субсидий (наименование, реквизиты)	Цели выделения субсидии	Исполнено в 2018 году	Утверждено на 2019 год	Сумма расходов на год (тыс. руб.)			Обоснование расходов
	Р,П	КЦСР	КВР					2020 год	2021 год	2022 год	

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

Потребность в ассигнованиях на обслуживание муниципального долга

№ п/п	долговые обязательства	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
1	Реквизиты кредитного соглашения и договора, заключённые от имени муниципального образования			
2	Объем муниципального долга			
3	Срок возврата кредита			
4	Размер платы за пользование кредитом			
5	Расходы на обслуживание муниципального долга			

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

**Обоснование бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2020
год**

наименование распорядителя (прямого получателя) бюджетных средств, ответственного исполнителя
муниципальной программы

РП	КЦСР	КВР	Наименование публичного нормативного обязательства*	Нормативный правовой акт	Количество получателей	Размер выплаты (тыс. руб./чел. в год)	Иные расходы, (включая расходы по доставке выплат получателям), тыс. руб.	Объем бюджетных ассигнований (тыс. руб.) гр 6 = гр.3 x гр.4+ гр. 5
			1	2	3	4	5	6
			Итого					

Руководитель

Исполнитель

тел. исполнителя _____

**Расходы на реализацию адресной инвестиционной программы
муниципального образования город Торжок**

	РП	КЦСР	КВР	Наименование	Наименование объекта	Сумма тыс. руб.			Примечание
						2020 год	плановый период		
							2021 год	2022 год	
				Муниципальная программа "...					
				Подпрограмма					
				Мероприятие					
								
				Расходы, не включенные в муниципальные программы					
				ВСЕГО:					
				всего					X

Прочие расходы на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений

№ п/п	Код БК			Наименование мероприятия программы	Исполнено в 2018 году	Утверждено на 2019 год	Сумма расходов на год (тыс. руб.)			Обоснование расходов
	РП	КЦСР	ВР				2020 год	2021 год	2022 год	
				Муниципальная программа "...						
				Подпрограмма						
				Мероприятие						
				Расходы, не включенные в муниципальные программы						
				ВСЕГО:						

Руководитель
Исполнитель
тел. исполнителя _____

ОБОСНОВАНИЯ ПОТРЕБНОСТИ НА ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ БЮДЖЕТНЫЕ АССИГНОВАНИЯ

наименование распорядителя (прямого получателя) бюджетных средств

РП	КЦСР	КВР	Наименование	Сумма, тыс. руб.			Обоснование, расчет
				2020	2021	2022	
			Муниципальная программа "...				
			Подпрограмма				
			Мероприятие				
						
			Расходы, не включенные в муниципальные программы				
			ВСЕГО:				
			Пример заполнения:				
	1100000000		Муниципальная программа муниципального образования город Торжок "Развитие образования города Торжка" на 2018 - 2023 годы				
	1110000000		Подпрограмма "Общее образование "				
	1110100000		Мероприятие "Оказание муниципальных услуг, выполнение работ муниципальными образовательными организациями, реализующими основные общеобразовательные программы"				
0701	1110110740		Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях				
0701	1110110740	610	Субсидии бюджетным учреждениям				
0702	1110110750		Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях				
0702	1110110750	610	Субсидии бюджетным учреждениям				
0702	1110120010		Оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг, выполнение работ				
0702	1110120010	610	Субсидии бюджетным учреждениям				
			Расходы, не включенные в муниципальные программы				
0104	9990225000		Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления за исключением переданных государственных полномочий				
0104	9990225000	120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов				
0104	9990225000	850	Уплата налогов, сборов и иных платежей				
			Всего				

Руководитель
Исполнитель
тел. исполнителя _____

**Перечень принимаемых расходных обязательств,
подлежащих исполнению за счет средств бюджета муниципального
образования**

наименование распорядителя (прямого получателя) бюджетных средств, ответственного

Принимаемое расходное обязательство	Обоснование*	Бюджетные ассигнования (тыс. руб.)		
		2020 год	2021 год	2022 год

* Указываются принятые нормативные правовые акты по вновь принимаемым расходным обязательствам.

Руководитель
Исполнитель
тел. исполнителя _____