

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ОКУЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

# ПРИКАЗ

02.11.2018 №42

Окуловка

**О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

В соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1.Утвердить прилагаемый Порядок планирования бюджетных ассигнований бюджета Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

2.Утвердить прилагаемую Методику планирования бюджетных ассигнований бюджета Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

3.Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

# 

# Зам. Главы администрации,

# председатель комитета финансов Т.В.Васильева

# Утвержден

# приказом комитета финансов

# Администрации Окуловского

# муниципального района

# от 02.11.2018 №42

**ПОРЯДОК**

**планирования бюджетных ассигнований**

**бюджета Окуловского муниципального района на 2019 год**

**и на плановый период 2020 и 2021 годов**

1. Настоящий порядок планирования бюджетных ассигнований областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет механизм формирования объемов бюджетных ассигнований на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

2. Планирование бюджетных ассигнований областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов осуществляется в соответствии с:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;

- областным законом от 06.03.2009 N482-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Новгородской области»;

- решением Думы Окуловского муниципального района от 24.02.2014 №291 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Окуловском муниципальном районе» (в редакции решения Думы Окуловского муниципального района от 27.03.2015 №299);

- постановлением Администрации Окуловского муниципального района от 21.03.2017 №349 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Окуловского муниципального района и Окуловского городского поселения, их формирования, реализации и оценки эффективности»;

- иными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения и устанавливающими расходные обязательства Окуловского муниципального района.

3. Основные понятия и термины, применяемые в настоящем Порядке, применяются в значениях, установленных Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=F7336FBF877D534D0B751116A82B61C94032548BBDA00628D79F3939412B072330188DD073uFV7I) Российской Федерации и нормативными правовыми актами Новгородской области и Администрацией Окуловского муниципального района.

4. Планирование бюджетных ассигнований бюджета муниципального района (далее - бюджет района) осуществляется в сроки составления проекта бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, установленные постановлением Администрации Окуловского муниципального района от 21.08.2018 №1029 «О порядке и сроках составления проекта бюджета Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Постановление).

5. Планирование бюджетных ассигнований осуществляется по разделам, подразделам, целевым статьям, элементам видов расходов, кодам целей, присваиваемым органами Федерального казначейства субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам, имеющим целевое назначение, предоставляемым из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, в том числе их остаткам, не использованным по состоянию на 1 января текущего года (дополнительной классификации), а также кодам региональной классификации согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

6. Планирование бюджетных ассигнований производится методом индексации, плановым, нормативным или иным методом:

а) под методом индексации расчета бюджетного ассигнования понимается расчет объема бюджетного ассигнования путем индексации на уровень инфляции (иной коэффициент) объема бюджетного ассигнования текущего (предыдущего) финансового года;

б) под нормативным методом расчета бюджетного ассигнования понимается расчет объема бюджетного ассигнования на основе нормативов, утвержденных в соответствующих нормативных правовых актах;

в) под плановым методом расчета бюджетного ассигнования понимается установление объема бюджетного ассигнования в соответствии с показателями, указанными в нормативном правовом акте (муниципальной целевой программе, договоре), актах Администрации муниципального района или главного распорядителя средств бюджета района, предусматривающих осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности, не включенные в муниципальные целевые программы, принятые в установленном порядке;

ж) под иным методом расчета бюджетного ассигнования понимается расчет объема бюджетного ассигнования методом, отличным от нормативного метода, метода индексации и планового метода.

Метод планирования бюджетных ассигнований определяется Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета района.

7. Планирование бюджетных ассигнований бюджета района осуществляется раздельно на исполнение действующих и принимаемых обязательств на очередной финансовый год.

Формирование объема бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств осуществляется на основе гарантированного обеспечения в полном объеме действующих обязательств. Планирование объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств на очередной финансовый год осуществляется на основе действующих расходных обязательств Окуловского муниципального района текущего финансового года.

Планирование бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых обязательств осуществляется при условии, что бюджетные ассигнования на исполнение действующих обязательств полностью обеспечены доходами бюджета муниципального района на очередной финансовый год.

8. Главные распорядители представляют в комитет финансов Администрации Окуловского муниципального района (далее - комитет финансов) расчеты потребности бюджетных ассигнований по форме бюджетной заявки согласно приложению 2 к настоящему порядку, а также другие сведения, необходимые для составления проекта бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в соответствии с Графиком подготовки и представления документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта бюджета района на 2019-2021 годы (далее – График), утвержденным Постановлением Администрации Окуловского муниципального района от 21.08.2018 №1029».

Бюджетная заявка представляется в комитет финансов в электронной форме и на бумажном носителе.

9. Отдел по бюджету комитета финансов (далее - отдел по бюджету) осуществляют проверку и анализ представленных главными распорядителями расчетов на предмет:

- правильности применения методов расчета бюджетных ассигнований областного бюджета;

- правильности применения кодов бюджетной классификации;

-распределяет межбюджетные трансферты по городским и сельским поселениям муниципального района согласно прилагаемой методике (приложение 3).

По итогам анализа специалисты отдела по бюджету направляют замечания соответствующим главным распорядителям. Согласованные расчеты по главным распорядителям средств бюджета района представляются в отдел по бюджету.

Главные распорядители вправе одновременно представить заместителям Главы администрации муниципального района и в комитет финансов перечень несогласованных вопросов, предусматривающих увеличение общего объема бюджетных ассигнований для их рассмотрения на согласительных совещаниях.

10. Отдел по бюджету:

- формирует ведомственную структуру и функциональную структуру расходов бюджета района;

- формирует приложения по видам и объемам межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам поселений;

- осуществляет балансировку общих объемов бюджетных ассигнований бюджета района, исходя из прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета района, источников финансирования дефицита бюджета района;

- готовит пояснительную записку и иные аналитические материалы к проекту решения «О бюджете Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Руководитель комитета финансов совместно с отделом по бюджету готовит проект решения «О бюджете Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

**Приложение**

к Порядку планирования бюджетных ассигнований

бюджета муниципального района на 2019 год

и на плановый период 2020 и 2021 годов

**Коды региональной классификации, применяемые при**

**планировании бюджетных ассигнований на 2019 год и**

**на плановый период 2020 и 2021 годов**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Код** | **Наименование** |
| 1 | 611000 | Заработная плата |
| 2 | 612000 | Санаторно-курортное лечение |
| 3 | 613000 | Начисления на оплату труда |
| 4 | 614000 | Командировочные расходы |
| 5 | 615000 | Медикаменты, перевязочные средства и прочие лечебные расходы |
| 6 | 616000 | Продукты питания |
| 7 | 617000 | Летний отдых |
| 8 | 618000 | Выпуск сирот из образовательных организаций |
| 9 | 619000 | Обеспечение одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем |
| 10 | 620000 | Личные расходы детей-сирот |
| 11 | 621000 | Обеспечение проездом обучающихся образовательных организаций |
| 12 | 622000 | Расходы в целях капитального ремонта муниципального имущества |
| 13 | 623001 | Коммунальные услуги (Отопление, горячее водоснабжение) |
| 14 | 623002 | Коммунальные услуги (Газ) |
| 15 | 623003 | Коммунальные услуги (Электроэнергия) |
| 16 | 623004 | Коммунальные услуги (Вода) |
| 17 | 623005 | Коммунальные услуги (Котельно-печное отопление) |
| 18 | 623006 | Коммунальные услуги (передача электрической энергии) |
| 19 | 630000 | Увеличение стоимости основных средств (капвложения, предоставление субсидий на капвложения и др.) |
| 20 | 631000 | Обслуживание внутреннего долга |
| 21 | 641000 | Возмещение разницы в тарифах государственными (муниципальными) унитарными предприятиями |
| 22 | 642000 | Субсидии юридическим лицам |
| 23 | 651000 | Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации |
| 24 | 662000 | Жилье |
| 26 | 663000 | Льготы и пособия (прочие) |
| 27 | 680000 | Уплата налогов, сборов и иных платежей |
| 28 | 690000 | Прочие расходы (не отнесенные на другие коды региональной классификации) |

Утверждена

приказом комитета финансов

Администрации Окуловского муниципального района

от 02.11.2018 №42

МЕТОДИКА

**планирования бюджетных ассигнований** **бюджета Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

1. Настоящая методика планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов(далее - Методика) разработана в соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и применяется при планировании бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств Окуловского района на стадии формирования проекта бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

2. Расходы главных распорядителей средств бюджета муниципального района (далее - бюджета района), связанные с исполнением действующих обязательств, прогнозируются исходя из плановых назначений по бюджету района на 2018 год, установленных решением Думы Окуловского муниципального района от 15.12.2017 №157 «О бюджете муниципального района на 2018 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» с с учетом отдельных позиций решений Думы от 17.08.2018 №185, от 27.09.2018 №186 и анализа изменений структуры расходов и отраслевых особенностей, в том числе установленных настоящей Методикой, а также перераспределения расходов в рамках муниципальных программ Окуловского муниципального района, в том числе уточнения расходов в связи с внесением в них изменений, перераспределения расходов по элементам видов расходов и применяемым дополнительным кодам классификации.

При этом расходы уменьшаются:

- на сумму расходов, производимых в соответствии с разовыми решениями о выделении средств из бюджета района, или расходов по реализации нормативных правовых актов, срок действия которых ограничен 2018 годом;

- по итогам инвентаризации расходных обязательств района и с учетом планируемых мероприятий по сокращению бюджетных ассигнований бюджета района.

Если расходы произведены не с начала 2018 года, планирование бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств района на 2019 год осуществляется с учетом годовой потребности на указанный период.

Расходы на исполнение действующих обязательств корректируются (перераспределяются) между главными распорядителями, получателями средств бюджета района в случае изменения их состава и (или) полномочий (функций).

Расходы бюджета района на плановый период 2020-2021 годов планируются на уровне рассчитанных ассигнований на 2019 год c учетом резервирования отдельных расходов в составе условно утвержденных расходов, изменения ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты областной и муниципальной собственности, исходя из стадии строительства, сокращения затрат на мероприятия, выполнение которых ограничивается 2019 годом, а также с учетом особенностей, установленных настоящей Методикой.

3. Расходы главных распорядителей средств бюджета района, связанные с исполнением принимаемых обязательств, формируются на основании решений и нормативных правовых актов органов местного самоуправления района, вступающих в силу после 31 декабря 2018 года.

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

В случае невыполнения указанного условия бюджетные ассигнования на исполнение действующих и принимаемых обязательств Окуловского района подлежат сокращению и (или) принимается решение о привлечении источников финансирования дефицита бюджета района в пределах, установленных Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=E419163D878211DD63E1888A7D2105B521B170D2BE9A1D2AF62220010773YAN) Российской Федерации.

5. Расходы на оплату труда отдельных категорий работников районных муниципальных учреждений, подпадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 [N 597](consultantplus://offline/ref=2A35D983B09021073CACCE3C626D9A97A931AB0F943C17CE38CB999145dCzDJ) "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года [N 761](consultantplus://offline/ref=A53E8B40840A4EAAF6674F36843327C2ABB9A3151A3DAEC10747A2ACA0L9xEJ) "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы" и от 28 декабря 2012 года [N 1688](consultantplus://offline/ref=A53E8B40840A4EAAF6674F36843327C2ABB9AA19123EAEC10747A2ACA0L9xEJ) "О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" (далее Указы Президента РФ №597, №761, №1688) увеличены в целях сохранения установленных указами Президента Российской Федерации показателей соотношения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности.

Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда районных муниципальных учреждений, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 (за исключением образовательных организаций, финансируемых по нормативам, и отдельных организаций), определены с учетом средств, необходимых для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.05.2018 года МРОТ, а также увеличены в связи с установлением МРОТ с 1 января 2019 года в сумме 11 280 рублей в месяц, и увеличены с учетом расходов на повышение оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 с 1 октября 2019 года на 4,3 %.

Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда работников районных муниципальных образовательных организаций, финансируемых по нормативам определены исходя из нормативов, увеличенных с учетом расходов на повышение оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 с 1 октября 2019 года на 4,3 %, с учетом средств, необходимых для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.05.2018 года МРОТ, а также увеличены в связи с установлением МРОТ с 1 января 2019 года в сумме 11280 рублей в месяц.

Начисления на оплату труда рассчитаны в размере 30,2% от фонда оплаты труда, за исключением начислений на оплату труда по ряду муниципальных должностей, по которым применяется предельная величина базы для начисления страховых взносов в соответствии с федеральным законодательством.

6. Объемы бюджетных ассигнований на оплату поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для муниципальных нужд рассчитываются следующим образом:

- расходы по оплате коммунальных услуг (теплоснабжение, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение, газоснабжение, электроснабжение, твердое топливо) районными муниципальными учреждениями в 2019 году рассчитываются исходя из средств, предусмотренных первоначально в 2018 году на эти цели, прогнозируемого среднегодового роста тарифов в 2019 году (приложение1), проведения оптимизационных мероприятий. При необходимости учитывается изменение сети учреждений и занимаемой ими площади, передача полномочий, а также расходы на оплату энергосервисных договоров (контрактов), прогнозируемых расходов на обслуживание узлов учета тепловой энергии и горячего водоснабжения (включая покупку, установку и обслуживание передающего устройства (модема)). Расходы на 2020-2021 годы определены на уровне 2019 года;

- материальные затраты на 2019-2021 годы определяются исходя из не менее 50% потребности в расходах на эти цели, но не более уровня 2018 года, с учетом отраслевых особенностей и возможностей бюджета района;

- расходы на питание на 2019-2021 годы (за исключением образовательных организаций, финансируемых по нормативам), а также нормативы расходов на питание обучающихся образовательных организаций, финансируемых по нормативам определяются на уровне первоначального бюджета 2018 года с учетом изменения контингента и проводимых мероприятий по оптимизации;

- расходы на уплату налогов, установленных законодательством о налогах и сборах, на 2019-2021 годы определяются на уровне предусмотренных расходов на эти цели по состоянию на 1 сентября 2018 года с учетом изменения налогооблагаемой базы (в т.ч. ввода в эксплуатацию новых объектов);

- объем расходов на капитальные ремонты районных муниципальных учреждений определен с учетом возможностей бюджета района;

- объем расходов, связанных с лицензированием образовательной деятельности и государственной аккредитацией образовательных организаций определяется исходя из количества муниципальных образовательных организаций, заявленных на лицензирование образовательной деятельности, количества муниципальных образовательных организаций, подлежащих государственной аккредитации и размера государственной пошлины за действия, связанные с лицензированием образовательной деятельности, государственной аккредитацией образовательных учреждений.

7. На 2019 год планируются расходы на строительство дошкольной организации - детского сада в г.Окуловка ул. Кропоткина на 140 мест.

8. Бюджетные ассигнования на предоставление мер социальной поддержки.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки обучающимся, а также обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, (включая на публичные обязательства), определяются на основе нормативов, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, и планируемого контингента обучающихся, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. При этом нормативы финансирования питания, компенсации питания, расходов на одежду, обувь, мягкий инвентарь, медикаменты, личные расходы, расходов при выпуске из образовательных организаций, пособий на детей малоимущим студенческим семьям утверждены на уровне 2018 года.

Расходы на обеспечение обучающихся бесплатным проездом к месту учебы и обратно определяются, исходя из ожидаемых объема потребления горюче-смазочных материалов, средней по области стоимости горюче-смазочных материалов, расходов на содержание, приобретение, установку и техническое обслуживание дополнительного оборудования (тахографа и аппарата спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS), техническое обслуживание автобусов, средств на проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей автобусов, стоимости проезда для обучающихся, проезд которых осуществляется автомобильным и железнодорожным транспортом общего пользования, объема средств на оплату договоров пользования транспортом иных организаций. Фонд оплаты труда водителей на организацию подвоза обучающихся определяется на основе нормативов, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, и количества автотранспортных единиц.

Расходы на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, на вознаграждение приемному родителю предусмотрены с учетом областных нормативов финансирования расходов по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также по выплате вознаграждения, причитающегося приемным родителям, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. При этом нормативы финансирования расходов по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также по выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю увеличены на 4,3% к уровню 2018 года.

Расходы на компенсацию родительской платы родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования предусмотрены исходя из среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в государственных областных и муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, для расчета компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования определенного в проекте областного закона об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

9. При планировании бюджетных ассигнований могут быть учтены средства, дополнительно выделенные (сокращенные) по результатам согласований показателей проекта бюджета муниципального района.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, входящих в 2019 -2021 годах в муниципальные программы рассчитываются в зависимости от социально-экономической значимости мероприятий программ на основании утвержденных соответствующими муниципальными нормативными правовыми актами (проектами нормативных правовых актов) объемов финансирования с учетом возможностей бюджета района.

10. Отраслевые особенности планирования бюджетных ассигнований.

10.1. Муниципальное управление.

Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда работников органов местного самоуправления муниципального района, (лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих, служащих) на 2019-2021 годы рассчитаны исходя из фонда оплаты труда 2018 года с учетом изменений штатного расписания в текущем финансовом году в пределах нормативной штатной численности, определяемой уполномоченным органом исполнительной власти области, реализующим полномочия по вопросам муниципальной службы области, областного закона от 27.10.2017 № 175-ОЗ «Об оплате труда в органах государственной власти, иных государственных органах Новгородской области и повышения с 1 октября 2019 года на 4,3%.

Расходы на содержание органов местного самоуправления поселений при расчете дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета определены исходя из среднемесячной начисленной заработной платы работников органов местного самоуправления городских и сельских поселений в 2017 году, рассчитанной на основании отчета о расходах и численности работников органов местного самоуправления, избирательных комиссий муниципальных образований за 2017 год (форма 14 МО) в соответствии с проектом постановления Правительства Новгородской области «Об утверждении методики расчетов нормативов и нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих муниципальных районов, городских и сельских поселений области на 2019 год» согласно нормативной численности.

Для муниципальных образований, в которых размер среднемесячной начисленной заработной платы работников органов местного самоуправления превышает средний по соответствующей группе размер среднемесячной начисленной заработной платы, при расчете расходов на оплату труда учитывается среднемесячная начисленная заработная плата по соответствующей группе.

В фонде оплаты труда дополнительно учтены средства, необходимые для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.01.2019 года минимального размера оплаты труда.

Расходы на оплату коммунальных услуг поселений проиндексированы на 4, %.

Расходы на закупку товаров (работ, услуг) органами местного самоуправления определены на уровне 2018 года с учетом возможностей бюджета.

Средства на доплату к пенсии за выслугу лет рассчитаны, исходя из анализа фактических расходов за 7 месяцев 2018 года, в расчете на год с учетом положений областного закона от 31.08.2015 № 828-ОЗ "О пенсионном обеспечении государственных гражданских служащих, а также лиц, замещавших государственные должности в Новгородской области".

Кроме того в проекте бюджета района учтены расходы на исполнение государственных областных полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований района по содержанию штатных единиц, осуществляющих организацию деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых коммунальных отходов, за счет субвенций из областного бюджета.

Фонд оплаты труда муниципального казенного учреждения «Единая система дежурно-диспетчерского и служебного обеспечения Окуловского муниципального района» определен на уровне 2018 года с учетом дополнительных средств, необходимых для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.01.2019 года минимального размера оплаты труда и повышения с 1 октября 2019 года на 4,3%.

Расходы на содержание Контрольно – счетной комиссии Окуловского муниципального района предусмотрены на основании проекта бюджетной сметы.

Средства на осуществление единовременной выплаты на лечение (оздоровление) в 2018 году в проекте бюджета района предусмотрены исходя из размера выплаты 40 тыс. рублей, в поселениях (при расчете дотации) - 32 тыс. рублей).

Резервный фонд Администрации Окуловского муниципального района на 2019 год сформирован на 2019 год - в сумме 500 тыс. рублей (1, % от общего объема расходов), на плановый период -1200 тыс. рублей ежегодно.

Расходование средств резервного фонда осуществляется в соответствии с Порядком расходования средств резервного фонда Администрации муниципального района на ликвидацию угрозы и последствий чрезвычайных ситуаций, утвержденным постановлением Администрации муниципального района от 30.03.2007 № 50.

10.2. Жилищно-коммунальное хозяйство

Объем расходов в части взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме определен исходя из установленных минимальных размеров взносов дифференцированно по муниципальным образованиям района в соответствии с постановлением Правительства Новгородской области от 27.10.2017 № 374 «Об установлении минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на территории Новгородской области на 2018 год».

Расчет бюджетных ассигнований на перечисление взносов на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в многоквартирных домах на счет Регионального оператора произведен в соответствии с заключенными договорами со специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области», исходя из площади муниципального жилого фонда района с учетом жилого фонда сельских поселений, переданных району в 2015-2017 годах, по состоянию на 01.08. 2018 года.

С 1 января 2018 год взнос на капитальный ремонт жилфонда за 1 кв. метр жилья составит 7 руб. 72 коп., увеличение к 2018 году на 4процента.

Расходы городских поселений, возникающие при возмещении убытков общественных бань, определены на уровне 2018 года с увеличением на 4%.

10.3. Дорожное хозяйство (дорожные фонды).

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Окуловского муниципального района определен в размере прогнозируемых поступлений, установленных пунктом 2 Положения о муниципальном дорожном фонде Окуловского муниципального района, утвержденном решением Думы Окуловского муниципального района от 27.11.2013 № 269 «О муниципальном дорожном фонде Окуловского муниципального района».

Расходы на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения района предусмотрены в соответствии с мероприятиями, определенными муниципальной программой "Развитие и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах Окуловского муниципального района на 2015-2021 годы".

10.4. Сельское хозяйство.

Объем бюджетных ассигнований на 2018-2021 годы на проведение мероприятий по поддержке сельского хозяйства района определен в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства в Окуловском муниципальном районе на 2014-2021 годы" на уровне 2018 года.

По данному подразделу учтены расходы на выполнение областных полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части отлова безнадзорных животных, транспортировки отловленных безнадзорных животных, учета, содержания, лечения, вакцинации, стерилизации, чипирования отловленных безнадзорных животных, утилизации (уничтожения) биологических отходов, в том числе в результате эвтаназии отловленных безнадзорных животных, возврата владельцам отловленных безнадзорных животных.

10.5. Образование

Средства по отрасли перераспределены между направлениями расходов, а также по учреждениям и отраслям.

Предусмотрены средства на мероприятия с учетом возможности привлечения средств федерального бюджета.

Объемы бюджетных ассигнований на материальные затраты районных муниципальных образовательных организаций, финансируемых по нормативам, рассчитаны по нормативам, при этом нормативы сохранены на уровне 2018 года.

Средства на иные цели районных муниципальных образовательных организаций перераспределены между образовательными организациями, в том числе с учетом возможности привлечения средств федерального бюджета.

Расходы на проведение мероприятий по оздоровлению детей в целом предусмотрены с учетом количества детей, количества мест в указанных учреждениях.

Объем расходов на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных организаций, подведомственных Комитету образования Администрации Окуловского муниципального района определены, исходя из расчетного количества обучающихся в муниципальных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного общего и дополнительного образования в соответствии с нормативами согласно приложению к проекту бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Объем расходов на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных организаций дополнительного образования детей, осуществляющих деятельность в области физической культуры и спорта определен, исходя из среднегодового количества обучающихся в муниципальном автономном учреждении дополнительного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа г. Окуловка» (далее - МАУДОД «ДЮСШ») в соответствии с нормативами согласно приложению к проекту бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

В соответствии с постановлением Администрации Окуловского муниципального района от 08.11.2018 «1442 «О реорганизации муниципальных учреждений» расходы на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Физкультурно-оздоровительный Центр «Импульс» (далее - ФОЦ «Импульс») с учетом его реорганизации путем присоединения к МАУДОД «ДЮСШ» предусмотрены Администрации Окуловского муниципального района.

Финансирование расходов на обеспечение деятельности МАУДОД «ДЮСШ» с 1 января 2019 года будет осуществляться Администрацией Окуловского муниципального района и являться её подведомственным учреждением в соответствии с внесением изменений в учредительные документы.

Средства на иные цели муниципальных образовательных организаций перераспределены между образовательными организациями, в том числе с учетом возможности привлечения средств областного бюджета.

В целях получения субсидий из областного бюджетапри формировании расходов на 2018 год по отрасли «Образование» учтены расходы за счет средств бюджета района на софинансирование расходных обязательств в сумме 405,6 тыс. рублей, в том числе:

на обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей – 405,2 тыс. рублей;

на приобретение или изготовление бланков документов об образовании и (или) о квалификации муниципальными образовательными организациями – 0,4 тыс. рублей;

Запланированы бюджетные ассигнования на проведение ремонтов зданий образовательных организаций в сумме 1,5 млн. рублей.

10.6. Молодежная политика

Оценка расходных обязательств по содержанию муниципального автономного учреждения «Дом молодежи» Окуловского муниципального района произведена с учетом средств, дополнительно выделенных в течение 2018 года, для обеспечения выполнения целевых показателей.

Расходы на проведение мероприятий по оздоровлению детей определены в рамках подпрограммы "Организация отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков в каникулярное время" муниципальной программы "Развитие образования в Окуловском муниципальном районе на 2014-2021 годы" с учетом количества детей и составят в 2019-2021 годах 2166,8 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на проведение мероприятий по работе с молодежью в поселениях сохранены на уровне 2018 года (с перераспределением между поселениями пропорционально численности населения).

10.7. Культура

Объем расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры на 2019 год и на плановый период определен исходя из фонда оплаты труда 2018 года с учетом средств, дополнительно выделенных в течение 2018 года для обеспечения выполнения целевых показателей по средней заработной плате, включая внебюджетные источники.

В фонде оплаты труда муниципальных бюджетных учреждений культуры также дополнительно учтены средства, необходимые для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.01.2019 года минимального размера оплаты труда в размере 11280 рублей.

В целях получения субсидий из областного бюджета на 2019 год запланированы за счет средств бюджета района расходы муниципальным учреждениям, подведомственным Комитету культуры и туризма Администрации муниципального района, реализующим полномочия в сфере культуры, на софинансирование следующих расходных обязательств в сумме 51,5 тыс. рублей, в том числе:

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры – в сумме 50,6 тыс. рублей,

на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек муниципальных образований – в сумме 0,9 тыс. рублей.

Расходы на материальные затраты на 2019 год определены с учетом привлечения внебюджетных источников, повышения эффективности расходования средств, полученных от оказания платных услуг.

Расходы на проведение культурных мероприятий в поселениях сохранены на уровне 2018 года (с перераспределением между поселениями пропорционально численности населения).

На 2019 год в рамках муниципальной программы «Устойчивое развитие сельских территорий Окуловского муниципального района на 2014-2021 годы» предусмотрены расходы в сумме 800 тыс. рублей на разработку проекта реконструкции учреждений культурно досугового типа в сельской местности - филиала «Березовикский сельский Дом культуры» муниципального автономного учреждения культуры «Межпоселенческий культурно-досуговый Центр».

10.8.Физическая культура и спорт

Средства на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта запланированы на уровне 2018 года.

По данному разделу на 2019 -2021 годы предусматриваются расходы:

на обеспечение муниципального автономного учреждения "Центр гребного слалома Окуловского муниципального района»;

на выплату выходного пособия работникам ФОЦ «Импульс»в связи с реорганизацией учреждения;

на содержание МАУДОД «ДЮСШ» (в части обеспечения спортивной подготовки обучающихся (38 чел.) с учетом присоединения с 01.01.2019 года ФЦ «Импульс».

Расходы на проведение мероприятий по физической культуре и спорту в поселениях определены с учетом перераспределения между поселениями пропорционально численности населения.

10.9. Социальная политика

Расходы по социальной политике с 1 января 2019 года определены с учетом положений областного закона от 02.10.2018 № 307-ОЗ «О прекращении осуществления органами местного самоуправления муниципальных районов Новгородской области отдельных государственных полномочий и о внесении изменений в некоторые областные законы в области социальной защиты населения» и прекращением исполнения государственных областных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки отдельных категорий граждан муниципальным районом.

Расходы на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальным гражданским служащим, а также лицам, замещавшим муниципальные должности, определены в соответствии с решениями Думы Окуловского муниципального района:

от 29.12.2016 №103 «О дополнительном пенсионном обеспечении лиц, осуществлявших полномочия депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления на постоянной (штатной) основе в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района»,

от 29.12.2016 №104 (в редакции от 27.07.2017 №138) «О пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района (муниципальные должности муниципальной службы до 1 июня 2007 года)»;

распоряжения Администрации Окуловского муниципального района от 26.01.2017 №14-рз «О комиссии по назначению пенсии за выслугу лет лицам, замешавшим должности муниципальной службы (муниципальные должности муниципальной службы - до 1 июня 2007 года), по назначению дополнительного пенсионного обеспечения лицам, осуществлявшим полномочия депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления на постоянной (штатной) основе в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района».

11. Расходы на опубликование нормативно-правовых актов муниципальных образований района предусмотрены исходя из 38 тыс. рублей каждому городскому и сельскому поселению; муниципальному району с учетом возможностей бюджета.

12. Расходы на проведение работ по описанию местоположения границ населенных пунктов городских поселений (при расчете дотации) определены в объеме 34,1 тыс. рублей на каждое городское поселение.

В проекте бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в рамках муниципальной программы «Градостроительная политика на территории Окуловского муниципального района на 2016-2021 годы» предусмотрены расходы в сумме 136,4 тыс. рублей на выполнение работ по внесению изменений (включению новых объектов) в схему территориального планирования Окуловского района.

13. Расходы на первичные меры пожарной безопасности предусмотрены из расчета 22 рубля на каждого жителя (с перераспределением между поселениями пропорционально численности населения).

14. Нормативные расходы на финансирование жилищно-коммунального хозяйства на 2019-2021 годы определены на уровне 2018 года согласно приложению 13 к проекту бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (с перераспределением между поселениями пропорционально численности населения).

15. Нормативные расходы на организацию благоустройства территории поселений (озеленение территории, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм), участие в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору) и транспортированию твердых коммунальных отходов, а также использования, охраны, защиты, воспроизводства городских лесов, лесов особо охраняемых природных территорий, расположенных в границах населенных пунктов поселений, организацию ритуальных услуг и содержание мест захороненияна 2019-2021 годы определены на уровне 2018 года согласно приложению 14 к проекту бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (с перераспределением между поселениями пропорционально численности населения).

Расходы на оплату уличного освещения в поселениях на 2019 год учтены с учетом повышения на 4 процента.

16. Расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены в объеме, необходимом на обслуживание бюджетных кредитов с учетом прогнозируемых долговых обязательств по коммерческим кредитам.

При расчете бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Окуловского района осуществляется планирование:

расходов на выплату процентных платежей по долговым обязательствам;

расходов на оплату прочих услуг по обслуживанию долговых обязательств.

К расходам на выплату процентных платежей по долговым обязательствам Окуловского района относятся расходы на:

выплату процентов по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет муниципального района от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

выплату процентов по кредитам, полученным от кредитных организаций;

прочие аналогичные расходы.

Объемы бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Окуловского района рассчитываются по формуле:

Рогд=Ррпкр+Рппкр,

где:

Рогд - расходы на обслуживание муниципального долга Окуловского района;

Ррпкр – расходы на обслуживание муниципального долга по ранее привлеченным кредитам;

Рппкр - расходы на обслуживание муниципального долга по планируемым к привлечению кредитам.

Расходы на обслуживание муниципального долга по ранее привлеченным кредитам определяются в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений).

Расходы на обслуживание муниципального долга по планируемым к привлечению муниципальным внутренним заимствованиям определяются исходя из планируемых объемов привлекаемых муниципальных внутренних заимствований, сроков их привлечения, а также расчетных процентных ставок:

в части бюджетных кредитов - исходя из областных нормативно-правовых актов, нормативных правовых актов органов местного самоуправления района по предоставлению бюджетных кредитов и действующей ставки рефинансирования Банка России;

в части кредитов банков – исходя из наименьшей ставки по действующим кредитам с учетом увеличения не более 1 процента.

Приложение 1

к Методике планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов

Среднегодовой индекс роста тарифов, учитываемый при расчете компенсации расходов по оплате коммунальных услуг отдельным категориям граждан

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Индекс роста тарифов  с 01.07.2018 (%) | Прогнозируемый индекс роста тарифов на 2019 (%) |
| Тепловая энергия, горячее водоснабжение | 9,3 | 4,0 |
| Холодное водоснабжение, водоотведение | 10,0 | 4,0 |
| Электроэнергия | 3,4 | 4,0 |
| Газ | 3,4 | 4,0 |

Индекс роста размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме

|  |  |
| --- | --- |
|  | Среднегодовой индекс роста тарифа  с 01.01.2019 (%) |
| Взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме | 4,0 |

Рост тарифов, учитываемый при расчете расходов на оплату коммунальных услуг областными и муниципальными учреждениями

|  |  |
| --- | --- |
|  | Прогнозируемый рост тарифов на 2019 год |
| Тепловая энергия, горячее водоснабжение | 4,0 |
| Холодное водоснабжение, водоотведение | 4,0 |
| Электроэнергия | 4,0 |
| Газ | 4,0 |