

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ОКУЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

# ПРИКАЗ

05.11.2019 №42

Окуловка

**О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета Окуловского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

В соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1.Утвердить прилагаемый Порядок планирования бюджетных ассигнований бюджета Окуловского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

2.Утвердить прилагаемую Методику планирования бюджетных ассигнований бюджета Окуловского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

3.Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

# 

# Первый заместитель

# Главы администрации района,

# председатель комитета финансов Т.В.Васильева

# Утвержден

# приказом комитета финансов

# АдминистрацииОкуловского

# муниципального района

# от 05.11.2019 №42

**ПОРЯДОК**

**планирования бюджетных ассигнований**

**бюджета Окуловского муниципального района на 2020 год**

**и на плановый период 2021 и 2022 годов**

1. Настоящий порядок планирования бюджетных ассигнований областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет механизм формирования объемов бюджетных ассигнований на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

2. Планирование бюджетных ассигнований областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 программОкуловского 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, установленные постановлением Администрации Окуловского муниципального района от 21.08.2019 №1084 «О порядке и сроках составления проекта бюджета Окуловского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в соответствии с Графиком подготовки и представления документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта бюджета района на 2020-2022 годы (далее – График), утвержденным постановлением Администрации Окуловского муниципального района от 21.08.2019 №1084».

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 районапредставляются 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Руководитель комитета финансов совместно с отделом по бюджету готовит проект решения «О бюджете Окуловского муниципальногорайона на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

**Приложение 1**

к Порядку планирования бюджетных ассигнований

бюджета муниципального района на 2020 год

и на плановый период 2021 и 2022 годов

**Коды региональной классификации, применяемые при**

**планировании бюджетных ассигнований на 2020 год и**

**на плановый период 2021 и 2022 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 | 622001 | Расходы в целях текущего ремонта муниципального имущества |
| 14 | 623001 | Коммунальные услуги (Отопление, горячее водоснабжение) |
| 15 | 623002 | Коммунальные услуги (Газ) |
| 16 | 623003 | Коммунальные услуги (Электроэнергия) |
| 17 | 623004 | Коммунальные услуги (Вода) |
| 18 | 623005 | Коммунальные услуги (Котельно-печное отопление) |
| 19 | 623006 | Коммунальные услуги (передача электрической энергии) |
| 20 | 630000 | Увеличение стоимости основных средств (капвложения, предоставление субсидий на капвложения и др.) |
| 21 | 631000 | Обслуживание внутреннего долга |
| 22 | 641000 | Возмещение разницы в тарифах государственными (муниципальными) унитарными предприятиями |
| 23 | 642000 | Субсидии юридическим лицам |
| 24 | 651000 | Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации |
| 26 | 662000 | Жилье |
| 27 | 663000 | Льготы и пособия (прочие) |
| 28 | 680000 | Уплата налогов, сборов и иных платежей |
| 29 | 690000 | Прочие расходы (не отнесенные на другие коды региональной классификации) |

Утверждена

приказом комитета финансов

Администрации Окуловского муниципального района

от 05.11.2019 №42

МЕТОДИКА

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

1. Настоящая методика планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 районана 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2019 год, установленных решением Думы Окуловского муниципального района от 27.12.2018 №208 «О бюджете муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с учетомотдельных позиций решений Думы от 26.09.2019 №256, от 24.10.2019 №258 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 2019 годом;

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

Если расходы произведены не с начала 2019года, планирование бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств района на 2020год 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 2021-2022 годов планируются на уровне рассчитанных ассигнований на 2020 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 2020 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 2019 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 1 января 2020 года МРОТ в сумме 12 130 рублей в месяц, и увеличены с учетомповышения оплаты труда, принятого в 2019 году, а также с учетом расходов на повышение оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 с 1 октября 2020 года на 3 % (за исключением отдельных организаций).

Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда работников районных муниципальных образовательных организаций, финансируемых по нормативам определены исходя из нормативов, увеличенных с учетом повышения оплаты труда, принятого в 2019 году, а также с учетом расходов на повышение оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 с 1 октября 2020 года на 3 %, с учетом средств, необходимых для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 1 января 2020 года МРОТ в сумме 12 130 рублей в месяц.

Начисления на оплату труда рассчитаны в размере 30,2% от фонда оплаты труда.

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 ихолодное водоснабжение, водоотведение, газоснабжение, электроснабжение,твердое топливо) районными муниципальными учреждениями в 2020 годурассчитываются исходя из средств, предусмотренных первоначально в 2019 году на эти цели, откорректированных на фактический рост тарифов в 2019 году и прогнозируемого среднегодового роста тарифов в 2020 году, 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 питание на 2020-2022 годы (за исключением образовательных организаций, финансируемых по нормативам), а также нормативы расходов на питание обучающихся образовательных организаций,финансируемых по нормативам (за исключением обучающихся попрограммам подготовки квалифицированных рабочих, служащихпрофессиональных образовательных организаций), определяются на уровне первоначального бюджета 2019 года с учетом изменения контингента и проводимых мероприятий по оптимизации;

расходы на уплату налогов, установленных законодательством оналогах и сборах, на 2020-2022 годы определяются исходя из расходов, предусмотренных на эти цели в 2019 году, с учетом изменения налогооблагаемой базы (в т.ч. ввода в эксплуатацию новых объектов);

материальные затраты, мероприятия на 2020-2022 годы определяютсяна уровне предусмотренных расходов на эти цели в 2019 году с учетом средств на передачу полномочий, необходимых для оплаты исполнительным листам. При этом сохранены ассигнования, сокращенные в 2019 году в связи с экономией, полученной за счет конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлениизакупок товаров, работ, услуг;

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 иразмера государственной пошлины за действия, связанные с лицензированием образовательной деятельности, государственной аккредитацией образовательных учреждений;

7. Объем расходов на проведение ремонтов районных муниципальных учреждений образования, культуры, физической культуры и спорта муниципального района определен за счет разницы суммы налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (2020 год -20%, 2021 год -30%, 2022 год - 40%) остающейся в распоряжении муниципального района и не учитываемой при формировании показателей межбюджетных отношений в расчетах дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности району, а также с учетом возможностей бюджета района и источников финансирования дефицита бюджета.

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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2019 года.

Средства на компенсационные выплаты малоимущим семьям с детьми за питание учащихся, обучающихся в общеобразовательных организациях, рассчитаны исходя из планируемого числа лиц, имеющих право на данную меру социальной поддержки, размера компенсации из расчета 45 рублей в день на одного учащегося с учетом количества учебных дней в году (154).

Средства на компенсационные выплаты малоимущим семьям с детьми на подготовку к школе учащихся, обучающихся в общеобразовательных организациях, рассчитаны исходя из планируемого числа лиц, имеющих право на данную меру социальной поддержки, и единовременного размера компенсации в сумме 5000 рублей на одного учащегося.

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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 3% к уровню 2019 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2020 -2022 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 (муниципальных служащих, служащих) на 2020-2022 годы рассчитаны исходя из фонда оплаты труда 2019 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 закупку товаров (работ, услуг) органами местного самоуправления определены на уровне 2019 года с учетом возможностей бюджета.

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 2019 года с учетом дополнительных средств, необходимых для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.01.2020 года минимального размера оплаты труда– 12130 рублей и повышения с 1 октября 2019 года на 4,3%. Фонд оплаты труда диспетчеров отражен по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».

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

Средства на осуществление единовременной выплаты на лечение (оздоровление) в 2020 -2022 годах в проекте бюджета района предусмотрены исходя из размера выплаты 40 тыс. рублей.

Резервный фонд Администрации Окуловского муниципального района на 2020 год сформирован в сумме 600 тыс. рублей (1, % от общего объема расходов), на плановый период -700 тыс. рублей ежегодно.

Расходование средств резервного фондаосуществляется 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 по состоянию на 01.08. 2019 года.

В соответствии с прогнозными данными министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Новгородской области 1 января 2020 года минимальный размер взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за 1 кв. метр жилья составит 8 руб. 04коп. (в 2019 году - 7руб. 72 коп., увеличение к 2019 году - 4 процента).

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 районаот 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 2019-2022 годы».

10.4. Сельское хозяйство.

Объем бюджетных ассигнований на 2020-2024годы на проведение мероприятий по поддержке сельского хозяйства района определен в рамках муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы» на уровне 2019 года.

По данному подразделу учтены расходы на осуществление переданных району отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев.

10.5.Транспорт.

С 1 января 2020 года полномочия по организации транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального района, в границах городских и сельских поселений Новгородской области осуществляются органами местного самоуправления муниципальных районов в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 №220-ФЗ «Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Расходы в 2020 -2022 годах на возмещение недополученных доходов от перевозки пассажиров и багажа организациям и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, определены в соответствии с действующими договорами на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом.

10.6. 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 районныхмуниципальных образовательных организаций, финансируемых по нормативам, рассчитаны по нормативам, при этом нормативы сохранены на уровне 2019 года.

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

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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

В целях получения субсидий из областного бюджета при формировании расходов на 2020 год по отрасли «Образование» учтены расходы за счет средств бюджета района на софинансирование следующих расходных обязательств:

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

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

проведение мероприятий по формированию в области сети дошкольных образовательных организаций, в которых создана универсальная безбарьерная среда для инклюзивного образования детей инвалидов, в рамках реализации государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" - 164,5 тыс. рублей;

обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков в рамках федерального проекта "Современная школа" - 22,567 тыс. рублей;

создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках федерального проекта "Успех каждого ребенка" -129,65 тыс. рублей

внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях района (в рамках федерального проекта «Цифровая образовательная среда» - 114,5 тыс. рублей.

Запланированы бюджетные ассигнования на проведение ремонтов зданий образовательных организаций в сумме 28561,7 тыс. рублей в том числе:

на 2020 год - 5460 тыс. рублей,

на 2021 год - 8806,2 тыс. рублей,

на 2022 год -14295,5 тыс. рублей.

учреждений дополнительного образования (ДМШ) на 2022 год - в сумме

1027,9 тыс. рублей.

10.7. Молодежная политика

Оценка расходных обязательств по содержанию муниципального автономного учреждения «Дом молодежи» Окуловского муниципального района произведенас учетом средств, дополнительно выделенных в течение 2019 года,для обеспечения выполнения целевых показателей.

Расходы на проведение мероприятий по оздоровлению детей определены в рамках подпрограмм «Развитие дошкольного и общего образования в Окуловском муниципальном районе», «Вовлечение молодежи Окуловского муниципального района в социальную практику», «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» с учетом количества детей и составят в 2020-2022 годах 2134 тыс. тыс. рублей ежегодно.

10.8. Культура

Объем расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры на 2020 год и на плановый период определен исходя из фонда оплаты труда 2019 года с учетом средств, дополнительно выделенных в течение 2019 года для обеспечения выполнения целевых показателей по средней заработной плате «указных» категорий работников муниципальных учреждений культуры, 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 01.01.2020 года минимального размера оплаты труда в размере 12130 рублей.

В целях получения субсидий из областного бюджета на 2020-2022 годы 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 33,5 тыс. рублей, в том числе:

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры – в сумме 32,7 тыс. рублей,

на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек муниципальных образований – в сумме 0,8 тыс. рублей.

Расходы на материальные затраты на 2020 год определены с учетом привлечения внебюджетных источников, повышения эффективности расходования средств, полученных от оказания платных услуг.

10.9.Физическая культура и спорт

Средства на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта запланированы на уровне 2019 года.

По данному разделу на 2020-2022 годы предусматриваются расходы на обеспечение муниципальных автономных учреждений:

«Центр гребного слалома Окуловского муниципального района»;

«Спортивная школа г.Окуловка»

Объем расходов на финансовое обеспечение спортивной организации -муниципального автономного учреждения «Спортивная школа г.Окуловка» (далее МАУ «СШ Окуловка») определен, исходя из среднегодового количества обучающихся в данном учреждении в соответствии с нормативами согласно приложению к проекту бюджета муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

10.10. Социальная политика

Расходы на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальным гражданским служащим, а также лицам, замещавшим муниципальные должности, рассчитаны, исходя из анализа фактических расходов за 7 месяцев 2019 года, и

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. В проекте бюджета муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в рамках муниципальной программы «Градостроительная политика на территории Окуловского муниципального района на 2016-2022 годы» предусмотрены расходы в сумме 80 тыс. рублей на выполнение работ по внесению изменений (включению новых объектов) в схему территориального планирования Окуловского района.

12.Обслуживание муниципального долга

Расходы на обслуживание муниципального долга определены  
исходя из суммы средств, предусмотренной в бюджете муниципального района на обслуживание муниципального долга в 2020 году (по состоянию на 01.09.2019), с учетом наличия обязательств по коммерческим кредитам и прогнозируемым долговым обязательствам по коммерческим кредитам.

Расходы на обслуживание муниципального долга по бюджетным кредитам предусмотрены в объеме, необходимом на обслуживание полученных бюджетных кредитов.

При расчете бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долгаОкуловского 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 долгаОкуловского 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.

13. Межбюджетные отношения с бюджетами поселений

Расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам городских и сельских поселений из бюджета муниципального района за счет субвенции из областного бюджета определен в соответствие с Методикой по расчету дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Окуловского муниципального района из районного фонда финансовой поддержки поселений согласно приложению 3 с учетом оценки объема расходных обязательств поселений.

Фонд оплаты труда работников органов местного самоуправления рассчитан исходя из их фонда оплаты труда, учитываемого при формировании межбюджетных отношений в 2019 году, с учетом изменения численности, рекомендованной уполномоченным органом исполнительной власти области, реализующим полномочия по вопросам муниципальной службы области.

Дополнительно учтены средства, необходимые для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до минимального размера оплаты труда (12130 руб.), доведения до года повышения заработной платы с 1 октября 2019 года на 4,3%.

Начисления на оплату труда предусмотрены в размере 30,2%.

Средства на выплату на лечение (оздоровление) определены исходя из размера выплаты 32 тыс. рублей ежегодно;

Расходы на оплату коммунальных услуг поселений рассчитаны, исходя из средств, предусмотренных первоначально в 2019 году на эти цели, откорректированных на фактический рост тарифов в 2019 году и прогнозируемого среднегодового роста тарифов в 2020 году.

Расходы на закупку товаров (работ, услуг) органами местногосамоуправления определены исходя из уровня 2019 года.

Расходы на возмещение старостам транспортных расходов, расходов на оплату услуг телефонной связи и иных расходов, связанных с осуществлением полномочий старосты планируются из расчета 500 рублей в месяц на одного старосту, при наличии в поселении на 01.09.2019 года Положения о порядке взаимодействия сельских старост с органами местного самоуправления поселения.

Расходы на проведение выборов рассчитаны исходя из среднего расхода на одну комиссию:избирательная комиссия - 16,5 тыс.рублей; окружная комиссия-13,8 тыс. рублей; участковая - 11 тыс.рублей, и количества комиссий по данным Избирательной комиссии Новгородской области.

Расходы на опубликование нормативно-правовых актов муниципальных образований предусмотрены исходя из 40 тыс. рублей каждому городскому и сельскому поселению.

Расходы на проведение работ по описанию местоположения границ населенных пунктов предусмотрены исходя из 34,1 тыс. рублей каждому городскому поселению.

Расходы на первичные меры пожарной безопасности предусмотрены из расчета 22 рубля на каждого жителя.

Расходы на дорожное хозяйство (дорожные фонды) определены в размере прогнозируемых поступлений акцизов.

Нормативные расходы на финансирование жилищно-коммунального хозяйства определяются в соответствии с приложением к проекту решения Думы Окуловского муниципального района «О бюджете Окуловского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».Для расчета применяются следующие показатели:

минимальный размер взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на 1 кв. м общей площади помещения в месяц - 8 рублей 04 копейки (в соответствии с прогнозными данными министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Новгородской области);

индекс роста тарифа на электроэнергию - 1,04;

нормативные расходы на организацию благоустройства территорий поселений в соответствии с правилами благоустройства, а также на организацию использования, охраны, защиты, воспроизводства городских лесов, лесов особо охраняемых природных территорий, расположенных в границах населенных пунктов поселений, участие в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных отходов, организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения на уровне 2019 года.

Расходы муниципальных образований, возникающие при возмещении убытков общественных бань, определены на уровне 2019 года с индексацией 3,4%.

Расходы на проведение мероприятий в области образования, культуры и физической культуры и спорта сохранены на уровне 2019 года (с перераспределением между поселениями пропорционально численности населения).

Средства на доплату к пенсии за выслугу лет рассчитаны исходя из фактических расходов органов местного самоуправления на данные цели за 8 месяцев 2019 года, в расчете на год.

Предусмотрены расходы на обслуживание муниципального долга Угловскому городскому поселению по бюджетному кредиту, полученному из бюджета муниципального района в 2018 году, в сумме 1 тыс. рублей.