



**ДЕПАРТАМЕНТ
ПО ФИНАНСАМ И БЮДЖЕТУ
АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДА СОЧИ**

Советская ул., д 26, г. Сочи
Краснодарского края, 354061
тел. 264-20-81, факс 264-20-81
Email: Ufbk@sochiadm.ru

ОГРН 1092366010252, ОКПО 57531450
ИНН 2320179015, КПП 232001001

13.11.2015 № 14.01-10/101

на № _____ от _____.

Субъектам бюджетного планирования,
являющимися ответственными
исполнителями(координаторами)
муниципальных программ города
Сочи

Главным распорядителям средств
бюджета города Сочи

О предоставлении информации

В рамках организации работы по подготовке пояснительной записки к проекту решения Городского Собрания Сочи «О бюджете города Сочи на 2016 год» и исполнения координаторами муниципальных программ города Сочи и главными распорядителями средств бюджета города Сочи пункта 19 Графика составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденного постановлением администрации города Сочи от 22 мая 2012 года №1057 «О порядке составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период» департамент по финансам и бюджету города Сочи (далее – департамент по финансам) просит представить пояснительную записку к возвратному распределению бюджетных ассигнований на 2016 год (далее-пояснительная записка) в соответствии с прилагаемым макетом в срок **не позднее 16 ноября 2015 года**.

Пояснительная записка в части муниципальных программ города Сочи представляется ответственными исполнителями муниципальных программ координаторам муниципальных программ. Координаторы муниципальных программ представляют пояснительную записку по муниципальным программам в отраслевые отделы департамента по финансам.

Пояснительная записка в части непрограммных направлений деятельности представляется главными распорядителями средств бюджета города Сочи в департамент по финансам кураторам соответствующих расходов.

Заместитель Главы города Сочи,
директор департамента по финансам
и бюджету администрации города Сочи

С.И.Щербинин

Р.Г.Оганесян (264-26-77)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту бюджета города Сочи на 2016 год**

(в части, заполняемой ответственными исполнителями муниципальных программ города Сочи и главными распорядителями средств бюджета города Сочи)

1. Программная структура расходов бюджета города Сочи на 2016 год

(Координаторы программ представляют в департамент по финансам и бюджету администрации города Сочи информацию по приведенному далее шаблону)

Муниципальная программа «(наименование муниципальной программы)»

Расходы бюджета в 2016 год на реализацию муниципальной программы «(наименование муниципальной программы)» представлены в таблице 1.1.

таблица 1.1

**Расходы бюджета города Сочи на реализацию муниципальной программы
«(наименование муниципальной программы)» в 2016 году**

тыс. рублей

Наименование	2016 год		
	Решение ГСС №193	Проект	Отклонение, %
1	2	3	4=3/2*100
Всего			
<i>в том числе:</i>			
Подпрограмма 1			
ОМ			
Подпрограмма ...			
ОМ			

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы «(наименование муниципальной программы)», в 2016 году составят тыс. рублей.

По сравнению с бюджетными назначениями, утвержденными решением ГСС №193, в 2016 году объемы бюджетных ассигнований (увеличены) уменьшены на тыс. рублей.

(Далее необходимо представить подробный анализ изменений ресурсного обеспечения реализации муниципальной программы по сравнению с объемами, утвержденными решением ГСС №193, максимально полно отразив причины отклонений, представленных в таблице № 1.1. При этом по каждой подпрограмме следует соблюдать приведенный далее формат изложения)

Наиболее значительное изменение параметров ресурсного обеспечения произошло в отношении расходов на реализацию подпрограммы «(наименование подпрограммы программы)»

В случае описания изменений, обусловленных сокращением бюджетных ассигнований:

Предусматривается сокращение отдельных расходов в части (необходимо указать мероприятия, которые затронуло сокращение) в связи с (привести основные факторы (решения), повлекшие сокращение бюджетных ассигнований на реализацию соответствующих мероприятий) в 2016 году в объеме ... тыс. рублей.

В случае описания изменений, обусловленных увеличением бюджетных ассигнований:

Предусмотрено выделение дополнительных бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «(наименование подпрограммы)» (необходимо указать мероприятия, которые затронуло увеличение) в связи с (привести основные факторы (решения), повлекшие увеличение бюджетных ассигнований на реализацию соответствующих мероприятий) в 2016 году на тыс. рублей.

(Информация о перераспределении (при осуществлении) бюджетных ассигнований в рамках программы, между муниципальными программами, между муниципальными программами и непрограммными направлениями деятельности оформляется аналогично вышеуказанному формату)

(Необходимо представить анализ изменений объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в динамике по приведенному после таблицы 1.2 шаблону)

таблица 1.2
тыс. рублей

Наименование	2015 год*	2016 год		
		Проект	Изменение к предыдущему году, %	
1	2	3	4=3/2*100	5
Всего				
<i>в том числе:</i>				
Подпрограмма 1				
ОМ				
Подпрограмма ...				
ОМ				

* – показатели сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 сентября 2015 г.

В 2016 году бюджетные ассигнования по муниципальной программе по сравнению с уровнем 2015 года увеличены (уменьшены) на ... тыс. рублей.

Наряду с общими подходами по формированию проекта бюджета города Сочи на изменение расходов по муниципальной программе повлияло:

увеличение бюджетных ассигнований:

...(перечисляются факторы, повлиявшие на увеличение расходов, с указанием объемов увеличения по каждому фактору);

...

уменьшение бюджетных ассигнований, предусмотренных:

...(перечисляются факторы, повлиявшие на уменьшение расходов, с указанием объемов увеличения по каждому фактору);

...

(При описании изменений объемов бюджетных ассигнований необходимо отразить информацию о выполнении приоритетных мероприятий, вытекающих из указов, поручений Президента и Правительства Российской Федерации, поручений Губернатора и администрации Краснодарского края, поручений Главы города Сочи, о результатах рассмотрения предложений комитетов Городского Собрания Сочи при составлении проекта бюджета на 2016 год)

2. Расходы бюджета города Сочи на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2016 год

(Главные распорядители средств бюджета города Сочи представляют информацию в рамках соответствующей компетенции по приведенному далее шаблону)

Сведения о бюджетных ассигнованиях по непрограммным направлениям деятельности приведены в таблице 2.1.

(Главные распорядители средств бюджета города Сочи заполняют таблицу 2.1 в рамках соответствующей компетенции)

таблица 2.1

тыс. рублей

Наименования непрограммных направлений деятельности	2015 год*	2016 год		
		Решение ГСС №193	Проект	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3
Расходы на непрограммную деятельность				
<i>из них:</i>				

* – показатели сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 сентября 2015 г.

(Описание информации по каждому непрограммному направлению деятельности осуществляется по приведенному далее шаблону)

Бюджетные ассигнования по направлению «(наименование непрограммного направления деятельности)» в 2016 году запланированы в объеме ... тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по указанному направлению по сравнению с объемами, утвержденными решением ГСС №193, в 2016 году увеличены (уменьшены) на ... тыс. рублей.

На изменение расходов по направлению «(наименование непрограммного направления деятельности)» повлияло:

увеличение бюджетных ассигнований:

...

...

уменьшение бюджетных ассигнований:

...
 (Необходимо привести факторы (решения), обусловившие увеличение, уменьшение объемов бюджетных ассигнований по соответствующему непрограммному направлению).

3. Расходы бюджета города Сочи по разделам классификации расходов на 2016 год

(Главные распорядители средств бюджета города Сочи представляют информацию в рамках соответствующей компетенции по приведенному далее шаблону)

Расходы бюджета города Сочи по разделам классификации расходов бюджетов характеризуются следующими данными (таблица 3.1).

Таблица 3.1

тыс. рублей

Наименование	2015 год*	2016 год		
		Решение ГСС №193	Проект	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3
Общегосударственные вопросы				
Национальная оборона				
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность				
Национальная экономика				
Жилищно-коммунальное хозяйство				
Охрана окружающей среды				
Образование				
Культура, кинематография				
Здравоохранение				
Социальная политика				
Физическая культура и спорт				
Средства массовой информации				
Обслуживание государственного и муниципального долга				
Межбюджетные трансферты общего характера				

* – показатели сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 сентября 2015 г.

Бюджетные ассигнования в 2016 году по разделу «(наименование раздела)» запланированы в объеме ... тыс. рублей (...% к предыдущему году).

Бюджетные ассигнования по указанному разделу по сравнению с объемами, утвержденными Решением ГСС №193, в 2016 году увеличены (уменьшены) на ... тыс. рублей.

Изменения объемов бюджетных ассигнований, обусловленные общими подходами к формированию проекта бюджета, по сравнению с объемами, утвержденными Решением ГСС №193 уменьшили (увеличили) расходы по разделу «(наименование раздела)» в 2016 году на ... тыс. рублей.

Наряду с общими подходами по формированию проекта бюджета города Сочи, на изменение расходов по указанному разделу оказало влияние увеличение бюджетных ассигнований на:

...

...

Уменьшение бюджетных ассигнований по данному разделу обусловлено:

...

....

(Необходимо привести факторы (решения), оказавшие влияние на изменение абсолютных значений. Приведенные факторы должны пояснять не менее 90% изменений по соответствующим разделам)

4. Расходы бюджета города Сочи на финансовое обеспечение реализации положений Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года на 2016 год

(Главные распорядители средств бюджета города Сочи представляют информацию в рамках соответствующей компетенции по приведенному далее шаблону)

Бюджетные ассигнования в 2016 году на финансовое обеспечение реализации положений Указа «(номер и наименование Указа)» запланированы в объеме ... тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации положений Указа «(номер и наименование Указа)» по сравнению с объемами, утвержденными решением ГСС №193, в 2016 году увеличены (уменьшены) на ... тыс. рублей.

(Необходимо привести основные факторы (решения), оказавшие влияние на изменение бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации положений Указа в 2016 году по сравнению с решением ГСС №193)