



ДЕПАРТАМЕНТ ПО ФИНАНСАМ И БЮДЖЕТУ  
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СОЧИ  
**П Р И К А З**

от 02 июня 2016 года

№ 36

г. Сочи Краснодарского края

**О мерах по реализации постановления администрации города Сочи от 22 мая 2012 года № 1057 «О порядке составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период» и о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период**

В целях реализации положений Бюджетного кодекса Российской Федерации п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить положение о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период согласно приложению №1 к настоящему приказу.

2. Утвердить график реализации структурными подразделениями департамента по финансам и бюджету администрации города Сочи мероприятий по планированию бюджетных ассигнований и составлению проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период согласно приложению №2 к настоящему приказу.

3. Признать утратившим силу приказ управления по финансам, бюджету и контролю администрации города Сочи от 14 июня 2014 года №29 «О мерах по реализации постановления администрации города Сочи от 22 мая 2012 года № 1057 «О порядке составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период» и о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период».

4. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания и подлежит официальному размещению на официальном сайте департамента по финансам и бюджету администрации города Сочи.

Директор департамента по финансам и  
бюджету администрации города Сочи

С.И. Щербинин

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований**  
**бюджета города Сочи на очередной финансовый год и**  
**плановый период**

Настоящее положение о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период (далее – Положение) разработано в соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и абзацем 4 подпункта 1 пункта 3 Порядка составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденного постановлением администрации города Сочи от 22.05.2012 №1057 «О порядке составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период», и устанавливает порядок и методику планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период.

В целях настоящего Положения под коэффициентом индексации понимается согласованные (установленные) в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и Краснодарского края, с муниципальными правовыми актами города Сочи и (или) согласованные в установленном порядке показатели индексации бюджетных ассигнований на исполнение отдельных расходных обязательств по оплате труда работников муниципальных учреждений города Сочи, выплате денежного содержания муниципальных служащих, предоставлению социальных выплат отдельным категориям граждан и других.

**I. Порядок планирования бюджетных ассигнований бюджета**  
**города Сочи на очередной финансовый год и на плановый пе-**  
**риод**

1. Планирование бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановой период осуществляется в порядке и в соответствии с методикой, установленными настоящим Положением, и согласно установленному графику реализации структурными подразделениями департамента по финансам и бюджету администрации города Сочи (далее – департамент по финансам), мероприятий по планированию бюджетных ассигно-

ваний и составлению проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период (далее – График).

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

3. К действующим обязательствам относятся:

1) обеспечение выполнения функций действующей в текущем финансовом году сети муниципальных учреждений, в том числе по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) физическим и (или) юридическим лицам;

2) закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, в соответствии с муниципальными правовыми актами, введенными в действие не позднее текущего финансового года;

3) социальные и иные выплаты населению либо приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан, установленные муниципальными правовыми актами, введенными в действие не позднее текущего финансового года;

4) обязательства, вытекающие из муниципальных программ города Сочи, принятых не позднее текущего финансового года;

5) бюджетные инвестиции по незавершенным объектам строительства;

6) погашение и (или) обслуживание муниципального долга города Сочи в соответствии с заключенными договорами (соглашениями), а также муниципальными правовыми актами, введенными в действие в текущем финансовом году;

7) обязательства, вытекающие из договоров (соглашений), действующих в текущем финансовом году;

8) дорожный фонд муниципального образования город-курорт Сочи, сформированный в соответствии с установленным порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи;

9) исполнение муниципальных гарантий города Сочи по гарантийным случаям в соответствии с заключенными договорами о предоставлении муниципальных гарантий города Сочи;

10) предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями в соответствии с муниципальными правовыми актами, введенными в действие в текущем финансовом году;

11) субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ и услуг, в соответствии с муниципальными правовыми актами, введенными в действие в текущем финансовом году;

12) резервный фонд администрации города Сочи.

4. К принимаемым обязательствам относятся:

1) увеличение оплаты труда, денежного содержания в очередном финансовом году;

2) увеличение действующих или введение новых видов социальных и иных выплат населению либо обязательств на приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан с очередного финансового года;

3) обеспечение выполнения функций действующей в текущем финансовом году сети муниципальных учреждений, в том числе по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) физическим и (или) юридическим лицам сверх согласованных коэффициентов индексации, расширение перечня муниципальных услуг (создание новой сети учреждений);

4) закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, в соответствии с муниципальными правовыми актами, предлагаемыми (планируемыми) к принятию;

5) увеличение объема действующих обязательств на реализацию муниципальных программ города Сочи, предлагаемые (планируемые) к принятию новые муниципальные программы города Сочи;

6) бюджетные инвестиции в новые объекты строительства;

7) досрочное погашение муниципального долга, а также погашение и (или) обслуживание новых заимствований;

8) увеличение дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи, сформированного с увеличением по сравнению с установленным порядком формирования муниципального дорожного фонда;

9) исполнение муниципальных гарантий города Сочи по гарантийным случаям, предлагаемым к включению в программу муниципальных гарантий города Сочи;

10) увеличение действующих или принятие новых расходных обязательств по предоставлению бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями;

11) субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ и услуг, в соответствии с муниципальными правовыми актами, предлагаемыми (планируемыми) к принятию;

12) капитальный ремонт зданий и сооружений, приобретение движимого имущества.

5. Планирование бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств города Сочи осуществляется на основе:

1) уточненных показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Сочи на текущий финансовый год и на плановый период в сопоставимых условиях;

2) коэффициентов индексации бюджетных ассигнований на исполнение отдельных обязательств, за исключением коэффициентов индексации по оплате труда работников муниципальных учреждений города Сочи, выплате денежного содержания муниципальных служащих, предоставления социальных выплат отдельным категориям граждан;

3) действующих нормативов, либо предлагаемых к принятию и (или) изменению соответствующими муниципальными правовыми актами;

4) действующих муниципальных правовых актов, утверждающих объём средств на реализацию расходного обязательства;

5) перечня объектов капитального строительства и объектов недвижимого имущества городской адресной инвестиционной программы (далее-ГАИП), сформированного в соответствии с муниципальными программами города Сочи и иными муниципальными актами администрации города Сочи, в том числе в части выполнения строительно-монтажных работ по объектам при наличии:

-утвержденной проектной документации, положительного заключения государственной экспертизы, положительного заключения проверки достоверности определения сметной стоимости;

-положительного заключения об эффективности использования средств бюджета города Сочи, направляемых на капитальные вложения или значения интегральной оценки эффективности использования средств бюджета города Сочи, направляемых на капитальные вложения, не менее 70 процентов;

6) других документов, материалов, расчетов и информации.

6. Планирование бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых обязательств города Сочи осуществляется на основе:

1) коэффициентов индексации бюджетных ассигнований по оплате труда работников муниципальных учреждений города Сочи, денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности, должности муниципальной службы, а также лиц, занимающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы в городе Сочи, социальных выплат отдельным категориям граждан;

2) муниципальных правовых актов, предлагаемых (планируемых) к принятию;

3) других документов, материалов, расчетов и информации.

7. Планирование бюджетных ассигнований производится с использованием реестра расходных обязательств, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим

лицам в городе Сочи, обоснований бюджетных ассигнований и осуществляется по направлениям:

1) обеспечение выполнения функций муниципальных учреждений, в том числе по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) физическим и (или) юридическим лицам;

2) обеспечение выполнения функций органов местного самоуправления, финансовое обеспечение которых не связано с выполнением муниципального задания;

3) социальные выплаты населению либо приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан;

4) закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (отдельные мероприятия);

5) капитальный ремонт зданий и сооружений;

6) приобретение движимого имущества;

7) муниципальные программы города Сочи (прочие мероприятия);

8) осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства;

9) дорожный фонд муниципального образования город-курорт Сочи;

10) обслуживание муниципального долга;

11) резервный фонд администрации города Сочи;

12) предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями;

13) условно утверждаемые расходы;

14) прочие расходы;

15) реализация расходных обязательств города Сочи, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет средств бюджетов другого уровня (за исключением, предоставляемых на частичную компенсацию расходов бюджета города Сочи);

16) расходные обязательства по предоставлению выплат из бюджета города Сочи, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета.

7.1. Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания включают объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), содержащихся в ведомственных перечнях муниципальных услуг и работ, утвержденных органами местного самоуправления города Сочи, осуществляющими функции и полномочия учредителя муниципальных бюджетных или муниципальных автономных учреждений города Сочи, а также главными распорядителями средств бюджета города Сочи, в ведении которых находятся муниципальные казенные учреждения города Сочи, принявшими решения о формировании муниципального задания в отно-

шении данных учреждений (далее - органы, осуществляющие полномочия учредителя).

Объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определяется на основе утвержденных органами, осуществляющими полномочия учредителя, нормативов затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), исчисленных с соблюдением общих требований к определению нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг, осуществление которых предусмотрено бюджетным законодательством Российской Федерации и не отнесенных к иным видам деятельности, применяемых при расчете объема финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) государственным (муниципальным) учреждением, определенных федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности, и значений показателей объема муниципальных услуг (работ), устанавливаемых муниципальным заданием.

В процессе планирования объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), определенный органом, осуществляющим полномочия учредителя, подразделяется на:

объем бюджетных ассигнований на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда;

объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг;

объем бюджетных ассигнований на другие затраты, включенные в нормативы затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

8. Субъекты бюджетного планирования в сроки, установленные Графиком составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденным 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» (далее – График составления проекта бюджета города Сочи) представляют в департамент по финансам в электронном виде и на бумажном носителе с сопроводительным письмом:

расчеты по финансовому обеспечению действующих и принимаемых расходных обязательств на очередной финансовый год и на плановый период (далее – расчеты) по форме, установленной департаментом по финансам, и в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований;

предварительные и плановые обоснования бюджетных ассигнований (далее – ОБАС) по форме согласно приложению к настоящему положению и в

соответствии с методическими рекомендациями по составлению ОБАСов, доведенными письмом управления по финансам;

предварительный и плановый реестр расходных обязательств (далее РРО) по форме и в соответствии с требованиями, установленными муниципальным правовым актом и методическими рекомендациями по составлению РРО города Сочи, доведенными департаментом по финансам.

9. Департамент по финансам в сроки установленные Графиком составления проекта бюджета города Сочи направляет субъектам бюджетного планирования методические рекомендации по формированию РРО и ОБАС.

10. Структурные подразделения департамента по финансам в рамках курируемых вопросов проверяют соответствие представленных в департамент по финансам расчетов, ОБАСов и РРО установленным требованиям и направляют предложения по финансовому обеспечению расходных обязательств в бюджетный отдел департамента по финансам.

11. Бюджетный отдел департамента по финансам формирует основные характеристики проекта бюджета, сводный перечень предложений субъектов бюджетного планирования, предлагаемых субъектами бюджетного планирования к финансовому обеспечению начиная с очередного финансового года и планового периода и предложения по обеспечению его сбалансированности в соответствии с Графиком.

## **II. Методика**

### **планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период**

1. В целях настоящей Методики применяются следующие термины:

1) метод индексации – расчет бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период путем индексации объема бюджетных ассигнований в текущем финансовом году на соответствующие коэффициенты индексации;

2) нормативный метод – расчет бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период на основе нормативов, утвержденных (предлагаемых к утверждению) в соответствующих муниципальных правовых актах;

3) плановый метод – расчет бюджетных ассигнований в соответствии с показателями, указанными в муниципальных правовых актах, в том числе предлагаемых (планируемых) к принятию, и договоров (соглашений), заключенных от имени муниципального образования, условиями займа либо в соответствии со сметной стоимостью объекта;

4) иной (расчетный) метод – расчет бюджетных ассигнований методом, отличным от нормативного метода, метода индексации и планового метода.

2. Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период (далее - Методика) включает:

расчет изменений параметров планового периода утвержденного бюджета города Сочи на текущий финансовый год и плановый период (далее – бюджет текущего года) на исполнение действующих расходных обязательств города Сочи;

расчет объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств города Сочи на 2-й год планового периода;

расчет объемов бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период.

3. Для целей настоящей Методики используются следующие обозначения:

$i_0$  – текущий финансовый год;

$i_1$  – очередной финансовый год;

$i_2$  – 1-й год планового периода;

$i_3$  – 2-й год планового периода;

$K_j$  – коэффициенты индексации бюджетных ассигнований на исполнение отдельных обязательств по оплате труда работников муниципальных учреждений города Сочи, денежного содержания (вознаграждения) лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих социальных выплат отдельным категориям граждан (в случае принятия решения об индексации расходов в текущем финансовом году без внесения соответствующих изменений в плановый период утвержденного бюджета):

в очередном финансовом году  $= 1 + K(i_0)$ ;

в 1-м году планового периода  $= (1 + K(i_0)) \times (1 + K(i_1))$ ;

во 2-м году планового периода  $= (1 + K(i_0)) \times (1 + K(i_1)) \times (1 + K(i_2))$ ;

$K_{дрj}(i_{1,2,3})$  – коэффициенты индексации других отдельных расходных обязательств, не предусмотренных абзацем 6 настоящего пункта;

утв\_  $K_{дрj}(i_{1,2})$  – учтенные в бюджете текущего года коэффициенты индексации других отдельных расходных обязательств, не предусмотренных абзацем 6 настоящего пункта, в  $i$ -ом году;

$K_{пj}(i_{1,2})$  – коэффициент индексации других отдельных расходных обязательств, не предусмотренных абзацем 6 настоящего пункта, в  $i$ -ом году;

$$K_{пj}(i_{1,2}) = K_{дрj}(i_{1,2}) : \text{утв\_}K_{дрj}(i_{1,2})$$

$j$  – обязательства по оплате труда работников муниципальных учреждений города Сочи, денежного содержания (вознаграждения) лиц, замещающих

муниципальные должности города Сочи, муниципальных служащих социальных выплат отдельным категориям граждан и другие отдельные обязательства.

# **1. Расчет изменений параметров планового периода утвержденного бюджета города Сочи на текущий финансовый год и плановый период на исполнение действующих расходных обязательств города Сочи**

1. Изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий в отношении муниципальных учреждений города Сочи (далее – муниципальные задания) ( $\text{изм\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2})$ ) рассчитываются по следующей формуле:

$$\text{изм\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2}) = \text{исч\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2}) - \text{утв\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2})$  – исчисленный объем бюджетных ассигнований на  $i$ -й год на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий;

$\text{утв\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2})$  – утвержденный объем бюджетных ассигнований на  $i$ -й год на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий.

1.1. Исчисленный объем бюджетных ассигнований на  $i$ -й год на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий <sup>1</sup>( $\text{исч\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2})$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗмз}(i_{1,2}) = \text{исч\_}\Sigma\text{НЗму}(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗму}(i_{1,2})$  – исчисленный объем бюджетных ассигнований на  $i$ -й год на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), установленных муниципальным заданием (далее – оказание муниципальных услуг (выполнение работ)).

1.2. Исчисленный объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) ( $\text{исч\_}\Sigma\text{НЗму}(i_{1,2})$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗму}(i_{1,2}) = \text{исч\_}\Sigma\text{НЗот}(i_{1,2}) + \text{исч\_}\Sigma\text{НЗку}(i_{1,2}) + \text{исч\_}\Sigma\text{НЗдр}(i_{1,2}), \text{ где}$$

<sup>1</sup> Бюджетные ассигнования на выполнение муниципальных заданий уточняются в случае корректировки бюджетных ассигнований в  $i$ -том году в связи с расширением, снижением объема предоставляемых муниципальных услуг (работ), а также в связи с расширением перечня муниципальных услуг (работ) и (или) созданием новой сети учреждений, рассчитанной в соответствии с настоящей Методикой.

$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗот}(i_{1,2})$  – исчисленный объем бюджетных ассигнований на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда<sup>2</sup> (далее – оплата труда) на  $i$ -й год;

$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗку}(i_{1,2})$  – исчисленный объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг на  $i$ -й год;

$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗдр}(i_{1,2})$  – исчисленный объем бюджетных ассигнований на другие затраты, включенные в нормативы затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (далее – другие затраты), на  $i$ -й год.

1.2.1. Исчисленный объем бюджетных ассигнований на оплату труда ( $\text{исч\_}\Sigma\text{НЗот}(i_{1,2})$ ) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗот}(i_{1,2}) = (\text{утв\_}\Sigma\text{НЗот}(i_0) + \text{пт\_}\Sigma\text{УКот}(i_{1,2}) + \text{утв\_}\Sigma\text{ОКот}(i_0) \times \text{Кот}(i_{0,1,2})), \text{ где:}$$

$\text{утв\_}\Sigma\text{НЗот}(i_0)$  – суммарный объем нормативных затрат на оплату труда, утвержденных на текущий финансовый год;

$\text{пт\_}\Sigma\text{УКот}(i_{1,2})$  – увеличение бюджетных ассигнований на реализацию указов Президента Российской Федерации в части повышения средней заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы (далее – Указы) в соответствии с "дорожными картами" на  $i$ -й год к уровню текущего финансового года;

$\text{утв\_}\Sigma\text{ОКот}(i_0)$  – утвержденные бюджетные ассигнования на оплату труда отдельных категорий работников, на которых не распространяется повышение заработной платы в соответствии с Указами, на текущий финансовый год;

$\text{Кот}(i_{0,1,2})$  – уровень индексации оплаты труда.

В случае нескольких индексаций оплаты труда в  $i$ -году расчет производится с применением всех коэффициентов индексации.

1.2.2. Исчисленный объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг ( $\text{исч\_}\Sigma\text{НЗку}(i_{1,2})$ ) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$\text{исч\_}\Sigma\text{НЗку}(i_{1,2}) = \text{утв\_}\Sigma\text{НЗку}(i_0) \times \text{Кку}(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$\text{утв\_}\Sigma\text{НЗку}(i_0)$  – суммарный объем нормативных затрат на оплату коммунальных услуг, утвержденных на текущий финансовый год;

<sup>2</sup> В начисления на выплаты по оплате труда включаются страховые взносы в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2009 года №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по установленному тарифу.

$K_{ку}(i_{1,2})$  – уровень индексации нормативных затрат на оплату коммунальных услуг

в очередном финансовом году  $= 1 + K_{ку}(i_1)$ ,

в 1-м году планового периода  $= (1 + K_{ку}(i_1)) \times (1 + K_{ку}(i_2))$ .

1.2.3. Исчисленный объем бюджетных ассигнований на другие затраты ( $исч\_ΣНЗдр(i_{1,2})$ ) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$исч\_ΣНЗдр(i_{1,2}) = утв\_ΣНЗдр(i_0) \times Кдр(i_{1,2}), \text{ где}$$

$утв\_ΣНЗдр(i_0)$  – суммарный объем других нормативных затрат, утвержденных на текущий финансовый год;

$Кдр(i_{1,2})$  – уровень индексации других затрат

в очередном финансовом году  $= 1 + Кдр(i_1)$ ,

в 1-м году планового периода  $= (1 + Кдр(i_1)) \times (1 + Кдр(i_2))$ .

1.3. Объем бюджетных ассигнований на корректировку муниципальных заданий в рамках действующих расходных обязательств в связи с увеличением (уменьшением) объема предоставления муниципальных услуг (работ) ( $кор\_ΣНЗмз(i_{1,2})$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$кор\_ΣНЗмз(i_{1,2}) = кор\_ΣНЗму(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$кор\_ΣНЗму(i_{1,2})$  – корректировка бюджетных ассигнований в  $i$ -м году в связи с увеличением (уменьшением) объема муниципальных услуг (работ).

1.3.1. Корректировка бюджетных ассигнований на увеличение (уменьшение) объема муниципальных услуг (работ) ( $кор\_НЗму(i_{1,2})$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$кор\_НЗму(i_{1,2}) = кор\_НЗот(i_{1,2}) + кор\_НЗку(i_{1,2}) + кор\_НЗдр(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$кор\_НЗот(i_{1,2})$  – корректировка бюджетных ассигнований на оплату труда в  $i$ -м году;

$кор\_НЗку(i_{1,2})$  – корректировка бюджетных ассигнований на коммунальные услуги в  $i$ -м году;

$кор\_НЗдр(i_{1,2})$  – корректировка бюджетных ассигнований на другие затраты в  $i$ -м году.

1.3.2. Корректировка бюджетных ассигнований на оплату труда ( $кор\_НЗот(i_{1,2})$ ), на коммунальные услуги ( $кор\_НЗку(i_{1,2})$ ), на другие затраты ( $кор\_НЗдр(i_{1,2})$ ) рассчитывается нормативным методом по следующим формулам:

$$кор\_НЗот(i_{1,2}) = утв\_Нзот(i_0) \times Кот(i_{1,2}) \times E(i_{1,2});$$

$$\text{кор\_НЗку}(i_{1,2}) = \text{утв\_№ку}(i_0) \times K_{\text{ку}}(i_{1,2}) \times E(i_{1,2});$$

$$\text{кор\_НЗдр}(i_{1,2}) = \text{утв\_№др}(i_0) \times K_{\text{др}}(i_{1,2}) \times E(i_{1,2}), \text{ где}$$

$\text{утв\_№от}(i_0)$  – утвержденные на текущий финансовый год норматив затрат на оплату труда;

$\text{утв\_№ку}(i_0)$  – утвержденные на текущий финансовый год норматив затрат на коммунальные услуги;

$\text{утв\_№др}(i_0)$  – сумма утвержденных на текущий финансовый год нормативов других затрат;

$E(i_{1,2})$  – количество единиц объема оказываемых услуг (выполняемых работ), на которое корректируется муниципальное задание в  $i$ -м году.

1.4. Корректировка бюджетных ассигнований, связанная с мероприятиями, направленными на оптимизацию и эффективность расходов, производится с применением планового метода.

2. Изменения объемов бюджетных ассигнований на содержание отраслевых (функциональных) и территориальных органов администрации города Сочи, муниципальных учреждений, финансовое обеспечение которых не связано с выполнением муниципального задания рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{изм\_РНЗсму}(i_{1,2}) = \text{изм\_ФОТ}(i_{1,2}) + \text{изм\_МЗ}(i_{1,2}) + \text{изм\_КУ}(i_{1,2}) + \text{изм\_Н}(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$\text{изм\_ФОТ}(i_{1,2})$  – изменения объема бюджетных ассигнований на денежное содержание (оплата труда) лиц, замещающих муниципальные должности города Сочи, муниципальных служащих города Сочи и работников органов местного самоуправления города Сочи, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы города Сочи, а также работников муниципальных казенных учреждений города Сочи в  $i$ -ом году;

$\text{изм\_МЗ}(i_{1,2})$  – изменения объема бюджетных ассигнований на оплату поставок товаров, выполнения работ и оказания услуг для муниципальных нужд, в том числе на капитальный ремонт и закупку оборудования в  $i$ -ом году;

$\text{изм\_КУ}(i_{1,2})$  – изменения объема бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг в  $i$ -ом году;

$\text{изм\_Н}(i_{1,2})$  – изменения объема бюджетных ассигнований на оплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации в  $i$ -ом году.

2.1. Изменения объема бюджетных ассигнований на денежное содержание лиц, замещающих муниципальные должности города Сочи, муниципаль-

ных служащих города Сочи и на оплату труда работников органов местного самоуправления города Сочи, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы города Сочи, а также работников муниципальных казенных учреждений города Сочи в  $i$ -ом году, рассчитываются методом индексации по следующей формуле:

$$\text{изм\_ФОТ}(i_{1,2}) = \text{исч\_ФОТ}(i_{1,2}) - \text{утв\_ФОТ}(i_{1,2}), \text{ где}$$

$\text{исч\_ФОТ}(i_{1,2})$  – исчисленный объем бюджетных ассигнований на реализацию действующих расходных обязательств в  $i$ -ом году;

$\text{утв\_ФОТ}(i_{1,2})$  – утвержденный объем бюджетных ассигнований в  $i$ -ом году в бюджете текущего года;

$$\text{исч\_ФОТ}(i_{1,2}) = \text{баз\_ФОТ}(i_{1,2}-1) \times (1 + K(i_{1,2}-1)), \text{ где:}$$

$\text{баз\_ФОТ}(i_{1,2}-1)$  – объем бюджетных ассигнований в предшествующем  $i$ -ому году – действующие расходные обязательства в предшествующем  $i$ -ому году;

$K(i_{1,2}-1)$  – коэффициент индексации фондов оплаты труда в предшествующем  $i$ -ому году;

$K$  – коэффициент индексации фондов оплаты труда (в случае принятия решения об индексации расходов в текущем финансовом году без внесения соответствующих изменений в плановый период утвержденного бюджета).

2.1.1. В случае нескольких индексаций фондов оплаты труда в предшествующем  $i$ -ому году расчет производится с применением всех коэффициентов индексации фондов оплаты труда в предшествующем  $i$ -ому году. При этом, в расчетах фонда оплаты труда для органов местного самоуправления города Сочи и муниципальных учреждений используется утвержденное штатное расписание на последнюю дату.

2.1.2. При отсутствии индексации фондов оплаты труда в предшествующем  $i$ -ому году, либо индексации фонда оплаты труда с 1 января предшествующего  $i$ -ому году, за базовую сумму для расчета объема бюджетных ассигнований в  $i$ -ом году принимается объем бюджетных ассигнований на предшествующий  $i$ -ому год – действующие расходные обязательства на предшествующий  $i$ -ому год.

2.1.3. В фонд оплаты труда включают расходы на начисления на выплаты по оплате труда:

страховые взносы в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования";

обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве по установленному тарифу.

2.2. Изменения объема бюджетных ассигнований на оплату поставок товаров, выполнения работ и оказания услуг для муниципальных нужд, в том числе на капитальный ремонт и закупку оборудования, рассчитываются методом индексации (за исключением коэффициентов индексации коммунальных услуг) по следующим формулам:

$$\begin{aligned} \text{изм\_МЗ}(i_{1,2}) &= \text{исч\_МЗ}(i_{1,2}) - \text{утв\_МЗ}(i_{1,2}) \\ \text{исч\_МЗ}(i_{1,2}) &= [(\text{баз\_МЗ}(i_{1,2}-1) - \text{МЗКР}(i_{1,2}-1)) \times (1 + K(i_{1,2}))] + \text{НКР}(i_{1,2}-1), \text{ где} \end{aligned}$$

$\text{исч\_МЗ}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований в  $i$ -ом году;

$\text{утв\_МЗ}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований в  $i$ -ом году – действующие расходные обязательства в  $i$ -ом году;

$\text{баз\_МЗ}(i_{1,2}-1)$  – объем бюджетных ассигнований в предшествующем  $i$ -ому году – действующие расходные обязательства в предшествующем  $i$ -ому году;

$\text{МЗКР}(i_{1,2}-1)$  – объем бюджетных ассигнований в предшествующем  $i$ -ому году на осуществление капитального ремонта;

$\text{НКР}(i_{1,2}-1)$  – объем бюджетных ассигнований на обеспечение расходов по капитальному ремонту заданий и сооружений по незавершенным в предшествующем  $i$ -ому году объектам;

$K(i_{1,2})$  – коэффициент индексации в  $i$ -ом году.

2.3. Изменения объема бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг рассчитываются путем применения коэффициентов индексации коммунальных услуг, при этом возможно применение коэффициентов, соответствующих уровню изменения тарифов на коммунальные услуги.

2.4. Изменения объема бюджетных ассигнований на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации определяются в случае изменения налоговых ставок и рассчитываются методом индексации на уровень изменения налоговых ставок по следующим формулам:

$$\begin{aligned} \text{изм\_Н}(i_{1,2}) &= \text{исч\_Н}(i_{1,2}) - \text{утв\_Н}(i_{1,2}) \\ \text{исч\_Н}(i_{1,2}) &= \text{баз\_Н}(i_{1,2}-1) \times (1 + K(i_{1,2})), \text{ где} \end{aligned}$$

$\text{изм\_Н}(i_{1,2})$  – изменение объема бюджетных ассигнований в  $i$ -ом году;

$\text{исч\_Н}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований в  $i$ -ом году;

$\text{утв\_Н}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований в  $i$ -ом году – действующие расходные обязательства в  $i$ -ом году;

баз\_Н( $i_{1,2}-1$ ) – объем бюджетных ассигнований в предшествующем  $i$ -ому году – действующие расходные обязательства в предшествующем  $i$ -ому году;

$K(i_{1,2})$  – уровень изменения налоговых ставок в  $i$ -ом году.

3. Изменения объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств определяются по каждому виду публичных нормативных обязательств отдельно в случае изменения численности получателей социальных выплат нормативным методом по следующим формулам:

$$\text{изм\_ПО}(i_{1,2}) = \text{исч\_ПО}(i_{1,2}) - \text{утв\_ПО}(i_{1,2})$$

$$\text{исч\_ПО}(i_{1,2}) = Ч(i_{1,2}) \times N(i_{1,2}-1) \times K_j(i_{1,2}) \times Д, \text{ где}$$

$\text{исч\_ПО}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на социальные выплаты в  $i$ -ом году;

$\text{утв\_ПО}(i_{1,2})$  – утвержденный бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований на социальные выплаты в  $i$ -ом году;

$Ч(i_{1,2})$  – прогнозируемая численность получателей социальных выплат в  $i$ -ом году;

$N(i_{1,2}-1)$  – размер социальной выплаты в предшествующем  $i$ -ому году;

$Д$  – количество социальных выплат в году.

4. Изменения объема бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (отдельные мероприятия) ( $\text{изм\_М}(i_{1,2})$ ) рассчитываются методом индексации по следующим формулам:

$$\text{изм\_М}(i_{1,2}) = \text{исч\_М}(i_{1,2}) - \text{утв\_М}(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$\text{исч\_М}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (отдельные мероприятия) в  $i$ -ом году;

$\text{утв\_М}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (отдельные мероприятия) в  $i$ -ом году в бюджете текущего года;

$$\text{исч\_М}(i_{1,2}) = \text{баз\_М}(i_{1,2}-1) \times (1 + K_{дрj}(i_{1,2}))$$

$\text{баз\_М}(i_{1,2}-1)$  – объем бюджетных ассигнований на мероприятия в предшествующем  $i$ -ому году – действующие расходные обязательства в предшествующем  $i$ -ому году.

5. Изменения объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Сочи (за исключением направлений, указанных в других пунктах настоящей Методики ( $\text{изм\_П}(i_{1,2})$ )), рассчитываются плановым методом по формуле:

$\text{изм\_П}(i_{1,2}) = \text{утв\_П}(i_{1,2}) - \text{баз\_П}(i_{1,2})$ , где:

$\text{утв\_П}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Сочи в  $i$ -ом году, утвержденный муниципальным правовым актом на  $i$ -ый год;

$\text{баз\_П}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Сочи в  $i$ -ом году, в бюджете текущего года.

6. Изменения объемов бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Сочи или на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Сочи (за исключением бюджетных инвестиций, предусмотренных муниципальными программами, ведомственными целевыми программами, в составе дорожного фонда, а также бюджетных инвестиций, финансовое обеспечение которых осуществляется из регионального бюджета) (далее – КВ) ( $\text{изм\_КВ}(i_{1,2})$ ) рассчитываются плановым методом по формуле:

$\text{изм\_КВ}(i_{1,2}) = \text{пер\_КВ}(i_{1,2}) - \text{баз\_КВ}(i_{1,2})$ , где:

$\text{пер\_КВ}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на осуществление КВ по переходящим объектам муниципальной собственности города Сочи в  $i$ -м году;

$\text{баз\_КВ}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на КВ в  $i$ -м году в бюджете текущего года.

7. Изменения объемов бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи ( $\text{изм\_ДФ}(i_{1,2})$ ) рассчитываются по формуле:

$\text{изм\_ДФ}(i_{1,2}) = \text{исч\_ДФ}(i_{1,2}) - \text{баз\_ДФ}(i_{1,2})$ , где

$\text{исч\_ДФ}(i_{1,2})$  - объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, рассчитанный на  $i$ -й год в соответствии с установленным порядком формирования дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи;

$\text{баз\_ДФ}(i_{1,2})$ , - объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в  $i$ -м году, в бюджете текущего года.

8. Изменения объемов бюджетных ассигнований по погашению и обслуживанию внутреннего муниципального долга города Сочи рассчитываются плановым методом в соответствии с муниципальными правовыми актами города Сочи, договорами и соглашениями, определяющими условия привлечения, обращения и погашения муниципальных долговых обязательств города Сочи, с

учетом прогноза изменения объемов задолженности, сроков и (или) объемов привлечения и (или) погашения средств в соответствующем финансовом году.

9. Изменения объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств по возможному исполнению муниципальных гарантий города Сочи рассчитываются плановым методом в соответствии с решениями Городского Собрания Сочи и иными муниципальными правовыми актами города Сочи, договорами, определяющими условия предоставления муниципальных гарантий города Сочи, и исполнения обязательств гаранта по муниципальным гарантиям города Сочи, с учетом прогноза изменения объемов задолженности принципалов, сроков возникновения и (или) исполнения обязательств принципалов в соответствующем финансовом году.

Изменения объемов бюджетных ассигнований на возможное исполнение муниципальных гарантий города Сочи рассчитываются с учетом объема максимально возможных платежей гаранта в соответствующем финансовом году.

По регрессным гарантиям одновременно с планированием изменений объемов ассигнований на возможное исполнение гарантий в таком же объеме планируется изменение объемов возврата средств принципалами в бюджет города Сочи (с учетом сроков их возврата в порядке регресса).

10. Изменение объема бюджетных ассигнований на создание резервного фонда администрации города Сочи ( $\text{изм\_РФАг}(i_{1,2})$ ) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$\text{изм\_РФАг}(i_{1,2}) = \text{утв\_РФАг}(i_{0,1}) \times \text{Кдр}_j(i_{0,1}) - \text{утв\_РФАг}(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$\text{утв\_РФАг}(i_{1,2})$  – объем бюджетных ассигнований на создание резервного фонда администрации города Сочи, утвержденных в  $i$ -ом году.

Размер резервного фонда администрации города Сочи не должен превышать предельного размера резервного фонда установленного в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

11. Изменения объемов бюджетных ассигнований по предоставлению бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями принимаются равными нулю, если иное не предусмотрено муниципальными программами и (или) обоснованиями бюджетных ассигнований, представленными главным распорядителем бюджетных средств на основании предложений органов местного самоуправления города Сочи.

12. Изменения объемов бюджетных ассигнований на реализацию расходных обязательств города Сочи, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет средств бюджетов другого уровня (за исключением, предоставляемых на компенсацию произведенных расходов бюджета города Сочи), при-

нимаются как разность исчисленного объема межбюджетных трансфертов, предусмотренных для перечисления в бюджет города Сочи из бюджетов других уровней, в соответствии с проектом закона о краевом бюджете, другими документами, предоставляемыми одновременно с проектом закона о краевом бюджете, и принятыми нормативными правовыми актами, устанавливающими порядок определения объема и предоставления соответствующих межбюджетных трансфертов бюджету города Сочи, и объема указанных средств, предусмотренного в плановом периоде утвержденного бюджета на отчетный год и плановый период.

В случае отсутствия указанной информации изменения принимаются равными нулю.

## 2. Расчет объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств города Сочи во 2-м году планового периода

1. Объем бюджетных ассигнований на выполнение муниципальных заданий<sup>3</sup> ( $\Sigma \text{НЗмз}(i_3)$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$\Sigma \text{НЗмз}(i_3) = \Sigma \text{НЗму}(i_3), \text{ где}$$

$\Sigma \text{НЗму}(i_3)$  – объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

1.1. Объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) ( $\Sigma \text{НЗму}(i_3)$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$\Sigma \text{НЗму}(i_3) = \Sigma \text{НЗот}(i_3) + \Sigma \text{НЗку}(i_3) + \Sigma \text{НЗдр}(i_3), \text{ где}$$

$\Sigma \text{НЗот}(i_3)$  – объем бюджетных ассигнований на оплату труда;

$\Sigma \text{НЗку}(i_3)$  – объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг;

$\Sigma \text{НЗдр}(i_3)$  – объем бюджетных ассигнований на другие затраты.

1.1.1. Объем бюджетных ассигнований на оплату труда ( $\Sigma \text{НЗот}(i_3)$ ) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$\Sigma \text{НЗот}(i_3) = \text{утв\_} \Sigma \text{НЗот}(i_0) + \text{пт\_} \Sigma \text{УКот}(i_{1,2,3}) + \text{утв\_} \Sigma \text{ОКот}(i_0) \times \text{Кот}(i_{0,1,2}),$$

где:

<sup>3</sup> Бюджетные ассигнования на выполнение муниципальных заданий уточняются в случае корректировки бюджетных ассигнований в i-том году в связи с расширением (снижением) объема предоставляемых муниципальных услуг (работ), а также в связи с расширением перечня муниципальных услуг (работ) и (или) созданием новой сети учреждений, рассчитанной в соответствии с настоящей Методикой.

$утв\_ΣНЗот(i_0)$  – объем бюджетных ассигнований на оплату труда, утвержденных на текущий финансовый год;

$пт\_ΣУКот(i_{1,2,3})$  – увеличение затрат на реализацию Указов в соответствии с "дорожными картами" к уровню текущего финансового года;

$утв\_ΣОКот(i_0)$  – утвержденные бюджетные ассигнования на оплату труда отдельных категорий работников, на которых не распространяется повышение заработной платы в соответствии с Указами, на текущий финансовый год;

$Кот(i_{0,1,2})$  – уровень индексации оплаты труда.

В случае нескольких индексаций оплаты труда в году расчет производится с применением всех коэффициентов индексации.

1.1.2. Объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг ( $ΣНЗку(i_3)$ ) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$ΣНЗку(i_3) = утв\_ΣНЗку(i_0) \times Кку(i_{1,2,3}), \text{ где}$$

$утв\_ΣНЗку(i_0)$  – объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг, утвержденный на текущий финансовый год;

$Кку(i_{1,2,3})$  – уровень индексации коммунальных услуг.

1.1.3. Объем бюджетных ассигнований на другие затраты ( $ΣНЗдр(i_3)$ ) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$ΣНЗдр(i_3) = утв\_ΣНЗдр(i_0) \times Кдр(i_{1,2,3}), \text{ где}$$

$утв\_ΣНЗдр(i_0)$  – объем бюджетных ассигнований на другие затраты;

$Кдр(i_{1,2,3})$  – уровень индексации других затрат.

1.2. Корректировка бюджетных ассигнований, связанная с мероприятиями, направленными на оптимизацию и эффективность расходов, производится с применением планового метода.

2. Объем бюджетных ассигнований на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели (за исключением субсидий, предоставляемых в рамках реализации муниципальных программ, а также субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности города Сочи) рассчитываются методом индексации по следующим формулам:

$$ИСуб(i_3) = (утв\_ИСуб(i_2) - утв\_ИСубКР(i_2)) \times (1 + Кдр_j(i_3)), + ИСубНКР(i_2), \text{ где}$$

$утв\_ИСуб(i_2)$  – объем утвержденных бюджетных ассигнований на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели в 1-й год планового периода;

утв\_ИСубКР( $i_2$ ) – объем утвержденных бюджетных ассигнований на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидии на иные цели на осуществление капитального ремонта в 1-й год планового периода;

ИСубНКР( $i_2$ ) – объем иных субсидий муниципальным учреждениям на обеспечение расходов по капитальному ремонту зданий и сооружений по незавершенным в 1-й год планового периода объектам.

3. Объем бюджетных ассигнований на содержание отраслевых (функциональных) и территориальных органов администрации города Сочи, муниципальных учреждений, финансовое обеспечение которых не связано с выполнением муниципального задания, рассчитывается по следующей формуле:

$$PHЗсму(i_3) = ФОТ(i_3) + МЗ(i_3) + КУ(i_3) + Н(i_3), \text{ где:}$$

ФОТ( $i_3$ ) – объем бюджетных ассигнований на денежное содержание (оплата труда) лиц, замещающих муниципальные должности города Сочи, муниципальных служащих города Сочи и работников органов местного самоуправления города Сочи, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, а также работников муниципальных казенных учреждений города Сочи во 2-й год планового периода;

МЗ( $i_3$ ) – объем бюджетных ассигнований на оплату поставок товаров, выполнения работ и оказания услуг для муниципальных нужд, в том числе на капитальный ремонт и закупку оборудования во 2-й год планового периода;

КУ( $i_3$ ) – объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг во 2-й год планового периода;

Н( $i_3$ ) – объем бюджетных ассигнований на оплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации во 2-й год планового периода.

3.1. Денежное содержание (оплата труда) лиц, замещающих муниципальные должности города Сочи, муниципальных служащих города Сочи и работников органов местного самоуправления города Сочи, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы города Сочи, а также работников муниципальных казенных учреждений города Сочи, рассчитываются методом индексации по следующей формуле:

$$ФОТ(i_3) = \text{баз}ФОТ(i_2) \times K_j(i_3), \text{ где:}$$

ФОТ( $i_3$ ) – объем бюджетных ассигнований на реализацию действующих расходных обязательств во 2-м году планового периода;

$\text{базФОТ}(i_2)$  – базовая сумма для расчета бюджетных ассигнований 1-ого года планового периода – действующие расходные обязательства 1-ого года планового периода.

3.1.1. В случае нескольких индексаций фондов оплаты труда во 2-й год планового периода расчет производится с применением всех коэффициентов индексации фондов оплаты труда в указанный период. При этом в расчетах фонда оплаты труда для муниципальных органов города Сочи используется утвержденное штатное расписание на последнюю дату.

3.1.2. При отсутствии индексации фондов оплаты труда в 1-й год планового периода, либо индексации фонда оплаты труда с 1 января 1-ого года планового периода, за базовую сумму объема бюджетных ассигнований во 2-й год планового периода принимается объем бюджетных ассигнований на 1-й год планового периода – действующие расходные обязательства в 1-м году планового периода.

3.1.3. Фонд оплаты труда включает расходы по начислениям на выплаты по оплате труда:

страховые взносы в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования";

обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве по установленному тарифу.

3.2. Объем бюджетных ассигнований на оплату поставок товаров, выполнения работ и оказания услуг для муниципальных нужд, в том числе на капитальный ремонт и закупку оборудования, рассчитывается методом индексации (за исключением коэффициентов индексации коммунальных услуг) по следующим формулам:

$$MЗ(i_3) = [(MЗ(i_1) - MЗКР(i_1)) \times K_{дрj}(i_3)] + НКР(i_1), \text{ где}$$

$MЗ(i_3)$  – объем бюджетных ассигнований во 2-м году планового периода;

$MЗ(i_1)$  – объем бюджетных ассигнований в 1-м году планового периода – действующие расходные обязательства 1-ого года планового периода;

$MЗКР(i_1)$  – объем бюджетных ассигнований в 1-й год планового периода на осуществление капитального ремонта;

$НКР(i_1)$  – объем бюджетных ассигнований на обеспечение расходов по капитальному ремонту зданий и сооружений по незавершенным в 1-й год планового периода объектам.

В случае применения для расчета изменений объемов бюджетных ассигнований на оплату поставок товаров, выполнения работ и оказания услуг для

муниципальных нужд индексов, превышающих установленный индекс дефлятор (за исключением расчетов изменений объемов бюджетных ассигнований на коммунальные услуги), сумма, исчисленная с учетом превышения, относится к принимаемым расходным обязательствам.

3.3. При расчете изменений объемов бюджетных ассигнований на коммунальные услуги возможно применение коэффициентов, соответствующих уровню изменения тарифов на коммунальные услуги.

3.4. Объем бюджетных ассигнований на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации принимается равным объему бюджетных ассигнований на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации в 1-й год планового периода, т.е. действующим расходным обязательствам 1-ого года планового периода.

4. Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств принимается равным объему бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 1-й год планового периода, т.е. действующим и принимаемым расходным обязательствам 1-ого года планового периода по каждому виду публичных нормативных обязательств раздельно.

5. Объем бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (отдельные мероприятия) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$M(i_3) = M(i_2) \times (1 + K_{дрj}(i_3)), \text{ где}$$

$M(i_2)$  – объем бюджетных ассигнований на мероприятия в 1-й год планового периода – действующие расходные обязательства 1-ого года планового периода.

6. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Сочи (за исключением направлений, указанных в других пунктах настоящей Методики) принимается в соответствии с принятыми в установленном порядке муниципальными правовыми актами об утверждении соответствующих программ.

7. Объем бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Сочи или на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Сочи (за исключением бюджетных инвестиций, предусмотренных муниципальными программами, ведомственными целевыми программами, в составе дорожного фонда, а также бюджетных инвестиций, фи-

нансовое обеспечение которых осуществляется из регионального бюджета) (КВ ( $i_3$ )) рассчитываются плановым методом по формуле:

$$\text{КВ} (i_3) = \text{пер\_КВ} (i_3), \text{ где:}$$

пер\_КВ ( $i_3$ ) – объем бюджетных ассигнований на осуществление КВ по переходящим объектам муниципальной собственности города Сочи в  $i$ -м году.

8. Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ДФ( $i_3$ ) рассчитывается по формуле:

$$\text{ДФ}(i_3) = \text{ДФ}(i_3), \text{ где}$$

ДФ( $i_3$ ) - объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, рассчитанный на  $i$ -й год в соответствии с установленным порядком формирования дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи.

9. Объемы бюджетных ассигнований по погашению и обслуживанию внутреннего муниципального долга города Сочи рассчитываются плановым методом в соответствии с муниципальными правовыми актами, договорами и соглашениями, определяющими условия привлечения, обращения и погашения муниципальных долговых обязательств города Сочи.

10. Объемы бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств по возможному исполнению муниципальных гарантий города Сочи рассчитываются плановым методом в соответствии с решениями и иными муниципальными правовыми актами, договорами, определяющими условия предоставления муниципальных гарантий города Сочи и исполнения обязательств гаранта по муниципальным гарантиям города Сочи.

Бюджетные ассигнования на возможное исполнение муниципальных гарантий города Сочи рассчитываются с учетом объема максимально возможных платежей гаранта в соответствующем финансовом году.

По регрессным гарантиям одновременно с планированием объемов ассигнований на возможное исполнение гарантий в таком же объеме планируются объемы возврата средств принципалами в бюджет города Сочи (с учетом сроков их возврата в порядке регресса).

11. Объем бюджетных ассигнований на создание резервного фонда администрации города Сочи (РФАг( $i_3$ )) рассчитывается методом индексации по следующей формуле:

$$\text{РФАг}(i_3) = \text{РФАг}(i_2) * \text{Кдр}(i_3)/100, \text{ где}$$

РФАг( $i_2$ ), РФАг( $i_3$ ) – объем бюджетных ассигнований на создание резервного фонда администрации города Сочи соответственно в 1-й и во 2-й годы планового периода.

Размер резервного фонда администрации города Сочи не должен превышать предельного размера резервного фонда установленного в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

12. Объемы бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств по предоставлению бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями, определяются плановым методом в соответствии с муниципальными программами и обоснованиями бюджетных ассигнований, представленными главным распорядителем бюджетных средств на основании предложений органов местного самоуправления города Сочи.

13. Объем бюджетных ассигнований на реализацию расходных обязательств города Сочи, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет средств бюджетов другого уровня (за исключением, предоставляемых на частичную компенсацию расходов бюджета города Сочи), принимается в соответствии с проектом закона о краевом бюджете и (или) в соответствии с принятыми в установленном порядке нормативными правовыми актами, устанавливающими порядок определения объема и предоставления межбюджетных трансфертов бюджету города Сочи.

В случае отсутствия указанной информации принимается равным нулю.

### **3. Расчет объемов бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств города Сочи на очередной финансовый год и плановый период**

1. Объем бюджетных ассигнований на обеспечение выполнения муниципальных заданий в связи с индексацией оплаты труда, расширением перечня муниципальных услуг (работ) и (или) созданием учреждений ( $пр\_ΣНЗ(i_{1,2,3})$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$пр\_ΣНЗ(i_{1,2,3}) = пр\_ΣНЗму(i_{1,2,3}) + нс\_ΣНЗмз(i_{1,2,3})$$

$пр\_ΣНЗму(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), полученный в результате индексации исчисленных объемов бюджетных ассигнований на оплату труда на  $i$ -й год;

$нс\_ΣНЗмз(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на корректировку муниципальных заданий в связи с расширением перечня муниципальных услуг (работ) и (или) созданием учреждений в очередном финансовом году и плановом периоде.

1.1. Объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), полученный в результате индексации исчисленных объе-

мов бюджетных ассигнований на оплату труда на  $i$ -й год ( $пр\_ΣНЗму(i_{1,2,3})$ ), рассчитывается по следующей формуле:

$$пр\_ΣНЗму(i_{1,2,3}) = (исч\_ΣНЗот(i_{1,2,3}) \times K(i_{1,2,3}) \times D(i_{1,2,3}) / 12, \text{ где}$$

$исч\_ΣНЗот(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на оплату труда, исчисленных на  $i$ -й год.

$D(i_{1,2,3})$  – количество месяцев до конца  $i$ -го года с начала индексации оплаты труда в  $i$ -м году;

$K(i_{1,2,3})$  – уровень индексации оплаты труда.

В случае нескольких индексаций оплаты труда в году расчет производится с применением всех коэффициентов индексации.

1.2. Объем бюджетных ассигнований на корректировку муниципальных заданий в связи с расширением перечня муниципальных услуг (работ) и (или) созданием учреждений в очередном финансовом году и плановом периоде ( $нс\_ΣНЗмз(i_{1,2,3})$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$нс\_ΣНЗмз(i_{1,2,3}) = нс\_ΣНЗму(i_{1,2,3}), \text{ где}$$

$нс\_ΣНЗму(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований в  $i$ -м году на расширение перечня муниципальных услуг (работ) и (или) создание учреждений.

1.2.1. Объем бюджетных ассигнований на расширение перечня муниципальных услуг (работ) и (или) создание учреждений ( $нс\_ΣНЗму(i_{1,2,3})$ ) рассчитывается по следующей формуле:

$$нс\_ΣНЗму(i_{1,2,3}) = нс\_ΣНЗот(i_{1,2,3}) + нс\_ΣНЗку(i_{1,2,3}) + нс\_ΣНЗдр(i_{1,2,3}),$$

где:

$нс\_ΣНЗот(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на оплату труда в  $i$ -м году;

$нс\_ΣНЗку(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг в  $i$ -м году;

$нс\_ΣНЗдр(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на другие затраты в  $i$ -м году.

1.2.2. Объем бюджетных ассигнований на оплату труда ( $нс\_НЗот(i_{1,2,3})$ ), оплату коммунальных услуг ( $нс\_НЗку(i_{1,2,3})$ ), другие затраты ( $нс\_НЗдр(i_{1,2,3})$ ) рассчитывается нормативным методом по следующим формулам:

$$нс\_НЗот(i_{1,2,3}) = утв\_Нот(i_0) \times Кот(i_{1,2,3}) \times E(i_{0,1,2,3});$$

$$нс\_НЗку(i_{1,2,3}) = утв\_Nку(i_0) \times Kку(i_{1,2,3}) \times E(i_{1,2,3});$$

$$нс\_НЗдр(i_{1,2,3}) = утв\_Nдр(i_0) \times Kдр(i_{1,2,3}) \times E(i_{1,2,3}), \text{ где}$$

$утв\_Not(i_0)$  – утвержденные на текущий финансовый год норматив затрат на оплату труда;

$утв\_Nку(i_0)$  – утвержденные на текущий финансовый год норматив затрат на коммунальные услуги;

$утв\_Nдр(i_0)$  – сумма утвержденных на текущий финансовый год нормативов других затрат;

$Кот(i_{1,2,3})$ ,  $Kку(i_{1,2,3})$ ,  $Kдр(i_{1,2,3})$  – соответствующие коэффициенты индексации оплаты труда, коммунальных услуг, других затрат;

$E(i_{1,2,3})$  – количество единиц объема оказываемых услуг (выполняемых работ), на которое корректируется муниципальное задание в  $i$ -м году.

1.3. Корректировка бюджетных ассигнований в связи с мероприятиями, направленными на оптимизацию и эффективность расходов, производится с применением планового метода.

2. Объем бюджетных ассигнований на содержание муниципальных учреждений, финансовое обеспечение которых не связано с выполнением муниципального задания:

2.1. Денежное содержание (оплата труда) лиц, замещающих муниципальные должности города Сочи, муниципальных служащих города Сочи и работников органов местного самоуправления города Сочи, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы города Сочи, а также работников муниципальных казенных учреждений города Сочи, рассчитываются методом индексации по следующим формулам:

$$\begin{aligned} \text{ФОТ}(i_{0,1,2}) &= \text{баз\_ФОТ}(i_{0,1,2}) \times K(i_{0,1,2}) \times Д(i_{0,1,2}) / 12 \\ \text{баз\_ФОТ}(i_{0,1,2}) &= \text{баз\_ФОТ}(i_{0,1,2}-1) \times (1 + K(i_{0,1,2}-1)), \text{ где:} \end{aligned}$$

$\text{баз\_ФОТ}(i_{0,1,2})$  – базовая сумма для расчета объема бюджетного ассигнования в  $i$ -ом году – действующие расходные обязательства в  $i$ -ом году;

$K(i_{0,1,2})$  – коэффициент индексации фондов оплаты труда в  $i$ -ом году;

$Д(i_{0,1,2})$  – количество месяцев до конца  $i$ -го года с начала индексации фондов оплаты труда в  $i$ -ом году;

$\text{баз\_ФОТ}(i_{0,1,2}-1)$  – базовая сумма для расчета объема бюджетных ассигнований в предшествующем  $i$ -ому году – действующие расходные обязательства в предшествующем  $i$ -ому году;

$K(i_{0,1,2}-1)$  – коэффициент индексации фондов оплаты труда в предшествующем  $i$ -ому году.

2.1.1. В случае нескольких индексаций фондов оплаты труда в  $i$ -ом году расчет производится с применением всех коэффициентов индексации фондов оплаты труда в  $i$ -ом году с учетом количества месяцев до конца  $i$ -го года с начала каждой индексации фондов оплаты труда.

2.1.2. При отсутствии индексации фондов оплаты труда в предшествующем  $i$ -му году, либо индексации фонда оплаты труда с 1 января предшествующего  $i$ -му году, за базовую сумму для расчета объема бюджетного ассигнования в  $i$ -ом году принимается объем бюджетных ассигнований на предшествующий  $i$ -ому год - действующие расходные обязательства на предшествующий  $i$ -ому году.

2.1.3. Фонд оплаты труда включает расходы по начислениям на выплаты по оплате труда:

страховые взносы в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования";

обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве по установленному тарифу.

2.1.4. Объем бюджетных ассигнований на другие материальные затраты определяются на основании предложений субъектов бюджетного планирования по увеличению действующих расходных обязательств города Сочи.

2.1.5. Объем бюджетных ассигнований на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации рассчитываются отдельно по видам налогов, сборов и иных обязательных платежей по формуле:

$$H(i_{0,1,2}) = H(i_{0,1,2}) * CH(i_{0,1,2}) / 100, \text{ где:}$$

$H(i_{0,1,2})$  – объем налоговой базы в  $i$ -ом году;

$CH(i_{0,1,2})$  – значение средней налоговой ставки в  $i$ -ом году.

3. Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств определяются по каждому виду публичных нормативных обязательств отдельно в случае изменения размера социальных выплат и льгот, либо принятия новых публичных нормативных обязательств, по следующим формулам:

3.1. В случае изменения размера социальных выплат методом индексации:

$$ПО(i_{1,2,3}) = \text{баз\_} ПО(i_{1,2,3}) \times K_j(i_{1,2,3}) \times D(i_{1,2,3}) / 12, \text{ где:}$$

$ПО(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на социальные выплаты в  $i$ -ом году;

$баз\_ПО(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на социальные выплаты в  $i$ -ом году – действующие расходные обязательства в  $i$ -ом году;

$Д(i_{1,2,3})$  – количество месяцев до конца  $i$ -го года с начала индексации социальных выплат в  $i$ -ом году.

3.2. В случае принятия новых публичных нормативных обязательств нормативным методом:

$$н\_ПО(i_{1,2,3}) = Ч(i_{1,2,3}) \times N(i_{1,2,3}) \times Д(i_{1,2,3}), \text{ где:}$$

$н\_ПО(i_{1,2,3})$  – объем бюджетных ассигнований на социальные выплаты в  $i$ -ом году;

$Ч(i_{1,2,3})$  – прогнозируемая численность получателей социальных выплат в  $i$ -ом году;

$N(i_{1,2,3})$  – размер социальной выплаты в  $i$ -ом году;

$Д(i_{1,2,3})$  – количество социальных выплат в году.

4. Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели (за исключением субсидий, предоставляемых в рамках реализации муниципальных программ, а также субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности города Сочи) рассчитываются плановым методом, при этом:

- на капитальный ремонт зданий и сооружений по объектам, на ремонт которых имеется проектно-сметная документация, утвержденная в установленном порядке;

- на приобретение движимого имущества в соответствии с обоснованными заявками главных распорядителей бюджетных средств.

5. Объем бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (отдельные мероприятия), проводимые в соответствии с муниципальными правовыми актами, рассчитывается плановым методом и (или) иным (расчетным) методом.

6. Объем бюджетных ассигнований на реализацию утвержденных (планируемых к утверждению) в установленном порядке муниципальных программ города Сочи рассчитываются плановым методом и (или) иным (расчетным) методом на основании обоснований бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств города Сочи.

7. Объем бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Сочи или на приобретение объектов недвижимого имущества в муници-

пальную собственность города Сочи (за исключением бюджетных инвестиций, предусмотренных муниципальными программами города Сочи, ведомственными программами и в составе дорожного фонда, а также бюджетных инвестиций, финансовое обеспечение которых осуществляется из регионального бюджета) рассчитывается плановым методом и (или) иным (расчетным) методом на основании обоснований бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств города Сочи.

8. Увеличение объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда рассчитывается как сумма объема бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи, рассчитанного на  $i$ -й год в соответствии с установленным порядком формирования муниципального дорожного фонда, и объема бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи в  $i$ -м году, сформированного с увеличением по сравнению с установленным порядком формирования муниципального дорожного фонда:

$$\text{ув\_ДФ}(i_{1,2}) = \text{и\_ДФ}(i_{1,2}) - \text{исч\_ДФ}(i_{1,2}), \text{ где:}$$

$\text{и\_ДФ}(i_{1,2})$  - объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи в  $i$ -м году, сформированный с увеличением по сравнению с установленным порядком формирования муниципального дорожного фонда.

$\text{исч\_ДФ}(i_{1,2})$  - объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город-курорт Сочи, рассчитанный на  $i$ -й год, в соответствии с установленным порядком формирования муниципального дорожного фонда.

9. Объемы бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств по погашению и обслуживанию внутреннего муниципального долга города Сочи определяются расчетным методом в соответствии с муниципальными правовыми актами, договорами и соглашениями, определяющими условия привлечения, обращения и погашения муниципальных долговых обязательств города Сочи, предлагаемыми (планируемыми) к принятию или изменению в текущем финансовом году, в очередном финансовом году или в плановом периоде.

10. Объемы бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств по возможному исполнению муниципальных гарантий города Сочи определяются расчетным методом в соответствии с муниципальными правовыми актами, договорами, определяющими условия предоставления муниципальных гарантий города Сочи и исполнения обязательств гаранта по муниципальным гарантиям города Сочи, предлагаемыми (планируемыми) к принятию или

изменению в текущем финансовом году, в очередном финансовом году или в плановом периоде.

Бюджетные ассигнования на возможное исполнение муниципальных гарантий города Сочи планируются в объеме максимально возможных платежей гаранта в соответствующем финансовом году.

По регрессным гарантиям одновременно с планированием объемов ассигнований на возможное исполнение гарантий в таком же объеме планируются объемы возврата средств принципалами в бюджет города Сочи (с учетом сроков их возврата в порядке регресса).

11. Объем бюджетных ассигнований на создание резервного фонда администрации города Сочи рассчитываются иным (расчетным) методом на основании обоснований бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств города Сочи.

12. Объемы бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств по предоставлению бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями определяются плановым методом или расчетным методом в соответствии с решениями и иными муниципальными правовыми актами, предлагаемыми (планируемыми) к принятию или изменению в текущем финансовом году, в очередном финансовом году или в плановом периоде, на основании которых планируется предоставление указанных инвестиций, и обоснованиями бюджетных ассигнований, представленными главным распорядителем бюджетных средств на основании предложений органов местного самоуправления города Сочи.

Заместитель директора  
департамента по финансам и бюджету  
администрации города Сочи,  
начальник бюджетного отдела

Р.Г.Оганесян

к Положению о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на очередной финансовый год и плановый период

"
"
20 года

Коды	

Вид бюджетного ассигнования

#### 1. Правовые основания возникновения действующих расходных обязательств

[illegible]

2. Объем бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств, тыс. руб.

[illegible]

### 3. Правовые основания возникновения принятых расходов обязательств

[illegible]



Приложение №2  
к приказу департамента по финансам и  
бюджету администрации города Сочи  
от 2 июня 2016 года № 36

ГРАФИК

реализации структурными подразделениями департамента по финансам и бюджету администрации города Сочи мероприятий по планированию бюджетных ассигнований и составлению проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
<b>1. Мероприятия (сбор информации) по планированию бюджетных ассигнований бюджета города Сочи и составлению проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период</b>					
1.1	Методические рекомендации по составлению предварительных реестров расходных обязательств города Сочи и обоснований бюджетных ассигнований	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 25 мая	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
				распорядители средств бюджета города Сочи	
1.2.	Предложения по установлению размера норматива отчислений в бюджет города Сочи части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных унитарный предприятий после уплаты налогов и иных обязательных платежей на очередной финансовый год и плановый период	департамент экономики и стратегического развития администрации города Сочи, департамент имущественных отношений администрации города Сочи	не позднее 20 июня	отдел анализа и формирования доходной части бюджета департамента (Солнцева)	
1.3.	Прогноз поступлений доходов бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период в разрезе доходных источников	главные администраторы доходов бюджета города Сочи	не позднее 23 июня	отдел анализа и формирования доходной части бюджета департамента (Солнцева)	
1.4.	Сводный прогноз поступлений доходов бюджета города Сочи на	департамент экономики и стратегического	не позднее 27 июня	отдел анализа и формирования	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	очередной финансовый год и на плановый период в разрезе доходных источников	развития администрации города Сочи		доходной части бюджета департамента (Солнцева)	
1.5.	Ведомственные перечни муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями города Сочи в качестве основных видов деятельности, в случае его изменения в течение текущего года	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи, выполняющие функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных учреждений города Сочи	не позднее 1 июля	структурные подразделения департамента (Радченко, Бондарь)	
1.6	Сводный перечень муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим лицам в	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие	не позднее 1 июля	структурные подразделения департамента (Радченко, Бондарь)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	городе Сочи (прогноз на очередной финансовый год и на плановый период)	главные распорядители средств бюджета города Сочи			
1.7	Проект прогноза социально- экономического развития города Сочи на среднесрочный период и другие сведения, необходимые для составления проекта бюджета города Сочи	департамент экономики и стратегического развития администрации города Сочи	не позднее 10 июля	структурные подразделения департамента (Оганесян, Солнцева)	
1.8	Финансово-экономическое обоснование потребности в бюджетных средствах на содержание и эксплуатацию объектов постоллимпийского использования, в том числе на уплату налога на имущество организаций в соответствии с законом Краснодарского края от 26.11.2003 года № 620-КЗ «О налоге на имущество организаций»	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные распорядители средств бюджета города Сочи	не позднее 1 августа	структурные подразделения департамента (Шакун, Бондарь, Чубарова, Третьякова)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
1.9	Общий перечень строек и объектов, предлагаемых к включению в проект городской адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период, с указанием в том числе инвестиционных проектов, софинансирование которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий из краевого бюджета	департамент экономики и стратегического развития администрации города Сочи	не позднее 1 августа	структурные подразделения департамента (Радченко, Шакун, Третьякова)	
1.10	Предложения по оптимизации расходов бюджета города Сочи в рамках отдельных мероприятий муниципальных программ и расходов на содержание органов местного самоуправления города Сочи и избирательной комиссии муниципального образования город-курорт Сочи, в том числе за	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные распорядители средств бюджета города Сочи	не позднее 1 августа	структурные подразделения департамента (Радченко, Третьякова, Бондарь, Чубарова, Шакун)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	счет сокращения штатной численности отраслевых (функциональных) и территориальных органов администрации города Сочи и других главных распорядителей средств бюджета города Сочи и штатной численности работников муниципальных учреждений, находящихся в их ведении, в целях исполнения мероприятий Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами города Сочи на период до 2018 года				
1.11	Предварительные реестры расходных обязательств города Сочи и обоснования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие	не позднее 5 августа	структурные подразделения департамента (Радченко, Третьякова,	не позднее 25 августа

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	период	главные распорядители средств бюджета города Сочи		Бондарь, Чубарова, Шакун)	
<b>2. Планирование бюджетных ассигнований бюджета города Сочи и составление проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период</b>					
2.1	Предложения структурных подразделений департамента по финансовому обеспечению действующих и принимаемых расходов и обязательств города Сочи в очередном финансовом году и плановом периоде в форме, установленной департаментом по финансам	структурные подразделения департамента (Радченко, Третьякова, Бондарь, Чубарова, Шакун)	не позднее 15 сентября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	
2.2	Основные характеристики проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 20 сентября	директор департамента (Щербинин)	
2.3	Основные характеристики проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый	директор департамента (Щербинин)	не позднее 25 сентября	первый заместитель Главы города Сочи	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	период			(Рыков)	
2.4	Предложения по финансовому обеспечению расходных обязательств, предлагаемых к принятию или изменению на очередной финансовый год и на плановый период	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 1 октября	городской совет по программам при Главе города Сочи	до 7 октября
2.5	Предложения по отбору расходных обязательств города Сочи, предлагаемых к принятию при составлении проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	городской совет по программам при Главе города Сочи	не позднее 7 октября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	
2.6	Предельные объемы бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на исполнение расходных обязательств города Сочи в очередном финансовом году и в плановом периоде	структурные подразделения департамента (Шакун, Радченко, Третьякова, Бондарь, Чубарова)	не позднее 10 октября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 13 октября

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
2.7	Предельные объемы бюджетных ассигнований бюджета города Сочи на исполнение расходных обязательств города Сочи в очередном финансовом году и в плановом периоде	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 15 октября	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные распорядители средств бюджета города Сочи	не позднее 20 октября
2.8	Предложения по изменению предельных объемов бюджетных ассигнований по итогам согласования показателей проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период в соответствии с пунктом 2.7	структурные подразделения департамента (Шакун, Радченко, Третьякова, Бондарь, Чубарова)	не позднее 23 октября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	
2.9	Свод предложений по изменению предельных объемов бюджетных ассигнований по итогам	директор департамента (Щербинин)	не позднее 25 октября	первый заместитель Главы города	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	согласования показателей проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период в соответствии с пунктом 2.7			(Рыков)	
<b>3. Формирование проекта решения о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период</b>					
3.1	Общий уточненный перечень объектов капитального строительства и объектов недвижимого имущества, предлагаемых к включению в проект городской адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период, с указанием объектов муниципальной собственности города Сочи, софинансирование которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий из	департамент экономики и стратегического развития администрации города Сочи	не позднее 1 ноября	структурные подразделения департамента (Радченко, Шакурн, Третьякова)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	краевого бюджета				
3.2	Методические указания по составлению плановых реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 1 ноября	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные распорядители средств бюджета города Сочи	
3.3	Предложения по формированию текстовых статей к проекту бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период (далее – проект решения о бюджете) в части вопросов, отнесенных к ведению соответствующих структурных подразделений департамента	структурные подразделения департамента (Солнцева, Шакур, Третьякова, Бондарь, Чубарова, Радченко)	не позднее 5 ноября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
3.4	Плановый реестр расходных обязательств и обоснования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные распорядители средств бюджета города Сочи	не позднее 5 ноября	структурные подразделения департамента (Солнцева, Шакур, Третьякова, Бондарь, Чубарова, Радченко)	не позднее 7 ноября
3.5	Распределение предельных объёмов бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации, предложения по вопросам соответствующей сферы деятельности, необходимые для подготовки пояснительной записки к проекту решения Городского Собрания Сочи о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные распорядители средств бюджета города Сочи	не позднее 5 ноября	структурные подразделения департамента (Шакур, Третьякова, Бондарь, Чубарова, Радченко)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
3.6	Формирование проекта решения Городского Собрания Сочи о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 9 ноября	структурные подразделения департамента (Солнцева, Шакурн, Третьякова, Бондарь, Чубарова, Радченко)	не позднее 10 ноября
3.7	Проект решения Городского Собрания Сочи о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	директор департамента (Щербинин)	не позднее 12 ноября	Глава города Сочи	
<b>4. Подготовка документов, предоставляемых одновременно с проектом решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период</b>					
4.1	Предложения по формированию основных направлений бюджетной политики муниципального образования город-курорт Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	структурные подразделения департамента (Шакурн, Радченко, Третьякова, Бондарь, Чубарова)	не позднее 15 октября	отдел мониторинга муниципальных финансов (Волошина)	не позднее 20 октября

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
4.2	Предложения по формированию основных направлений налоговой политики муниципального образования город-курорт Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	отдел анализа и формирования доходной части бюджета департамента (Солнцева)	не позднее 15 октября	отдел мониторинга муниципальных финансов (Волошина)	не позднее 20 октября
4.3	Проект городской адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период	департамент экономики и стратегического развития администрации города Сочи	не позднее 5 ноября	структурные подразделения департамента (Оганесян, Шакурн, Радченко, Третьякова)	
4.4	Предварительные итоги социально-экономического развития города Сочи за истекший период текущего года, ожидаемые итоги социально-экономического развития города Сочи за текущий финансовый год и прогноз социально-экономического развития города Сочи на	департамент экономики и стратегического развития администрации города Сочи	не позднее 5 ноября	структурные подразделения департамента (Оганесян, Солнцева)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	очередной финансовый год и на плановый период (с пояснительной запиской)				
4.5	Предложения по формированию проекта пояснительной записки к проекту решения о бюджете	структурные подразделения департамента (Солнцева, Шакур, Радченко, Третьякова, Бондарь, Чубарова)	не позднее 5 ноября	отдел мониторинга муниципальных финансов (Волошина)	не позднее 8 ноября
4.6	Перечень решений и иных муниципальных правовых актов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в соответствии с проектом решения о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	отраслевые (функциональные) и территориальные органы администрации города Сочи и другие главные распорядители средств бюджета города Сочи	не позднее 5 ноября	структурные подразделения департамента (Шакур, Радченко, Третьякова, Бондарь, Чубарова)	
4.7	Оценка ожидаемого исполнения бюджета города Сочи за текущий	структурные подразделения	не позднее 5 ноября	бюджетный отдел департамента	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	финансовый год	департамента (Солнцева, Шакурн, Третьякова, Бондарь, Чубарова, Радченко)		(Оганесян)	
4.8	Верхний предел муниципального долга города Сочи на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода	отдел отраслевого финансирования департамента (Третьякова)	не позднее 5 ноября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	
4.9	Проект программы муниципальных внутренних заимствований города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	отдел отраслевого финансирования департамента (Третьякова)	не позднее 5 ноября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	
4.10	Проект программы муниципальных гарантий города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	отдел отраслевого финансирования департамента (Третьякова)	не позднее 5 ноября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	
4.11	Паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта),	структурные подразделения департамента (Шакурн,	не позднее 5 ноября	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	предлагаемых к финансовому обеспечению проектом решения о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	Третьякова, Бондарь, Чубарова, Радченко)			
4.12	Прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета) на очередной финансовый год и на плановый период	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 5 ноября		
4.13	Реестр расходных обязательств	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 5 ноября		
4.14	Пакет документов, предоставляемых одновременно с проектом решения о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	бюджетный отдел департамента (Оганесян)	не позднее 10 ноября	директор департамента (Щербинин)	
4.15	Пакет документов,	директор департамента	не позднее	Глава города Сочи	

№ п/п	Наименование материалов, документов, мероприятий	Ответственный исполнитель*	Срок представления материалов и документов, исполнения мероприятий **	Куда представляется	Срок рассмотрен ия (утвержден ия, представлен ия для свода) **
	предоставляемых одновременно с проектом решения о бюджете города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период	(Щербинин)	12 ноября		

\* Структурное подразделение департамента по финансам и бюджету администрации города Сочи либо иной ответственный исполнитель, установленный в соответствии с постановлением администрации города Сочи от 22.05.2012 №1057 «О порядке составления проекта бюджета города Сочи на очередной финансовый год и на плановый период».

\*\* Если срок представления информации выпадает на выходной или праздничный день, информация представляется в первый рабочий день, следующий за указанной датой.

Заместитель директора департамента по финансам и  
бюджету администрации города Сочи,  
начальник бюджетного отдела



Р.Г.Оганесян