ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к постановлению

администрации города

Комсомольска-на-Амуре

от 02.07 2019№ 1425-па

ПОРЯДОК

составления проекта местного бюджета

на очередной финансовый год и на плановый период

**I. Общие положения**

1. Настоящий порядок составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период (далее - Порядок) устанавливает правила организации процесса составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период главными администраторами бюджетных средств, комиссией по бюджетным проектировкам на очередной финансовый год и на плановый период (далее – участники процесса прогнозирования).

2. Организацию и координацию работы по составлению проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период (далее – проект местного бюджета) обеспечивает Финансовое управление администрации города Комсомольска-на-Амуре Хабаровского края (далее – Финансовое управление).

3. Составление проекта местного бюджета по расходам осуществляется с использованием единой автоматизированной информационной системы планирования, финансово-экономического анализа, организации и учета исполнения бюджета Хабаровского края в программном комплексе «Проект-СМАРТ ПРО» (далее – Информационная система) с учетом положений Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденных приказом Финансового управления (далее – Порядок и Методика планирования).

4. В целях настоящего Порядка:

1) под главными администраторами бюджетных средств, в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, понимаются главные распорядители средств местного бюджета, главные администраторы доходов местного бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета;

2) под базовыми объемами бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период понимаются бюджетные ассигнования планового периода (далее - базовые объемы бюджетных ассигнований), в соответствии с решением о местном бюджете на текущий год и на плановый период (уточненные в соответствии со сводной бюджетной росписью по состоянию на 01 июля текущего года);

3) под предельными объемами бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период понимаются бюджетные ассигнования, объем которых сформирован по итогам заседаний комиссии по бюджетным проектировкам на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Бюджетная комиссия) исходя из прогнозируемого объема собственных доходных источников на очередной финансовый год и на плановый период (далее - предельные объемы бюджетных ассигнований);

4) под дополнительными бюджетными ассигнованиями местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период понимаются бюджетные ассигнования местного бюджета, объем которых рассчитан как разница между общим объемом расходов местного бюджета, исходя из необходимой потребности и базовым объемом бюджетных ассигнований в соответствующем финансовом году (далее – дополнительный объем бюджетных ассигновании), а также бюджетные ассигнования, распределенные на конкурсной основе на исполнение вновь принимаемых расходных обязательств в соответствии с порядком конкурсного распределения дополнительных бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств местного бюджета, утвержденным настоящим постановлением (далее – порядок конкурсного распределения).

**II. Основные этапы составления проекта местного бюджета**

**и функции участников процесса прогнозирования**

5. Администрация города Комсомольска-на-Амуре (далее – Администрация города) для составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период:

1) не позднее 05 июля текущего финансового года утверждает график подготовки и рассмотрения документов и материалов, формируемых при составлении проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период (далее – График);

2) в сроки, предусмотренные Графиком утверждает:

а) прогноз социально-экономического развития города Комсомольска-на-Амуре на очередной финансовый год и на плановый период (далее - прогноз социально-экономического развития города);

б) основные направления бюджетной и налоговой политики города Комсомольска-на-Амуре на очередной финансовый год и на плановый период (далее – основные направления бюджетной и налоговой политики города);

в) бюджетный прогноз (изменения бюджетного прогноза) города Комсомольска-на-Амуре на долгосрочный период (далее – бюджетный прогноз);

г) муниципальные программы города Комсомольска-на-Амуре (далее – муниципальные программы) в соответствии с перечнем муниципальных программ города Комсомольска-на-Амуре (далее – перечень муниципальных программ);

д) перечень объектов капитального строительства и объектов недвижимости, приобретаемых для муниципальных нужд города Комсомольска-на-Амуре на очередной финансовый год и на плановый период (далее – перечень инвестиционных проектов);

е) муниципальный акт о назначении публичных слушаний по проекту решения Комсомольской-на-Амуре городской Думы о местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период;

ж) другие муниципальные акты;

3) согласовывает и вносит в Комсомольскую-на-Амуре городскую Думу не позднее 15 ноября текущего года проект решения Комсомольской-на-Амуре городской Думы о местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Проект решения о местном бюджете), а также, подлежащие представлению одновременно с ним, документы и материалы, в соответствии с Положением о бюджетном процессе в городе Комсомольске-на-Амуре.

6. Бюджетная комиссия для составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период:

1) не позднее 17 июля текущего финансового года согласовывает и рассматривает:

а) прогнозные индексы роста цен на очередной финансовый год и на плановый период, в том числе: на коммунальные услуги (тепло-, электроэнергию, водоснабжение, водоотведение); и на другие платные услуги, оказываемые муниципальными учреждениями;

б) основные направления социально-экономического развития города Комсомольска-на-Амуре на очередной финансовый год и на плановый период (далее – основные направления СЭР);

в) основные подходы к формированию основных направлений бюджетной и налоговой политики города, сформированные с учетом предложений Департамента экономического развития и отраслевых органов администрации города Комсомольска-на-Амуре, являющихся главными администраторами доходов местного бюджета;

г) основные подходы к долговой политике города Комсомольска-на-Амуре на очередной финансовый год и на плановый период (далее – основные подходы к долговой политике города);

д) прогноз основных характеристик местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, исходя из базовых объемов бюджетных ассигнований;

е) общие подходы к формированию предельных объемов бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период (далее – общие подходы к формированию предельных объемов бюджетных ассигнований местного бюджета);

ж) оценку общего объема доходов, предлагаемого для определения дополнительного объема бюджетных ассигнований либо сокращения бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период (в условиях согласованных Бюджетной комиссией основных направлений СЭР);

2) не позднее 17 августа текущего финансового года рассматривает:

а) оценку ожидаемого исполнения местного бюджета в текущем финансовом году;

б) предложения по оптимизации расходов местного бюджета на исполнение действующих расходных обязательств местного бюджета по вопросам местного значения на очередной финансовый год (далее – предложения по оптимизации расходов местного бюджета);

в) потребность в дополнительном объеме бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;

г) результаты конкурсного распределения дополнительных бюджетных ассигнований в соответствии с порядком конкурсного распределения на очередной финансовый год;

д) проект перечня инвестиционных проектов (в случае включения в Проект решения о местном бюджете объекта капитального строительства без наличия проектной документации, обоснование причин отсутствия проектной документации и сроки ее разработки);

е) проект перечня объектов капитального ремонта муниципальной собственности на очередной финансовый год и на плановый период (далее - перечень объектов капитального ремонта) с обоснованием необходимости включения в Решение о местном бюджете объектов капитального ремонта, а также, в случае включения в Проект решения о местном бюджете объекта капитального ремонта без наличия проектной документации, обоснование причин отсутствия проектной документации и сроки ее разработки;

ж) проект перечня муниципальных программ (изменения, вносимые в перечень муниципальных программ), а также предложения о необходимости прекращения (изменения) муниципальных программ, начиная с очередного финансового года;

3) не позднее 25 сентября текущего финансового года согласовывает:

а) прогноз социально-экономического развития города;

б) основные направления бюджетной и налоговой политики города;

в) основные характеристики местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;

г) окончательный проект перечня инвестиционных проектов;

д) окончательный проект перечня объектов капитального ремонта.

7. Финансовое управлениедля составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период:

1) разрабатывает (актуализирует) муниципальные правовые акты и приказы Финансового управления:

а) График подготовки и рассмотрения документов и материалов;

б) основные направления бюджетной и налоговой политики города;

в) бюджетный прогноз (изменения бюджетного прогноза);

г) порядок ведения реестра расходных обязательств города Комсомольска-на-Амуре (далее – реестр расходных обязательств);

д) порядок конкурсного распределения;

е) положение о Бюджетной комиссии;

ж) о назначении публичных слушаний по проекту решения Комсомольской-на-Амуре городской Думы о местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период;

з) Порядок и Методику планирования;

и) порядок формирования и представления обоснований бюджетных ассигнований главными распорядителями средств местного бюджета при составлении проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Порядок по ОБАСАМ и обоснования бюджетных ассигнований);

к) общие подходы к формированию предельных объемов бюджетных ассигнований местного бюджета;

л) порядок применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к местному бюджету;

м) программу муниципальных заимствований и программу муниципальных гарантий на очередной финансовый год и на плановый период (при необходимости);

н) основные подходы к долговой политике;

2) не позднее 08 июля текущего финансового года доводит График до участников процесса прогнозирования, органов государственной власти, участвующих в процессе составления проекта местного бюджета;

3) формирует:

а) прогноз доходов местного бюджета (по видам классификации доходов) и источников финансирования дефицита местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период с учетом сведений, представленных главными администраторами доходов местного бюджета и источников финансирования дефицита местного бюджета;

б) реестр источников доходов местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;

в) прогноз основных характеристик местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, в том числе в соответствии протоколами Бюджетной комиссии;

г) дополнительный объем бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;

д) оценку ожидаемого исполнения местного бюджета в текущем финансовом году;

е) объем расходов местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период по текущему содержанию, текущему ремонту, приобретению оборудования, для представления их в составе документов и материалов к проекту Решения о местном бюджете;

4) доводит базовые и предельные объемы бюджетных ассигнований в соответствии с Порядком и Методикой планирования:

а) до главных распорядителей средств местного бюджета (далее – главный распорядитель), за исключением бюджетных ассигнований на реализацию перечня инвестиционных проектов и перечня объектов капитального ремонта;

б) до Департамента экономического развития - на реализацию перечня инвестиционных проектов и перечня объектов капитального ремонта;

5) рассматривает предложения главных распорядителей в соответствии с Порядком по ОБАСАМ:

а) по распределению бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, в соответствии с доведенными базовыми объемами и необходимым дополнительным объемом бюджетных ассигнований, с приложением пояснительной записки;

б) по распределению доведенных предельных объемов бюджетных ассигнований, с приложением пояснительной записки;

в) по оптимизации расходов местного бюджета;

6) обеспечивает доступ главных распорядителей к Информационной системе для распределения объемов бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период по кодам бюджетной классификации расходов местного бюджета в соответствии с Порядком и Методикой планирования;

7) формирует в Информационной системе сводный реестр расходных обязательств на очередной финансовый год и на плановый период (предварительный и уточненный); осуществляет методологическое руководство в подготовке реестров расходных обязательств главных распорядителей;

8) оформляет и направляет решения Бюджетной комиссии участникам процесса прогнозирования в сроки, установленные Графиком;

9) организует и проводит сверку исходных данных с министерством финансов Хабаровского края для расчета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на очередной финансовый год и плановый период (далее – сверка исходных данных), а также заполнение данных в Информационной системе в соответствие с приказом министерства финансов Хабаровского края от 06 августа 2019 года № 345П «Об утверждении Порядка проведения сверки исходных данных с муниципальными образованиями Хабаровского края для расчета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на очередной финансовый год и плановый период»;

10) формирует и не позднее 01 ноября текущего финансового года вносит на рассмотрение в Администрацию города Проект Решения о местном бюджете, а также документы и материалы, подлежащие, в соответствии с положением о бюджетном процессе в городе Комсомольске-на-Амуре, представлению в Комсомольскую-на-Амуре городскую Думу одновременно с Проектом Решения о местном бюджете;

11) организует проведение публичных слушаний по проекту Решения о местном бюджете.

8. Департамент экономического развития администрации города Комсомольска-на-Амуре (далее – Департамент экономического развития) для составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период:

1) разрабатывает (актуализирует) муниципальные правовые акты:

а) прогноз социально-экономического развития города;

б) перечень инвестиционных проектов на очередной финансовый год и на плановый период;

в) перечень муниципальных программ.

2) формирует и представляет в Финансовое управление:

а) прогнозные индексы роста цен на очередной финансовый год и на плановый период, в том числе на коммунальные услуги (тепло-, электроэнергию, водоснабжение, водоотведение) и другие платные услуги, оказываемые муниципальными учреждениями;

б) предварительные итоги социально-экономического развития города за истекший период и ожидаемые итоги социально-экономического развития города за текущий финансовый год;

в) перечень инвестиционных проектов на очередной финансовый год и на плановый период с объёмами расходов местного бюджета на его реализацию;

г) перечень объектов капитального ремонта муниципальной собственности на очередной финансовый год и на плановый период с объёмами расходов местного бюджета на его реализацию;

д) сведения по фонду оплаты труда в разрезе ВЭД и крупных организаций в истекшем периоде, оценку за текущий финансовый год, прогноз на очередной финансовый год и на плановый период (базовый вариант);

к) предложения о необходимости прекращения отдельных муниципальных программ, начиная с очередного финансового года.

л) предложения по оптимизации расходов местного бюджета в рамках перечней инвестиционных проектов и объектов капитального ремонта муниципальной собственности;

м) иные расчеты, документы и материалы в соответствии с Графиком подготовки и рассмотрения документов и материалов.

9. Главные администраторы доходов, главные администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета для составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период:

1) представляют в Финансовое управление предложения к основным подходам по взиманию администрируемых доходов местного бюджета в очередном финансовом году и плановом периоде (применение индексов роста к ставкам, установление льгот, преференций, изменение условий взимания платежей и т.д.) с целью формирования налоговой политики города;

2) разрабатывают:

а) проекты муниципальных правовых актов о внесении изменений и дополнений в соответствующие муниципальные правовые акты, регламентирующие порядок расчета и уплаты администрируемых доходов местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;

б) прогноз ожидаемого поступления администрируемых доходов местного бюджета и источников финансирования дефицита местного бюджета в текущем финансовом году; прогноз поступлений администрируемых доходов местного бюджета и источников финансирования дефицита местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период в соответствии с утвержденными методиками;

в) прогноз выплат по администрируемым источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;

3) ведут реестр источников доходов местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период по закрепленным за ними источникам доходов местного бюджета, представляют в Финансовое управление сведения, для сводного реестра источников доходов.

10. Главные распорядители для составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период:

1) формируют (актуализируют) перечни муниципальных правовых актов, являющихся основанием для формирования реестра расходных обязательств города;

2) формируют (актуализируют) перечни муниципальных услуг (работ), оказываемых муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями для формирования муниципального задания на очередной финансовый год и на плановый период;

3) проводят оценку выполнения муниципальными учреждениями муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в текущем финансовом году, а также оценку потребности в предоставлении муниципальных услуг на очередной финансовый год и на плановый период;

4) разрабатывают и представляют на утверждение проекты муниципальных правовых актов об определении нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления и подведомственных им казенных учреждений;

5) формируют предложения:

а) к формированию фонда оплаты труда на очередной финансовый год и на плановый период по плановому уровню среднемесячной заработной платы педагогических работников муниципальных учреждений, тренеров спортивных школ, работников культуры, размеру среднемесячного дохода от трудовой деятельности, в соответствии с рекомендациями отраслевых Министерств Хабаровского края, Министерства экономического развития Хабаровского края;

б) по оптимизации расходов местного бюджета;

в) по распределению дополнительных бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств города Комсомольска-на-Амуре в соответствии с Порядком конкурсного распределения;

6) формируют и представляют в Министерства Хабаровского края информацию для расчета общих объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета на очередной финансовый год и на плановый период (в том числе на администрирование), в соответствии с Методиками и Порядками Правительства и отраслевых министерств Хабаровского края;

7) формируют и представляют в Финансовое управление в соответствие с Порядком по ОБАСАМ:

а) первоначальные обоснования бюджетных ассигнований, исходя из базового объема бюджетных ассигнований, доведенного Финансовым управлением, а также необходимого дополнительного объема бюджетных ассигнований и предложений по оптимизации расходов местного бюджета;

б) уточненные обоснования бюджетных ассигнований, исходя из предельного объема бюджетных ассигнований, доведенного Финансовым управлением;

8) заполняют в Информационной системе в соответствии с Порядком и Методикой планирования:

б) показатели, исходя из объема предельных бюджетных ассигнований, доведенного Финансовым управлением;

в) бюджетные ассигнования в соответствии с проектом Закона Хабаровского края о краевом бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (первое чтение) и бюджетными обязательствами, принятыми в текущем финансовом году на плановый период в соответствии с заключенными соглашениями и доведенными уведомлениями министерства финансов Хабаровского края;

г) реестры расходных обязательств (предварительный и уточненный);

9) формируют и представляют в Финансовое управление:

а) предложения по проекту основных направлений бюджетной и налоговой политики на очередной финансовый год и плановый период;

б) информацию для подготовки сверки исходных данных с министерством финансов Хабаровского края;

в) предложения к текстовым статьям Решения о бюджете с пояснительной запиской к проекту решения о местном бюджете (не позднее 10 августа и 10 сентября текущего финансового года);

г) предложения, сведения, расчеты в соответствии с запросами Финансового управления;

10) формируют и представляют ответственным исполнителям муниципальных программ:

а) предложения по оптимизации бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, в том числе с учетом оценки эффективности их реализации, проведенной в соответствии с методикой оценки эффективности реализации муниципальных программ;

б) предложения о необходимости прекращения (внесения изменений), начиная с очередного финансового года в ранее утвержденные муниципальные программы;

в) предложения по наименованиям программных направлений расходов местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период в целях корректного их отражения Решении о бюджете;

11) разрабатывают проекты муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями в соответствии с порядком формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденным муниципальным нормативно правовым актом, с учетом оценки выполнения муниципальных заданий;

12) разрабатывают планы-графики закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

11. Ответственные исполнители муниципальных программ для составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период:

1) разрабатывают и представляют на утверждение:

а) проекты муниципальных программ, предлагаемых к реализации, начиная с очередного финансового года, в соответствии с Перечнем муниципальных программ;

б) проекты о внесении изменений в действующие муниципальные программы;

3) формируют и представляют в Финансовое управление:

а) не позднее 01 августа текущего финансового года проекты муниципальных программ, предлагаемых к реализации, начиная с очередного финансового года;

б) не позднее 20 октября текущего финансового года паспорта (проекты паспортов) соответствующих муниципальных программ (проекты муниципальных правовых актов о внесении изменений в указанные паспорта).