

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ОМСКА
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ И КОНТРОЛЯ

ПРИКАЗ

От 4 августа 2016 года № 135

г. Омск

Об утверждении Методики прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета города Омска, главным администратором которых является департамент финансов и контроля Администрации города Омска

В соответствии с пунктом 1 статьи 160.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Положением о департаменте финансов и контроля Администрации города Омска, утвержденным Решением Омского городского Совета от 28 сентября 2011 года № 441, приказываю:


1. Утвердить Методику прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета города Омска, главным администратором которых является департамент финансов и контроля Администрации города Омска, согласно приложению к настоящему приказу.
2. Настоящий приказ вступает в силу с 5 августа 2016 года.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заместитель Мэра города Омска,
директор


И.А. Парыгина

СОГЛАСОВАНО:

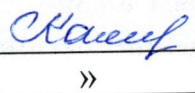
Начальник управления налоговой
политики и долговых обязательств
департамента финансов и контроля
Администрации города Омска

 М.Л. Мишурова
« _____ » _____ 2016 г.


Начальник отдела муниципального долга
управления налоговой политики и долговых
обязательств департамента финансов и контроля
Администрации города Омска

 Д.В. Панин
« _____ » _____ 2016 г.

Главный специалист отдела
муниципального долга управления
налоговой политики и долговых обязательств
департамента финансов и контроля
Администрации города Омска

 О.П. Калинина
« _____ » _____ 2016 г.

Заместитель директора
департамента финансов и контроля
Администрации города Омска

 К.В. Окишев
« _____ » _____ 2016 г.

Приложение к приказу директора
департамента финансов и контроля
Администрации города Омска
от 4 августа 2016 года № 135

МЕТОДИКА
прогнозирования поступлений по
источникам финансирования дефицита бюджета города Омска, главным
администратором которых является департамент финансов и контроля
Администрации города Омска

1. Настоящий документ определяет методику прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета города Омска (далее – методика прогнозирования), главным администратором которых является департамент финансов и контроля Администрации города Омска.

Методика прогнозирования направлена на повышение качества планирования бюджета города Омска.

2. Перечень поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета города Омска, в отношении которых главный администратор источников финансирования дефицита бюджета выполняет бюджетные полномочия:

Коды классификации источников финансирования дефицита бюджета	Наименование кодов классификации источников финансирования дефицита бюджета
920 01 01 00 00 04 0000 710	Размещение муниципальных ценных бумаг городских округов, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации
920 01 02 00 00 04 0000 710	Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации
920 01 03 01 00 04 0000 710	Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации

3. Расчет прогнозного объема поступлений осуществляется в следующем порядке:

3.1. Размещение муниципальных ценных бумаг городских округов, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации:

- а) используется метод прямого счета;
- б) для расчета прогнозного объема поступлений учитываются:

- прогнозируемый объем дефицита и/или объем муниципальных заимствований, подлежащих погашению, объем ассигнований на исполнение муниципальных гарантий (если источником покрытия/погашения являются муниципальные ценные бумаги) в соответствующем финансовом году;

- условия эмиссии действующих и планируемых к выпуску муниципальных ценных бумаг в соответствующем финансовом году;

- основные направления долговой политики города Омска на соответствующий финансовый год;

- конъюнктура фондового рынка;

в) формула расчета:

$Pz_i = (D_i + Zp_i - I_i - Z_{\text{бюд.р}}) * K1 * K2$, где:

Pz_i – объем поступлений от размещения муниципальных ценных бумаг на соответствующий финансовый год;

D_i – объем прогнозируемого дефицита на соответствующий финансовый год;

Zp_i – объем муниципальных заимствований, подлежащих погашению в соответствующем финансовом году;

I_i – прогноз поступлений по иным источникам финансирования в соответствующем финансовом году;

$Z_{\text{бюд.р}}$ – положительная разница между полученными и погашенными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

$K1$ – коэффициент, учитывающий покрытие дефицита/погашения заимствований (исполнения муниципальных гарантий) за счет размещения муниципальных ценных бумаг в соответствующем финансовом году. Определяется с учетом основных направлений долговой политики города Омска, утвержденных постановлением Администрации города Омска;

$K2$ – коэффициент учитывающий конъюнктуру фондового рынка, при этом:

$K2 = 1$, если стоимость привлечения кредитов превышает стоимость размещения муниципальных ценных бумаг на 15 и более процентов;

$K2 = 0,5$, если стоимость привлечения кредитов превышает стоимость размещения муниципальных ценных бумаг менее чем на 15 процентов. Стоимость привлечения кредитов в кредитных организациях и размещения муниципальных ценных бумаг определяется по данным информационных систем, размещенных в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

3.2. Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации:

а) используется метод прямого счета;

б) для расчета прогнозного объема поступлений учитываются:

- прогнозируемый объем дефицита и/или объем муниципальных заимствований, подлежащих погашению, объем ассигнований на исполнение муниципальных гарантий (если источником покрытия/погашения являются кредиты от кредитных организаций) в соответствующем финансовом году;

- действующие кредитные договоры и планируемые к заключению в соответствующем финансовом году;

- основные направления долговой политики города Омска на соответствующий финансовый год;
- конъюнктура рынка кредитования;
- в) формула расчета:

$$Пкр_i = (Д_i + Зп_i - И_i - Збюд) * K1 * K2, \text{ где:}$$

Пкр_i – объем поступлений кредитов от кредитных организаций на соответствующий финансовый год;

Д_i – объем прогнозируемого дефицита на соответствующий финансовый год;

Зп_i – объем муниципальных заимствований, подлежащих погашению в соответствующем финансовом году;

И_i – прогноз поступлений по иным источникам финансирования в соответствующем финансовом году;

К1 – коэффициент, учитывающий покрытие дефицита/погашения заимствований (исполнения муниципальных гарантий) за счет кредитов от кредитных организаций в соответствующем финансовом году. Определяется с учетом основных направлений долговой политики города Омска, утвержденных постановлением Администрации города Омска;

Збюд – положительная разница между полученными и погашенными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

К2 – коэффициент учитывающий конъюнктуру рынка кредитования, при этом:

К2 = 1, если стоимость привлечения кредитов превышает стоимость размещения муниципальных ценных бумаг на 15 и более процентов;

К2 = 0,5, если стоимость привлечения кредитов превышает стоимость размещения муниципальных ценных бумаг менее чем на 15 процентов. Стоимость привлечения кредитов в кредитных организациях и размещения муниципальных ценных бумаг определяется по данным информационных систем, размещенных в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

3.3. Прогнозирование объема поступлений кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации производится отдельно по видам бюджетных кредитов.

3.3.1 Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации:

- а) используется метод прямого счета;
- б) для расчета прогнозного объема поступлений учитываются:
 - действующие договоры (соглашения) о получении бюджетных кредитов из бюджета субъекта Российской Федерации и планируемые к заключению (при условии их распределения) на соответствующий финансовый год;
 - основные направления долговой политики города Омска на соответствующий финансовый год;

в) формула расчета:

$Z_{\text{бюд}} = B_{\text{кр}1} + B_{\text{кр}2}$, где:

$B_{\text{кр}1}$ – полученные бюджетные кредиты из бюджета субъекта Российской Федерации в соответствующем финансовом году;

$B_{\text{кр}2}$ – планируемые к получению бюджетные кредиты из бюджета субъекта Российской Федерации (с учетом распределенных лимитов на уровне субъекта) в соответствующем финансовом году.

3.3.2 Прогнозирование поступлений бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете местного бюджета производится в соответствии со статьей 93.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации по формуле:

$$Z_{\text{бюд}} = \frac{D_{\text{собст}}}{12}, \text{ где:}$$

$Z_{\text{бюд}}$ – прогнозируемый объем поступления бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счете местного бюджета;

$D_{\text{собст}}$ – прогнозируемый объем доходов бюджета, за исключением субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

4. При прогнозировании допускается применение значений показателей, установленных прогнозом социально-экономического развития города Омска.