

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект бюджета сельского поселения «Поселок Монгохто» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

09 декабря 2020 года

п. Ванино

Заключение контрольно-счётной палаты Ванинского муниципального района на проект решения Совета депутатов сельского поселения «Поселок Монгохто» «О бюджете сельского поселения «Поселок Монгохто» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом сельского поселения «Поселок Монгохто», решением Совета депутатов сельского поселения «Поселок Монгохто» «О бюджетном процессе в сельском поселении «Поселок Монгохто» от 24.10.2013 №174/1, Положением о Контрольно-счётной палате Ванинского муниципального района, утверждённым решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 06.12.2011 № 203, Соглашением о передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 25.12. 2019 года № 2-п/2020 и иными нормативными правовыми актами.

1. Общие положения

Проект бюджета сельского поселения «Поселок Монгохто» на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годы (далее – проект бюджета поселения) поступил в Контрольно-счётную палату Ванинского муниципального района (далее – Контрольно-счётная палата) 13.11.2020 г. - в срок, установленный статьей 17 Положения о бюджетном процессе, утверждённым решением Совета депутатов сельского поселения «Поселок Монгохто» «О бюджетном процессе в сельском поселении «Поселок Монгохто» от 24.10.2013 №174/1 (далее - Положение о бюджетном процессе).

Согласно статьям 171 и 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, составление проектов бюджетов является прерогативой местной администрации муниципального образования и основывается на:

- положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;
- основных направлениях бюджетной политики и основных направлениях налоговой политики поселения;
- прогнозе социально-экономического развития соответствующей территории;
- бюджетном прогнозе (проекте бюджетного прогноза) на долгосрочный период;
- муниципальных программах.

В соответствии с пунктом 2 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ, статьей 13 Положения о бюджетном процессе, постановлением администрации сельского поселения «Поселок Монгохто» (далее – администрация поселения) от 01.11.2016 №189 утвержден Порядок составления проекта бюджета поселения на очередной финансовый год и плановый период (далее - Порядок составления проекта бюджета).

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ пунктом 1 проекта решения о бюджете поселения утверждаются основные характеристики бюджета - объём

ем доходов, объем расходов, дефицит бюджета.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов и ведомственная структура расходов проекта бюджета сформированы в соответствии с Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденном приказом Минфина России от 06.06.2019 №85н.

При подготовке заключения контрольно - счётной палатой учитывалась необходимость реализации основных направлений бюджетной и налоговой политики сельского поселения «Поселок Монгохто» на 2021 - 2023 годы.

2. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета поселения.

Прогноз социально-экономического развития сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района (далее - Прогноз) утвержден постановлением от 11.11.2020 №164 «Об утверждении прогноза социально-экономического развития сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района на 2021 год и перспективный период до 2023 года».

Прогноз разработан в одном варианте, с учетом итогов социально-экономического развития поселения за 2019 - 2020 годы.

Согласно Прогнозу основной целью социально-экономического развития поселения в среднесрочный период является реализация эффективной политики, направленной на повышение уровня жизни населения и решение социальных проблем.

Показатели	Единица измерения	отчет 2018	отчет 2019	ожидаемое 2020	прогноз 2020-2022 (среднегодовые параметры)		
					2021	2021	2021
Демографические показатели							
Численность постоянного населения (среднегодовая) - всего	человек	3 333	3 333	3 330	3 330	3 330	3 330
	% к предыдущему году	98,1%	100,0%	99,9%	100,0%	100,0%	100,0%
Общий коэффициент рождаемости	человек на 1000 населения	7,2	6,3	5,7	0,0	0,0	0,0
Общий коэффициент смертности	человек на 1000 населения	1,5	2,4	1,8	0,0	0,0	0,0
Трудоспособное население	человек	2355	2355	2355	2355	2355	2355
Численность занятых в экономике (среднегодовая) - всего	человек	1 720	1 720	1 720	1 720	1 720	1 720
Среднемесячная заработная плата			25 378	49 201	49 201	49 201	49 201
Численность безработных, зарегистрированных в органах государственной службы занятости	человек	12	12	12	10	10	10
Число хозяйствующих субъектов, всего	единиц	65	59	60	60	60	60
в том числе							
Государственный сектор, в т.ч. оборона		17	14	14	14	14	14
Промышленное производство							
Малое предпринимательство		47	44	45	45	45	45
Кредитные организации	единиц	1	1	1	1	1	1
Личные подсобные хозяйства							
Развитие социальной сферы							
Количество мест в дошкольных учреждениях		210	210	210	210	210	210
Численность детей в дошкольных образовательных учреждениях	человек	210	210	210	210	210	210
	% к предыдущему году	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Количество мест в общеобразовательных учреждениях		1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Численность учащихся	человек	420	420	529	530	530	530
Количество учреждений доп. образования		1	1	1	1	1	1
Количество мед. учреждений		3	3	3	3	3	3
Справочно							
Жилищный фонд	тыс кв. метр	69,8	69,8	69,8	69,8	69,8	69,8
Протяженность дорог (улиц), из них	км	14,03	14,03	14,03	14,03	14,03	14,03

Демографическая ситуация сельского поселения в период 2021 - 2023 годов характеризуется стабилизацией численности населения на уровне 2020 года - 3330 че-

ловек, после систематического снижения, с 3 557 человек в 2011 году до 3 333 человек в 2020 году.

Не представлены данные о розничном товарообороте на территории поселения (в том числе от продукции, произведенной на территории поселения), структура доходов населения.

Согласно части 1 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ, части 2 статьи 172 Бюджетного кодекса РФ, составление проекта бюджета основывается, в том числе, на прогнозе социально-экономического развития.

Анализ показателей Прогноза и проекта бюджета поселения показал, что проект бюджета городского поселения на 2021 - 2023 годы составлен с использованием показателей прогноза социально-экономического развития городского поселения.

3. Параметры бюджетного прогноза для составления проекта бюджета городского поселения.

Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза утвержден постановлением администрации сельского поселения от 01.11.2016 №187 «Об утверждении порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на долгосрочный период» (далее – порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза).

Бюджетный прогноз сельского поселения «Поселок Монгохто» на долгосрочный период утвержден постановлением администрации от 10.11.2020 №160 «Об утверждении бюджетного прогноза сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на долгосрочный период до 202 года» (далее - бюджетный прогноз), что противоречит пункту 10 Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза: «Бюджетный прогноз (изменения бюджетного прогноза) **утверждается** (утверждаются) постановлением администрации сельского поселения «Поселок Монгохто» **в срок, не превышающий двух месяцев после официального опубликования решения о местном бюджете.**

В соответствии с пунктом 9 Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза одновременно с проектом о бюджете в Совет депутатов представляется **проект бюджетного прогноза.**

4. Общая характеристика проекта бюджета поселения на очередной финансовый год.

Основные направления бюджетной и налоговой политики поселения утверждены постановлением администрации сельского поселения от 10.11.2020 №159 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – бюджетная политика поселения).

Бюджетная политика поселения в области доходов направлена на решение задач по повышению качества администрирования доходов бюджета поселения, эффективному использованию муниципальной собственности и на привлечение имеющихся резервов для максимальной мобилизации доходов в бюджет поселения.

Бюджетная политика поселения в области расходов направлена на оптимизацию бюджетных расходов и повышение эффективности управления общественными (муниципальными) финансами.

Основные параметры бюджета на 2021 - 2023 годы в сравнении с предыдущим периодом приведены в таблице.

Наименование показателя	Фактическое исполнение за 2018 год	Фактическое исполнение за 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение в 2020 году	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2021 к 2020		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к 2021		Темп роста 2022 к 2020	
						абсолютный	процентный			абсолютный	процентный	абсолютный	процентный
ДОХОДЫ, в том числе	22 139,12	18 446,70	18 700,60	20 741,60	17 082,58	-3 659,02	-17,6%	17 248,35	17 474,27	391,69	2,3%	-3 267,33	-15,8%
налоговые доходы	4 919,63	4 960,08	5 202,00	5 552,00	5 433,86	-118,14	-2,1%	5 573,03	5 767,80	333,94	6,1%	215,80	3,9%
неналоговые доходы	6 894,61	6 291,66	4 200,00	5 891,00	4 029,00	-1 862,00	-31,6%	4 029,00	4 029,00	0,00	0,0%	-1 862,00	-31,6%
безвозмездные поступления	10 324,88	7 194,96	9 298,60	9 298,60	7 619,72	-1 678,88	-18,1%	7 646,32	7 677,47	57,75	0,8%	-1 621,13	-17,4%
РАСХОДЫ	19 997,46	18 586,89	22 364,70	22 364,70	19 734,15	-2 630,55	-11,8%	19 619,98	20 140,51	406,36	2,1%	-2 224,19	-9,9%
Условно утверждаемые расходы								478,54	959,07				
Дефицит (-) Профицит (+)	2 141,66	-140,19	-3 664,10	-1 623,10	-2 651,57	-1 028,47	63,4%	-2 371,63	-2 666,24	-14,67	0,6%	-1 043,14	64,3%

Анализ показывает, что к 2023 году в сравнении с 2021 годом намечена тенденция к повышению на 3,5% налоговых и неналоговых доходов поселения и безвозмездных поступлений на 0,8%.

Общий объем доходов на 2021 год планируется ниже уровня ожидаемого поступления доходов в 2020 году на 3 659,02 тыс. рублей, или на 17,6% в сумме 17 082,58 тыс. рублей. В плановом периоде 2022 - 2023 годов в сравнении с 2021 годом прогнозируется рост поступлений доходов на 2,3% за счет увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов, что составит в 2022 году – 17 248,35 тыс. рублей, в 2023 году – 17 474,27 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений прогнозируется в 2021 году в сумме 7 619,72 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 18,1%, или на 1 678,88 тыс. рублей, с увеличением к 2023 году на 57,75 тыс. рублей до 7 677,47 тыс. рублей.

Расходы бюджета на 2021 год планируются со снижением на 2 630,55 тыс. рублей, или на 11,8%, от ожидаемого исполнения 2020 года и составят 19 734,15 тыс. рублей. В плановом периоде 2022 - 2023 годов в сравнении с 2021 годом прогнозируется увеличение расходов на 2,1% до 20 140,51 тыс. рублей к 2023 году.

В нарушение статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ в текстовой части проекта решения о бюджете поселения не утверждаются условно утверждаемые расходы в сумме 478,5 тыс. рублей на 2022 год и 959,07 тыс. рублей.

Дефицит бюджета прогнозируется в сумме
на 2021 год - 2 651,57 тыс. рублей,
на 2022 год – 2 371,63 тыс. рублей,
на 2023 год – 2 666,24 тыс. рублей.

Следует отметить, что в нарушение требований пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ, размер дефицита бюджета, планируемый на 2021 год, составляет 28,0% общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Источниками покрытия дефицита бюджета в 2021 - 2023 году является снижение остатков средств на счетах местного бюджета. Прогнозируемый остаток средств по состоянию на 01.01.2020 года составляет 4 686,52 рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01 января каждого года периода 2021 - 2023 годов утверждается в сумме 0,0 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга устанавливается на 2021 год в сумме 9 462,86 тыс. рублей, на 2022 год – 9 602,03 тыс. рублей, на 2023 год – 9 796,8 тыс. рублей, что не превышает общего годового объема доходов бюджета поселения, без

учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, и соответствует требованиям пункта 2 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Размер резервного фонда устанавливается в сумме 280,0 тыс. рублей на каждый год планируемого периода 2021 - 2023 годов.

Рассмотрев проект бюджета поселения на 2021 и плановый период 2022 – 2023 годов, контрольно-счетная палата считает, что формирование бюджета осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики поселения.

5. Доходная часть проекта бюджета поселения.

Проектом бюджета поселения на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов устанавливается один администратор доходов бюджета поселения - администрация сельского поселения «Поселок Монгохто».

Доходная часть бюджета сельского поселения на 2021 год сформирована с учетом зачисления доходов от следующих налогов:

- налог на доходы физических лиц – по нормативу 2%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – по нормативу 27%;
- налог на имущество физических лиц – по нормативу 100%;
- транспортный налог – по нормативу 50%;
- земельный налог - по нормативу 100%;
- государственная пошлина - по нормативу 100%.

Методика прогнозирования доходов бюджета поселения утверждена постановлением администрации сельского поселения «Поселок Монгохто» от 07.10.2019 №14 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на очередной финансовый год и плановый период».

Динамика доходов поселения представлена в таблице.

Наименование показателя	Фактическое исполнение за 2018 г.	Фактическое исполнение за 2019 г.	Утверждено на 2020 г.	Ожидаемое исполнение в 2020 г.	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2020 к 2019		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к		Удельный вес		
						руб	%			2021	2020	2021	2023	
ДОХОДЫ, всего	22 139,12	18 446,70	18 700,60	20 741,60	17 082,58	-3 659,02	-17,6%	17 248,35	17 474,27	391,69	2,3%	100%	100%	100%
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 919,63	4 960,08	5 202,00	5 552,00	5 433,86	-118,14	-2,1%	5 573,03	5 767,80	333,94	6,1%	26,8%	31,8%	33,0%
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ	2 773,95	2 527,42	2 873,00	2 873,00	2 908,00	35,00	1,2%	2 989,00	3 124,00	216,00	7,4%	13,9%	17,0%	17,9%
АКЦИЗЫ	559,77	617,39	676,00	676,00	702,86	26,86	4,0%	730,03	757,80	54,94	7,8%	3,3%	4,1%	4,3%
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	60,46	67,84	120,00	470,00	260,00	-210,00	-44,7%	260,00	260,00	0,00	0,0%	2,3%	1,5%	1,5%
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	1 518,71	1 737,26	1 527,00	1 527,00	1 557,00	30,00	2,0%	1 588,00	1 620,00	63,00	4,0%	7,4%	9,1%	9,3%
Налог на имущество	2,83	3,18										0,0%	0,0%	0,0%
Транспортный налог	1 510,79	1 728,95	1 522,00	1 522,00	1 552,00	30,00	2,0%	1 583,00	1 615,00	63,00	4,1%	7,3%	9,1%	9,2%
Земельный налог	5,09	5,14	5,00	5,00	5,00	0,00	0,0%	5,00	5,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ	6,74	10,16	6,00	6,00	6,00	0,00	0,0%	6,00	6,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	6 894,61	6 291,66	4 200,00	5 891,00	4 029,00	-1 862,0	-31,6%	4 029,00	4 029,00	0,00	0,0%	28,4%	23,6%	23,1%
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	6 872,50	6 305,37	4 200,00	5 891,00	4 029,00	-1 862,0	-31,6%	4 029,00	4 029,00	0,00	0,0%	28,4%	23,6%	23,1%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселений (за исключением земельных участков)	4 344,16	4 296,96	4 200,00	4 200,00	4 029,00	-171,00	-4,1%	4 029,00	4 029,00	0,00	0,0%	20,2%	23,6%	23,1%
Прочие доходы от использования имущества	2 528,34	2 008,41		1 691,00		-1 691,0	-100%					8,2%	0,0%	0,0%
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	8,39											0,0%	0,0%	0,0%
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13,71	-13,71										0,0%	0,0%	0,0%

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10 324,88	7 194,96	9 298,60	9 298,60	7 619,72	-1 678,88	-18,1%	7 646,32	7 677,47	57,75	0,8%	44,8%	44,6%	43,9%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	10 265,44	7 194,96	9 119,60	9 119,60	7 619,72	-1 499,88	-16,4%	7 646,32	7 677,47	57,75	0,8%	44,0%	44,6%	43,9%
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	7 110,38	5 082,22			3 384,93	3 384,93		3 573,07	3 563,93	179,00	5,3%	0,0%	19,8%	20,4%
Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	2 896,34					0,00				0,00		0,0%	0,0%	0,0%
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, в т.ч.	258,72	262,75		0,00	282,13	282,13		284,41	284,41	2,28	0,8%	0,0%	1,7%	1,6%
Прочие межбюджетные трансферты		1 849,99			3 952,66	3 952,66		3 788,84	3 829,13	-123,53	-3,1%	0,0%	23,1%	21,9%
Прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц	59,44		179,00	179,00		-179,00	-100%			0,00		0,9%	0,0%	0,0%

Общий объем доходов бюджета поселения прогнозируются на 2021 год в сумме 17 082,58 тыс. рублей.

В целом доходы бюджета сокращаются в сравнении с ожидаемым поступлением 2020 года на 17,6% или на 3 659,02 тыс. рублей.

Анализ структуры планируемых доходов бюджета поселения показал, что основную долю доходов бюджета поселения в очередном году будут составлять налоговые и неналоговые доходы, удельный вес которых в 2021 году составит 55,4%, в том числе налоговые доходы составят 31,8%, неналоговые доходы 23,6% от общей суммы доходов поселения.

В сравнении с 2020 годом налоговые доходы поселения уменьшаются на 2,1% и составят 5 433,86 тыс. рублей. В плановом периоде 2022 - 2023 годов прогнозируется рост на 6,1% налоговых доходов до 5 767,80 тыс. рублей в 2023 году.

В структуре прогнозируемых **налоговых поступлений** наибольший удельный вес будет занимать налог на доходы физических лиц, доля которого в 2021 году составит 17,0% от общего поступления доходов и 53, % от суммы налоговых поступлений. Планируется рост поступлений НДФЛ в 2021 году в сравнении с ожидаемым поступлением в 2020 году на 35,00 тыс. рублей, что составит в сумме 2 908,00 тыс. рублей. В сравнении с 2021 годом в период 2022-2023 годов планируется рост НДФЛ на 7,4%, сумма составит 3 124,00 тыс. рублей.

В связи с поступлением в бюджет поселения сумм отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла, производимые на территории Российской Федерации, в соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края от 06.08.2013 №223-пр, в 2021 году планируется поступления в сумме 702,86 тыс. рублей, что на 4,0% больше ожидаемых поступлений 2020 года. К 2023 году поступления увеличиваются на 7,8 % и составят 757,80 тыс. рублей.

В прогнозируемом периоде планируется рост имущественных налогов на 2,0% в 2021 году с последующим ростом на 4,0% к 2023 году, что составит в 2021 году – 1 557,00 тыс. рублей и в 2023 году - 1 620,00 тыс. рублей.

Поступление налога на совокупный доход, государственной пошлины в течение 2021 - 2023 года планируется в сумме 266,00 тыс. рублей ежегодно, что ниже уровня 2020 года на 210,00 тыс. рублей.

Поступление **неналоговых доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселений (за исключением земельных участков)** в 2021-2023 году планируется со снижением к уровню 2020 года на 31,6% в 2021 году - 4 029,00 тыс. рублей,

в 2022 году – 4 029,00 тыс. рублей, в 2023 году – 4 029,00 тыс. рублей.

Доля **безвозмездных поступлений** от других бюджетов бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты) в 2021 году в сравнении с ожидаемым исполнением 2020 года уменьшается на 18,1% и составит 44,6% от общего объема поступлений с последующим увеличением на 0,8% в плановом периоде. Общий объем безвозмездных поступлений на 2021 год планируется в сумме 7 619,72 тыс. рублей, в 2023 году - 7 677,47 тыс. рублей.

В составе безвозмездных поступлений на 2021 - 2023 год предусмотрены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, прочие межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности местных бюджетов поселений, при этом удельный вес дотаций в общем объеме безвозмездных поступлений составит 44,4%.

6. Расходная часть проекта бюджета поселения.

В соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса РФ администрацией сельского поселения установлена методика планирования бюджетных ассигнований, утвержденная постановлением администрации от 10.11.2020 №161 «Об утверждении Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Приоритетными направлениями расходов бюджета поселения в соответствии с бюджетной политикой поселения являются расходы, направленные на создание благоприятных условий для жизнедеятельности населения.

В целях оценки общего объема расходов бюджета на 2021 - 2023 годы, проведен анализ реестра расходных обязательств сельского поселения.

Реестром определены следующие расходные обязательства:

Год	1.1. Расходные обязательства, связанные с реализацией вопросов местного значения сельского поселения и полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения	1.2. Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов органов местного самоуправления, предусматривающих предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам других уровней	1.3. Расходные обязательства, возникшие в результате реализации органами местного самоуправления поселения делегированных полномочий за счет субвенций, переданных с другого уровня бюджетной системы	Всего расходных обязательств	Предусмотрено бюджетом	% обеспеченности
2018	19 004,90	736,10	256,50	19 997,50	19 997,46	100,0%
2019	18 277,90	740,10	260,10	19 278,10	22 364,70	116,0%
2020	21 284,96	802,10	277,72	22 364,78	22 364,70	100,0%
2021	19 095,70	358,52	279,93	19 375,63	19 734,15	100,0%
2022	18 500,70	358,52	282,22	18 782,92	19 141,44	100,0%
2023	18 540,70	358,52	282,23	18 822,93	19 181,44	100,0%

В целом прогнозируемый объем расходных обязательств соответствует объему бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом решения о бюджете.

Проектом бюджета поселения на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов устанавливается один главный распорядитель расходов бюджета поселения - администрация сельского поселения «Поселок Монгохто».

Динамика планируемых ассигнований приведена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Раздел, подраздел	Фактическое исполнение за 2018 год	Фактическое исполнение за 2019 год	Утверждено на 2020 г.	Ожидаемое исполнение в 2020 г.	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2021 к 2020		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к 2021		Удельный вес			
								руб	%			руб	%	2019	2020	2021	202

1	Общегосударственные вопросы	01	00	9 267,86	9 733,38	10 780,60	10 780,6	10 783,020	2,42	0,0%	10 708,02	10 748,02	-35,0	-0,3%	52,4%	48,2%	54,6%	53,4
1.1.	- глава муниципального образования	01	02	1 213,52	1 162,98	1 378,90	1 378,90	1 462,00	83,10	6,0%	1 392,00	1 462,00	0,00	0,0%	6,3%	6,2%	7,4%	7,3
1.2.	- представительный орган местного самоуправления	01	03	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,0%	10,00	10,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0
1.3.	- местная администрация	01	04	7 951,20	8 469,90	8 871,70	8 871,70	8 911,02	39,32	0,4%	8 906,02	8 876,02	-35,00	-0,4%	45,6%	39,7%	45,2%	44,1
1.7.	- резервный фонд	01	11	0,00	0,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,0%	280,00	280,00	0,00	0,0%	0,0%	1,3%	1,4%	1,4
1.8.	- другие общегосударственные вопросы	01	13	103,14	100,50	240,00	240,00	120,00	-120,00	-50,0%	120,00	120,00	0,00	0,0%	0,5%	1,1%	0,6%	0,6
2	Национальная оборона	02	00	187,89	205,40	213,70	213,70	213,70	0,00	0,0%	213,70	213,70	0,00	0,0%	1,1%	1,0%	1,1%	1,1
2.1	- Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	187,89	205,40	213,70	213,70	213,70	0,00	0,0%	213,70	213,70	0,00	0,0%	1,1%	1,0%	1,1%	1,1
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	00	68,62	55,15	102,00	102,00	381,230	279,23	273,8%	78,52	78,52	-302,71	-79,4%	0,3%	0,5%	1,9%	0,4
3.1	- ЗАГС	03	04	68,62	55,15	64,00	64,00	66,230	2,23	3,5%	68,52	68,52	2,29	3,5%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3
3.3	- противопожарная безопасность	03	10		0,00	38,00	38,00	315,000	277,00		10,00	10,00	-305,00		0,0%	0,2%	1,6%	0,0
4	Национальная экономика	04	00	3 049,61	1 723,96	3 065,00	3 065,00	1 765,000	-1 300,00	-42,4%	1 765,00	1 765,00	0,00	0,0%	9,3%	13,7%	8,9%	8,8
4.3	- дорожное хозяйство	04	09	3 049,61	1 723,96	3 065,00	3 065,00	1 765,000	-1 300,00	-42,4%	1 765,00	1 765,00	0,00	0,0%	9,3%	13,7%	8,9%	8,8
4.4	- другие вопросы в области национальной экономики	04	12						0,00				0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0
5	Жилищно-коммунальное хозяйство, коммунальное хозяйство	05	00	6 619,93	5 958,81	7 427,00	7 427,00	6 340,00	-1 087,00	-14,6%	6 125,00	6 125,00	-215,00	-3,4%	32,1%	33,2%	32,1%	30,4
5.1.	- жилищное хозяйство	05	01	2 626,92	2 144,88	3 200,00	3 200,00	3 600,00	400,00	12,5%	3 600,00	3 600,00	0,00	0,0%	11,5%	14,3%	18,2%	17,9
5.2.	- коммунальное хозяйство	05	02		2 685,98	200,00	200,00	200,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	-200,00	-100%	14,5%	0,9%	1,0%	0,0
5.3.	- благоустройство	05	03	3 993,01	1 127,95	4 027,00	4 027,00	2 540,00	-1 487,00	-36,9%	2 525,00	2 525,00	-15,00	-0,6%	6,1%	18,0%	12,9%	12,5
7	Образование	07	00	0,00	0,00	455,60	455,60	0,00	-455,60	-100%	0,00	0,00	0,00		0,0%	2,0%	0,0%	0,0
6.4.	- молодежная политика и оздоровление детей	07	07			455,60	455,60	0,00	-455,60	-100%	0,00	0,00	0,00		0,0%	2,0%	0,0%	0,0
8	Культура, кинематография	08	00	67,45	62,05	100,00	100,00	50,00	-50,00	-50,0%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,3%	0,4%	0,3%	0,2
7.1.	- Культура	08	01	67,45	62,05	100,00	100,00	50,00	-50,00	-50,0%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,3%	0,4%	0,3%	0,2
9	Социальная политика	10	00	0,00	104,55	150,00	150,00	130,00	-20,00	-13,3%	130,00	130,00	0,00	0,0%	0,6%	0,7%	0,7%	0,6
9.1.	- пенсионное обеспечение	10	01	0,00	104,55	100,00	100,00	130,00	30,00	30,0%	130,00	130,00	0,00	0,0%	0,6%	0,4%	0,7%	0,6
9.2.	- социальное обеспечение населения	10	03		0,00	50,00	50,00	0,00	-50,00	-100%	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,2%	0,0%	0,0
10	Физическая культура и спорт	11	00		3,19	50,00	50,00	50,00	0,00	0,0%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,0%	0,2%	0,3%	0,2
	- Физическая культура	11	01		3,19	50,00	50,00	50,00	0,00	0,0%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,0%	0,2%	0,3%	0,2
12	Межбюджетные трансферты	14	00	736,10	740,40	20,80	20,80	21,20	0,40	1,9%	21,20	21,20	0,00	0,0%	4,0%	0,1%	0,1%	0,1
	- Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	736,10	740,40	20,80	20,80	21,20	0,40	1,9%	21,20	21,20	0,00	0,0%	4,0%	0,1%	0,1%	0,1
13	Условно утвержденные расходы	00	00								478,54	959,07			0,0%	0,0%	0,0%	4,8
	Итого:			19 997,46	18 586,89	22 364,70	22 364,7	19 734,15	-2 630,55	-11,8%	19 619,98	20 140,51	406,36	2,1%	100%	100%	100%	100

Расходы бюджета сельского поселения «Поселок Монгохто» на 2021 год планируются со снижением на 11,8% или на 2 630,55 тыс. рублей в сравнении с ожидаемыми показателями 2020 года и составят 19 734,15 тыс. рублей. В период 2022 - 2023 годов планируется увеличение расходов на 406,36 тыс. рублей, или на 2,1%, в 2023 году расходы составят 20 140,51 тыс. рублей.

В структуре расходов бюджета поселения на 2021 год наибольшую долю занимают расходы по разделу 01 00 «Общегосударственные расходы» – 54,6%, по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 32,1% и по разделу 04 00 «Национальная экономика» - 8,9%.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» планируется увеличение ассигнований на 2,42 тыс. рублей и составит в 2021 году 10 783,02 тыс. рублей, в 2022

году - 10 708,02 тыс. рублей, в 2023 году - 10 748,02 тыс. рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» по сравнению с 2020 годом расходы на 2021 год увеличатся на 83,10 тыс. рублей и составят 1 462,00 тыс. рублей, в том числе фонд оплаты труда и взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания – 1 392,0 тыс. рублей с сохранением суммы расходов на том же уровне в плановом периоде.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы на обеспечение деятельности Совета депутатов поселения на 2021 - 2023 годы запланированы на уровне 2020 года в сумме 10,0 тыс. рублей в год для оплаты командировочных расходов.

По подразделу 0104 «Функционирование ... местных администраций» в 2021 году планируется увеличение расходов на 39,32 тыс. рублей, что составит 8 911,02 тыс. рублей, в том числе фонд оплаты труда работников муниципальных органов и взносы по обязательному социальному страхованию – 7 450,0 тыс. рублей. На 2022 - 2023 годы планируется уменьшение ассигнований на 0,4% в сумме 35,0 тыс. рублей, что составит 8 876,02 рублей, в том числе фонд оплаты труда работников муниципальных органов и взносы по обязательному социальному страхованию – 7 450,0 тыс. рублей.

В рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение деятельности администрации сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2019-2023 годы» расходы запланированы в сумме 1 121,50 тыс. рублей на 2021 год с уменьшением к 2023 году до 1 086,50 тыс. рублей.

В соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края от 06 октября 2020 г. №428-пр «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Хабаровском крае на 2021 год и о внесении изменений в отдельные постановления Правительства Хабаровского края» сельскому поселению установлен норматив на оплату труда в сумме 5 756,80 тыс. рублей и норматив на содержание органов местного самоуправления 48,009%.

Превышение норматива на содержание органов местного самоуправления составляет 2 315,16 тыс. рублей.

Планируемые ассигнования на оплату труда не превышают установленный норматив.

По подразделу 01 11 «Резервные фонды» на 2021 - 2023 годы планируются ассигнования на уровне 2020 года в сумме 280,0 тыс. рублей в год. Ассигнования в объеме 100% запланированы на предупреждение и устранение чрезвычайных ситуаций техногенного или природного характера.

По подразделу 01 13 «Другие общегосударственные расходы» на 2021 - 2023 годы расходы планируются в сумме 120,0 тыс. рублей в год, Расходы запланированы в рамках реализации муниципальной программы «Другие общегосударственные вопросы сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2019 - 2023 годы».

Динамика расходов по разделу 01 в разрезе видов расходов представлена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Раздел, подраздел		Вид расходов	Фактическое исполнение за 2019 год	Утверждено на 2020 г.	Ожидаемое исполнение в 2020 г.	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2021 к 2020		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к 2021		Удельный вес		
		руб.	%						руб.	%			2020	2021	2023		
1	Общегосударственные вопросы	01	00	000	9 733,38	10 780,60	10 780,60	10 783,02	2,42	0,0%	10 708,02	10 748,02	-35,00	-0,3%	48,2%	54,6%	53,4%
1.1.	- глава муниципального образования	01	02	000	1 162,98	1 378,90	1 378,90	1 462,00	83,10	6,0%	1 392,00	1 462,00	0,00	0,0%	6,2%	7,4%	7,3%
	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	01	02	121	894,73	1 005,30	1 005,30	1 069,00	63,70	6,3%	1 069,00	1 069,00	0,00	0,0%	4,5%	5,4%	5,3%
	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	01	02	122	0,00	70,00	70,00	70,00	0,00	0,0%	0,00	70,00	0,00	0,0%	0,3%	0,4%	0,3%
	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	01	02	129	268,25	303,60	303,60	323,00	19,40	6,4%	323,00	323,00	0,00	0,0%	1,4%	1,6%	1,6%
1.2.	- представительный орган местного самоуправления	01	03	000	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,0%	10,00	10,00	0,00	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%
	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	01	03	122	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,0%	10,00	10,00	0,00	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%
1.3.	- местная администрация	01	04	000	8 469,90	8 871,70	8 871,70	8 911,02	39,32	0,4%	8 906,02	8 876,02	-35,00	-0,4%	39,7%	45,2%	44,1%
	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	01	04	121	5 541,45	5 454,50	5 454,50	5 721,00	266,50	4,9%	5 721,00	5 721,00	0,00	0,0%	24,4%	29,0%	28,4%
	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	01	04	122	244,30	400,50	400,50	217,50	-183,00	-45,7%	212,50	182,50	-35,00	-16,1%	1,8%	1,1%	0,9%
	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	01	04	129	1 662,04	1 647,30	1 647,30	1 729,00	81,70	5,0%	1 729,00	1 729,00	0,00	0,0%	7,4%	8,8%	8,6%
	Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	01	04	242	410,25	369,20	369,20	329,00	-40,20	-10,9%	329,00	329,00	0,00	0,0%	1,7%	1,7%	1,6%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	01	04	244	601,24	659,00	659,00	560,20	-98,80	-15,0%	560,20	560,20	0,00	0,0%	2,9%	2,8%	2,8%
	Иные межбюджетные трансферты	01	04	540		325,70	325,70	337,32	11,62	3,6%	337,32	337,32					
	Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	01	04	851				5,40	5,40		5,40	5,40	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Уплата прочих налогов, сборов	01	04	852	3,11	3,30	3,30	3,60	0,30	9,1%	3,60	3,60	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Уплата иных платежей	01	04	853	7,51	12,20	12,20	8,00	-4,20	-34,4%	8,00	8,00	0,00	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%
1.7.	- резервный фонд	01	11	000	0,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,0%	280,00	280,00	0,00	0,0%	1,3%	1,4%	1,4%
	- Резервные средства	01	11	870	0,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,0%	280,00	280,00	0,00	0,0%	1,3%	1,4%	1,4%
1.8.	- другие общегосударственные вопросы	01	13	000	100,50	240,00	240,00	120,00	-120,00	-50,0%	120,00	120,00	0,00	0,0%	1,1%	0,6%	0,6%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	01	13	244	100,50	240,00	240,00	120,00	-120,00	-50,0%	120,00	120,00	0,00	0,0%	1,1%	0,6%	0,6%

По разделу **02 «Национальная оборона»** на выполнение переданных полномочий по ведению первичного воинского учета в поселениях во исполнение Федерального закона от 28.03.1998 №53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» расходы на 2021 – 2023 годы планируются в сумме 213,70 тыс.рублей в год.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы на 2021 год планируются в сумме 381,23 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы – в сумме 78,52 тыс. рублей в год.

Ассигнования планируются по подразделу 03 04 «Государственная регистрация актов гражданского состояния» на осуществление государственных полномочий Российской Федерации в области регистрации актов гражданского состояния и подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» в рамках муниципальной програм-

мы «Пожарная безопасность сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2019-2024 годы».

Динамика расходов по разделам **03** в разрезе видов расходов представлена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Раздел, подраздел	Вид расходов	Фактическое исполнение за 2019 год	Утверждено на 2020 г.	Ожидаемое исполнение в 2020 г.	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2021 к 2020		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к 2021		Удельный вес			
								руб	%			руб.	%	2020	2021	2023	
2	Национальная оборона	02	00	000	205,40	213,70	213,70	213,70	0,00	0,0%	213,70	213,70	0,00	0,0%	1,0%	1,1%	1,1%
2.1	- Мобилизационная и внебюджетная подготовка	02	03	000	205,40	213,70	213,70	213,70	0,00	0,0%	213,70	213,70	0,00	0,0%	1,0%	1,1%	1,1%
	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	02	03	121	157,76	162,80	162,80	164,20	1,40	0,9%	164,20	164,20	0,00	0,0%	0,7%	0,8%	0,8%
	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	02	03	129	47,64	50,90	49,90	49,90	-1,40	-2,8%	49,90	49,90	0,00	0,0%	0,2%	0,3%	0,2%
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	00	000	55,15	102,00	102,00	381,230	279,23	273,8%	78,52	78,52	-302,71	-79,4%	0,5%	1,9%	0,4%
3.1	- ЗАГС	03	04	000	55,15	64,00	64,00	66,230	2,23	3,5%	68,52	68,52	2,29	3,5%	0,3%	0,3%	0,3%
	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	03	04	121	42,36	49,20	49,20	50,870	1,67	3,4%	52,620	52,620	1,75	3,4%	0,2%	0,3%	0,3%
	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	03	04	129	12,79	14,80	14,80	15,360	0,56	3,8%	15,900	15,900	0,54	3,5%	0,1%	0,1%	0,1%
3.3	- противопожарная безопасность	03	10	000	0,00	38,00	38,00	315,000	277,00		10,00	10,00	-305,00		0,2%	1,6%	0,0%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	03	10	244		38,00	38,00	315,00	277,00		10,00	10,00	-305,00		0,2%	1,6%	0,0%

По разделу **04 «Национальная экономика»** по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2021 году на реализацию программных мероприятий за счет средств Дорожного фонда в целом планируются ассигнования в сумме 1 765,00 тыс. рублей, что на 42,4% меньше, чем в 2020 году, в том числе:

- Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов сельского поселения "Поселок Монгохто" Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2018-2024 годы» - 620,00 тыс. рублей;

- в рамках муниципальной программы «Осуществление дорожной деятельности в части содержания и ремонта автомобильных дорог местного значения в границах сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района

В плановом периоде 2022 - 2023 годов не прогнозируется увеличение расходов.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 2021 году планируется уменьшение расходов на 1 087,00 тыс. рублей (на 14,6%) к оценке 2020 года, что составляет 6 340,00 тыс. рублей. Доля расходов по данному разделу в общем объеме расходов поселения составляет 32,1% в 2021 году. На реализацию программных мероприятий в рамках муниципальных целевых программ предусматривается в 2021 го-

ду 100,0% планируемых расходов по данному разделу, в том числе:

- в рамках муниципальной программы «Капитальный ремонт многоквартирных муниципальных домов в сельском поселении «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2019 – 2023 годы» - 3 400,0 тыс. рублей,

- в рамках муниципальной программы «Содержание и ремонт имущества казны сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2019-2023 годы» - 200,0 тыс. рублей,

- в рамках муниципальной программы «Участие в организации деятельности по сбору и транспортированию твердых коммунальных отходов на территории сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района на 2020-2022 годы» - 200,0 тыс. рублей,

- в рамках муниципальной программы «Благоустройство территорий сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2019 - 2024 годы» - 2 540,0 тыс. рублей.

В течение 2022 - 2023 годов планируется уменьшение расходов на 3,4% до 6 125,00 тыс. рублей.

Динамика расходов по разделам **04 и 05** в разрезе видов расходов представлена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Раздел, подраздел	Вид расходов	Фактическое исполнение за 2019 год	Утверждено на 2020 г.	Ожидаемое исполнение в 2020 г.	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2021 к 2020		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к 2021		Удельный вес			
								руб	%			руб.	%	2020	2021	2023	
4	Национальная экономика	04	00	000	1 723,96	3 065,00	3 065,0	1 765,0	-1 300,0	-42,4%	1 765,00	1 765,00	0,00	0,0%	13,7%	8,9%	8,8%
4.3	- дорожное хозяйство	04	09	000	1 723,96	3 065,00	3 065,00	1 765,00	-1 300,00	-42,4%	1 765,00	1 765,00	0,00	0,0%	13,7%	8,9%	8,8%
	Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	04	09	243	1 167,59	1 800,00	1 800,0	1 100,0	-700,00	-38,9%	1 100,00	1 100,00	0,00	0,0%	8,0%	5,6%	5,5%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	04	09	244	556,38	1 265,00	1 265,0	665,00	-600,00	-47,4%	665,00	665,00	0,00	0,0%	5,7%	3,4%	3,3%
5	Жилищно-коммунальное хозяйство, коммунальное хозяйство	05	00	000	5 958,81	7 427,00	7 427,00	6 340,00	-1 087,00	-14,6%	6 125,00	6 125,00	-215,00	-3,4%	33,2%	32,1%	30,4%
5.1	- жилищное хозяйство	05	01	000	2 144,88	3 200,00	3 200,0	3 600,00	400,00	12,5%	3 600,00	3 600,00	0,00	0,0%	14,3%	18,2%	17,9%
	Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	05	01	243	2 046,87	3 000,00	3 000,0	3 400,00	400,00	13,3%	3 400,00	3 400,00	0,00	0,0%	13,4%	17,2%	16,9%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	05	01	244	98,01	200,00	200,0	200,00	0,00	0,0%	200,00	200,00	0,00	0,0%	0,9%	1,0%	1,0%
5.2	- коммунальное хозяйство	05	02	000	2 685,98	200,00	200,00	200,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	-200,00	-100%	0,9%	1,0%	0,0%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	05	02	244	2 685,98	200,00	200,00	200,00	0,00	0,0%			-200	-100%	0,9%	1,0%	0,0%
5.3	- благоустройство	05	03	000	1 127,95	4 027,00	4 027,00	2 540,00	-1 487,00	-36,9%	2 525,00	2 525,00	-15,00	-0,6%	18,0%	12,9%	12,5%
	Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	05	03	243		2 094,00	2 094,00	600,00	-1 494,00	-71,3%	600,00	600,00	0,00	0,0%	9,4%	3,0%	3,0%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	05	03	244	1 127,95	1 933,00	1 933,00	1 940,00	7,00	0,4%	1 925,00	1 925,00	-15,00	-0,8%	8,6%	9,8%	9,6%

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на период 2021 - 2023 годов планируется сокращение ассигнований на 50,0 тыс. рублей и составят 50,0 тыс. рублей. Программные мероприятия в рамках реализации МП «Развитие культуры сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского

края на 2019-2023 годы» составляют 100%.

По разделу **10 «Социальная политика»** подраздел **10 01 «Пенсионное обеспечение»** на 2021 - 2023 годы планируются ассигнования в сумме 130,00 тыс. рублей, ниже уровня 2020 года на 20,0 тыс. руб. Расходы запланированы на выплату дополнительной надбавки к пенсиям муниципальных служащих.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** на период 2021 - 2023 годов ассигнования планируются в размере 50,0 тыс. рублей в год на уровне 2020 года. Программные мероприятия в рамках реализации МП «Развитие физической культуры и спорта на территории сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2019-2023 годы» составляют 100%.

Динамика расходов по разделам **08, 10 и 11** в разрезе видов расходов представлена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Раздел, подраздел	Вид расходов	Фактическое исполнение за 2019 год	Утверждено на 2020 г.	Ожидаемое исполнение в 2020 г.	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2021 к 2020		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к 2021		Удельный вес		
								руб	%			руб.	%	2020	2021	2023
8	Культура, кинематография	08 00	000	62,05	100,00	100,00	50,00	-50,00	-50%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,4%	0,3%	0,2%
7.1.	- Культура	08 01	000	62,05	100,00	100,00	50,00	-50,00	-50%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,4%	0,3%	0,2%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	08 01	244	62,05	100,00	100,00	50,00	-50,00	-50%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,4%	0,3%	0,2%
9	Социальная политика	10 00	000	104,55	150,00	150,00	130,00	-20,00	-13,3%	130,00	130,00	0,00	0,0%	0,7%	0,7%	0,6%
9.1.	- пенсионное обеспечение	10 01	000	104,55	100,00	100,00	130,00	30,00	30,0%	130,00	130,00	0,00	0,0%	0,4%	0,7%	0,6%
	Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	10 01	312	104,55	100,00	100,00	130,00	30,00	30,0%	130,00	130,00	0,00	0,0%	0,4%	0,7%	0,6%
9.2.	- социальное обеспечение населения	10 03	000	0,00	50,00	50,00	0,00	-50,00	-100%	0,00	0,00	0,00		0,2%	0,0%	0,0%
	Приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	10 03	323		50,00	50,00										
10	Физическая культура и спорт	11 00	000	3,19	50,00	50,00	50,00	0,00	0,0%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,2%	0,3%	0,2%
	- Физическая культура	11 01	000	3,19	50,00	50,00	50,00	0,00	0,0%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,2%	0,3%	0,2%
	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11 01	244	3,19	50,00	50,00	50,00	0,00	0,0%	50,00	50,00	0,00	0,0%	0,2%	0,3%	0,2%

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты»** на период 2021 - 2023 годов ассигнования по сравнению с 2020 годом увеличены на 0,4 тыс. рублей (на 1,9%), и составляют 21,2 тыс. рублей в год. По данному разделу запланированы бюджетные ассигнования в связи с передачей полномочий на уровень муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями.

Динамика расходов по разделу **14** в разрезе видов расходов представлена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Раздел, подраздел	Вид расходов	Фактическое исполнение за 2019 год	Утверждено на 2020 г.	Ожидаемое исполнение в 2020 г.	Проект бюджета на 2021 г.	Темп роста 2021 к 2020		Проект бюджета на 2022 г.	Проект бюджета на 2023 г.	Темп роста 2023 к 2021		Удельный вес		
								руб	%			руб.	%	2020	2021	2023
12	Межбюджетные трансферты	14 00	000	740,40	20,80	20,80	21,20	0,40	1,9%	21,20	21,20	0,00	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%
	- Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14 03	000	740,40	20,80	20,80	21,20	0,40	1,9%	21,20	21,20	0,00	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%
	Иные межбюджетные трансферты	14 03	540	740,40	20,80	20,80	21,20	0,40	1,9%	21,20	21,20	0,00	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%

Анализ проекта бюджета на 2021 год показал, что наибольший удельный вес имеют ассигнования:

по виду расходов 121 «Фонд оплаты труда» в сумме 7 005,07 тыс. рублей - 35,7% от общего объема расходов бюджета;

по виду расходов 129 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов» в сумме 2 116,86 тыс. рублей - 10,7% от общего объема рас-

	«Монгохто» Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2014- 2020 годы»										
13	"Противодействие коррупции в сельском поселении "Поселок Монгохто" Ванинского муниципального района Хабаровского края в 2018-2023 годы"										
14	"Формирование современной городской среды на территории сельского поселения "Поселок Монгохто" Ванинского района Хабаровского края на 2018 - 2022 годы"										
15	Развитие муниципальной службы в сельском поселении "Поселок Монгохто" Ванинского муниципального района Хабаровского края										
	<i>Итого:</i>		9 761,5	9 236,5	9 206,5	9 761,5	9 236,5	9 206,5	100,0%	100,0%	100,0%

Финансовое обеспечение программ в 2021 году составляет 100%.

Переход на программный бюджет в полном объеме в 2021 году плановом периоде 2022 - 2023 годов сельским поселением не планируется, доля программных расходов составляет в среднем 47,4%.

Выводы

1. Формирование бюджета осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики поселения.

2. Проект бюджета сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района на 2021 год плановый период 2022 и 2023 годов составлен с использованием показателей прогноза социально-экономического развития сельского поселения.

3. Доходы бюджета поселения на 2021 - 2023 годы сформированы с учетом ожидаемого исполнения бюджета за 2020 год.

4. **В нарушение** статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ в текстовой части проекта решения о бюджете поселения не утверждаются условно утверждаемые расходы в сумме 478,5 тыс. рублей на 2022 год и 959,07 тыс. рублей.

5. Превышение норматива на содержание органов местного самоуправления составляет 2 315,16 тыс. рублей.

Предложения.

1. При составлении проекта бюджета соблюдать требования Бюджетного кодекса РФ и иных нормативных правовых документов.

2. Контрольно-счетная палата, проведя экспертизу проекта бюджета сельского поселения «Поселок Монгохто» Ванинского муниципального района на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов, рекомендует после устранения замечаний вынести проект бюджета на публичные слушания.

И. о. председателя контрольно-счетной палаты



Т.И. Субботина