**Информация**

**По результатам финансово-экономической экспертизы проекта бюджета муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов установлено следующее.**

1. За основу прогноза социально-экономического развития взят базовый вариант прогноза. Пояснительная записка к прогнозу сформирована по показателям базового варианта прогноза.

Численность прибывших на территорию городского округа выше численности выбывших на 322 человека. В результате численность постоянного населения города за 2018 год составила 70 089 человек, в среднегодовом исчислении 70 105 человек

Среднегодовая численность занятых в экономике городского округа на 1 января 2019 года составила 16 956 человек. К концу 2022 году ожидаемая численность составит 17 512 человек.

Объем отгруженных товаров собственного производства за 9 месяцев 2019 года, выполненных работ и услуг собственными силами сложился в размере 6 761,0 млн. руб., что составило 113,4% к соответствующему периоду прошлого года. Рост этого показателя прогнозируется с 8 937,00 млн. руб. в 2019 году до 10 291,0 млн. руб. в 2022 году.

Объем инвестиционных вложений в основной капитал в 2019 году оценивается в размере -405,3 млн. руб., из них за счет собственных средств предприятий -337,8 млн. руб. и привлеченных средств 67,5 млн. руб.

Объем инвестиций прогнозируется с 398,0 млн. руб. в 2020 году до 474,2 млн. руб. в 2022 году в сопоставимых ценах.

По состоянию на 1 января 2019 года на территории городского округа осуществляли свою деятельность 2139 индивидуальных предпринимателей и 340 малых и микро-предприятий. Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) занятых на данных предприятиях составила 4136 человек.

К концу 2019 г. ожидаемая численность малых и микро-предприятий составит 310, а численность работающих на этих предприятиях составит 4 220 человек.

В 2020- 2022 годах прогнозируется ежегодное увеличение количества малых предприятий на 0,3-0,6 %. в год, Среднемесячная численность, работников будет ежегодно увеличиваться и в 2022 году составит 4260 человек**.**

В 2020-2022 годах прогнозируется рост оборота малых предприятий на 4 процента. В 2022 году он составит 3,928 млн. руб. и увеличится к достигнутому в 2018 году на 17,3%.

Численность безработных, зарегистрированных в службе занятости на 1 октября 2019 года составляла 316 человек, что на 7 человек больше аналогичного периода 2018 года. По прогнозу численность безработных к 2022 году сохранится в пределах 290 человек, при уровне безработицы -0,8%%.

Численность занятых в экономике в 2019 году составляла 15 700 человек. К концу 2022 г. составит 15 860 человек.

За 2019г. ожидаемая среднемесячная начисленная номинальная заработная плата одного работника (по крупным и средним предприятиям) составит в размере 25 697,00 рублей.

В прогнозные годы также ожидается рост заработной платы одного работника по крупным и средним предприятиям на 6,6 -7,6%. К концу 2022 года она составит 31 686,00 рублей.

В 2019 году ожидаемый оборот розничной торговли в ценах соответствующих лет составит 4 830,00 млн. руб. К концу прогнозируемого периода в 2022 году оборот розничной торговли составит 5,590 млн. руб. в действующих ценах к 2018 году составит 122,3%.

По оценке в 2019 году объем платных услуг населению составит 366 млн. 585тыс. руб. или 100,1 процента к уровню 2018 года (в сопоставимых ценах). В 2022 году прогнозируется рост объема платных услуг и достигнет 424 млн. 358 тыс. руб., что в действующих ценах к 2018 году составит 121,6 %.

2.Доходы бюджета муниципального образования городского округа Клинцы на 2020 год прогнозируются в объеме 1 137 681 474,59 рублей с увеличением к первоначально утвержденному плану на 2019 год на 15,8 процента (155 390 368,3 руб.) и снижением по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года снизилась на 4,3 процента (51 695 430,80 руб.), что в основном обусловлено сложившейся практикой распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов бюджета городского округа в ходе его исполнения.

В плановом периоде доходы бюджета прогнозируются:

на 2021 год- 1 113 294 643,11 рублей, со снижением к предыдущему году - 2,4 процента;

на 2022 год- 1 415 467 013,24 рублей, с увеличением к предыдущему году -27,1 процента.

3. Налоговые и неналоговые доходы муниципального образования городского округа Клинцы прогнозируются в объеме 465  291 772,00 руб., что на 19 264 565,00 руб. или на 4,3 % больше уровня предыдущего года по состоянию на 14.11.2019г.

В плановом периоде налоговые и неналоговые доходы бюджета прогнозируются:

на 2021 год- 498 775 099,00 рублей, с ростом к предыдущему году - 10,7 процента;

на 2022 год- 543 907 017,00 рублей, с увеличением к предыдущему году -109,0 процента.

4.Налоговые доходымуниципального образования городского округа Клинцы прогнозируются на 2020 год в объеме 429 808 479,00 руб. Удельный вес налоговых доходов в структуре налоговых и неналоговых доходов в 2020 году на 1,6% больше чем в 2019 году (по оценке – 90,8%). Темп роста к 2019 году составляет 6,1%. В структуре доходов бюджета в 2020 году налоговые доходы занимают 37,8%, что на 3,3% больше, чем в 2019 году (34,5%).

В плановом периоде налоговые доходы бюджета прогнозируются:

на 2021 год- 463 172 822,00 рублей, с ростом к предыдущему году - 7,8 процента;

на 2022 год- 507 383 714,00 рублей, с увеличением к предыдущему году -9,5 процента.

Более половины плановых поступлений налоговых доходов в 2020 году приходится на налог на доходы физических лиц – 70,3%. Плановая сумма составляет 302 258 679,00 руб. По сравнению с 2019 годом (по первоначальному плану) в объеме увеличился на 36 435 240,00 руб.

5.Неналоговые доходы муниципального образования городского округа Клинцы прогнозируются на 2020 год в объеме 35 483 293,00 руб., что на 1,6% или 5 342 646,00 руб. меньше, чем в 2019 году (9,2% или 40 825 939,00 руб.).

В структуре доходов бюджета в 2020 году неналоговые доходы занимают 3,1%, что на 0,5% меньше, чем в 2019 году (3,6%).

В плановом периоде неналоговые доходы бюджета прогнозируются:

на 2021 год- 35 602 277,00 рублей, с ростом к предыдущему году - 0,3 процента;

на 2022 год- 36 523 303,00 рублей, с увеличением к предыдущему году -2,6 процента.

Наибольшие поступления по неналоговым доходам планируются получить от:

|  |
| --- |
| Доходов получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков - 12 769 500,00 руб.. |

6. Прогнозируемые безвозмездные поступления городского бюджета в 2020 году запланированы в сумме 672 389 702,59 рублей, со снижением на 70 829 795,71 рублей к ожидаемой оценке 2019 года. Безвозмездные поступления на 2021 год планируются в сумме 614 519 544,11 рублей, на 2022 год в сумме 871 559 996,24 рублей.

Сокращение безвозмездных поступлений в 2021 году по сравнению с 2020 годом отмечается, в основном, по субсидиям и обусловлено сложившейся практикой распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов областного бюджета в ходе его исполнения.

7. Объем расходов бюджета городского округа в 2020 году составит 1 137 681 474,59 рублей. Темп снижения расходов в 2020 году к 2019 году составляет 6,7 процента.

Если сравнивать представленные параметры бюджета на 2020 год с первоначально утвержденным бюджетом на 2019 год, то по расходам планируется увеличение на 15,8 % или 155 390 368,3 руб.

В плановом периоде расходы бюджета прогнозируются:

на 2021 год- 1 113 294 643,11 рублей.

на 2022 год- 1 415 467 013,24 рублей.

8. Приоритетом при планировании бюджетных ассигнований на 2020 – 2022 годы являлось безусловное исполнение всех принятых социальных обязательств, которые сохранены на уровне не ниже 2019 года.

Объем расходов по отраслям так называемого «социального блока» (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) составит в 2020 году 860 571 579,09 рублей или 75,5 % объема расходов бюджета городского округа, в 2021 году –843 717 700, 77руб. или 75,8 % и в 2022 году – 914 147 734,58 руб. или 100,7 %.

9. Наибольший удельный вес в расходах занимают расходы на «Образование», в 2020 году это 66,8 %, в 2021 году – 66,0% и в 2022 году – 53,1% от всех расходов городского бюджета.

Расходы городского бюджета планируются по 10 разделам бюджетной классификации. Со снижением к уровню 2019 года запланированы расходы только по 5 разделам – «Национальная экономика» - 7,5%, «Жилищно-комму­нальное хозяйство» - 6,6%, «Культура» - 2,7%, «Социальная политика»-5,9% и «Физическая культура и спорт»-0,1%. По остальным разделам наблюдается рост. Наибольшее увеличение по объему отмечено в отношении расходов раздела 07 «Образование», расходы по сравнению с 2019 годом запланированы с ростом на 36 190 194,29 рублей или 105,0%.

В качестве одного из основных приоритетов бюджетной политики области по-прежнему будет являться исполнение законодательно установленных публично-нормативных и иных социально-значимых обязательств, в том числе по выплате социальных пособий и компенсаций.

10. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов, сформирован в программной структуре расходов на основе 8 муниципальных программ.

В соответствии с Порядком разработки муниципальных программ в составе приложений к законопроекту представлено аналитическое распределение расходов городского бюджета на 2020 - 2022 годы   
по четырем распорядителям средств бюджета городского округа в соответствии с классификацией расходов бюджета.

11. Расходы на бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности в проекте бюджета городского округа на 2020 -2022 годы предусмотрены в рамках двух муниципальных программ.

Объем бюджетных инвестиций на 2020 год составляет 58 917 980,55 рублей, на 2021 год составляет 32 300 000,00 рублей, что ниже уровня 2020 года на 26 617 980,55рублей или 45,2 процента, на 2022 год составляет 162 020 000,00 рублей, что выше уровня 2021 года на 129 720 000,0 рублей или 5 раз.

П результатам финансово- экономической экспертизы проектов приложений к проекту решения учтены предложения Контрольно-счетной палаты города Клинцы по устранению нарушений и недостатков по двум приложениям.

12 Проектом Решения предусмотрено формирования бюджета муниципального образования городского округа Клинцы на 2020-2022 годы без дефицита.

Долговая политика городской администрации планируется на все годы в сумме 60 000 000,00 руб., внутренний долг городского округа по состоянию на 1 января 2021 г. 60 000 000,00руб., на 1 января 2022 г. 60 000 000,00 руб. и на 1 января 2023 г. соответственно 60 000 000,00руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга запланированы в 2020 году в объеме 6 268 500,00 руб., т.е. к уровню ожидаемого исполнения 2019 года планируется прирост в сумме 248 447 990,89 руб.. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов городского бюджета в 2020 году составит 0,6%, в 2021 году 0,5% и в 2022 году 0,3% .

Показатели долговой зависимости бюджета муниципального образования городского округа Клинцы находятся в рамках, определенных бюджетным законодательством Российской Федерации.

Председатель Контрольно –

счетной палаты горда Клинцы М.А.Титенко