



**Финансовое управление
города Осинники**

652810, Кемеровская область,
г. Осинники, ул. Советская, 17
т. 4-41-94 факс 4-50-01
От 29.01.2019г. № 02-171/46

На _____ от _____

Заместителю Главы
по экономике и коммерции
Самарской Ю.А.

Финансовое управление города Осинники представляет «Отчет о целевых показателях (индикаторах) муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» на 2017-2021 годы по состоянию на 01.01.2019г.

Наименование целевого показателя (индикатора)	Порядок определения (формула)	Норматив на 2018 г.	Расчетное значение на 01.01.19 г.	Условный индекс	
1	2	3	4	5	
1. Отношение дефицита бюджета города к доходам без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (ст. 92.1 БКРФ) (ОС1), процентов	Рассчитывается по формуле:	≤ 10	0,7	1	
	$OS1 = (ДЕФ-СКО-РБК-ПА) / (Д-БВП-ДопН)$				
	где:				
	ДЕФ - размер дефицита бюджета Осинниковского городского округа;				44 650 907,05
	СКО - размер снижения остатков на счетах по учету средств бюджета города;				13 924 155,65
	РБК - разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами, предоставленными бюджету Осинниковского городского округа другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;				29 361 000,00
	ПА - объем поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале;				0,00
	Д - общий объем доходов бюджета Осинниковского городского округа;				1 687 471 663,69
	БВП - объем безвозмездных поступлений				1 365 254 663,69
	ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений				132 961 645,35
2. Наличие нормативно-правовых актов, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Осинниковского городского	да/нет	да	да	1	

го округа (ОС2)				
3. Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Осинниковского городского округа (ОС3), процентов	Рассчитывается по формуле:			
	$ОС3 = Дн / н(i) / Дн / н (i-1) \times 100$, где:	≥ 103		
	Дн/н – объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Осинниковского городского округа;			
	i – отчетный период;	322 241 568,24		
	i-1 – предшествующий период	308 295 823,60	104,5	1
4. Доля выпадающих доходов бюджета Осинниковского городского округа (ОС4), процентов	Рассчитывается по формуле:			
	$ОС4 = РНл / Дл \times 100$ где:	$\leq 3,5$		
	РНл – выпадающие доходы муниципального бюджета, связанные с предоставлением налоговых льгот;	9 465 800,00		
	Дл – налоговые доходы бюджета Осинниковского городского округа	284 859 809,77	3,3	1
5. Доля расходов бюджета, утвержденная в составе резервного фонда администрации Осинниковского городского округа, в общем объеме расходов бюджета города (ст.81 БК РФ) (ОС5), процентов	Рассчитывается по формуле:			
	$ОС5 = Орф / Р \times 100$			
	где:	≤ 3		
	Орф - объем резервного фонда администрации Осинниковского городского округа;	0,00		
	Р - общий объем расходов бюджета города	1 732 122 570,74	0,0	1
6. Удельный вес расходов бюджета Осинниковского городского округа, формируемых в рамках программ (ПЭ1), процентов	Рассчитывается по формуле:	≥ 90		
	$ПЭ = РПр / Р \times 100$			
	где:			
	РПр - объем расходов бюджета Осинниковского городского округа, формируемых в рамках программ;	1 642 983 418,36		
	Р - общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа	1 706 421 202,42	96,3	1
7. Доля расходов муниципального бюджета, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2), процентов	Рассчитывается по формуле:			
	$ПЭ2 = РСс / Р \times 100$, где:	≥ 50		
	РСс – объем расходов бюджета Осинниковского городского округа, направленных на поддержку и развитие социальной сферы;	1 271 700 168,58		
	Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа	1 706 421 202,42	74,5	1
8. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Осинниковского городского округа к расходам бюджета (ПЭ3), процентов	Рассчитывается по формуле:			
	$ПЭ3 = ПКРЗ / Р \times 100$, где:	$\leq 0,12$		
	ПКРЗ – объем просроченной кредиторской задолженности бюджета Осинниковского городского округа;	0,00		
	Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа	1 706 421 202,42	0	1
9. Отношение муниципального долга городского округа к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и	Рассчитывается по формуле:			
	$УМД1 = (МД / (Д - БВП - ДопН)) \times 100$, где:	< 50		
	МД – размер муниципального долга городского округа;	30 000 000,00	15,9	1

поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (УМД1), процентов	Д – общий объем доходов бюджета Осинниковского городского округа;	1 676 899 360,98		
	БВП – объем безвозмездных поступлений в бюджет Осинниковского городского округа	1 354 657 792,74		
	ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	133 043 816,47		
10. Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам в общем объеме задолженности по долговым обязательствам Осинниковского городского округа (УМД2), процентов	рассчитывается по формуле: $УМД2 = ПЗДО / ЗДО \times 100$			
	где:	0,0		
	ПЗДО - объем просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа;	0,0		
	ЗДО - общий объем задолженности по долговым обязательствам Осинниковского городского округа	30 000 000,00	0,0	1
11. Превышение ставки по привлеченным кредитам коммерческих банков над ставкой рефинансирования (ключевой ставкой) Банка России (УМД3), процентов	Рассчитывается по формуле: $УМД3 = Ст - Срф$			
	где:	≤ 10		
	Ст - процентная ставка по привлеченным кредитам коммерческих банков; Срф - ставка рефинансирования (ключевая ставка) Банка России	0,0 7,75	0	0
12. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа (УМД4), процентов	Рассчитывается по формуле: $УМД4 = (РОМД / (Р - Рсубв)) \times 100$, где:			
	РОМД – расходы на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа;	12 007,46		
	Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа;	1 706 421 202,42		
	Рсубв – расходы бюджета Осинниковского городского округа; осуществляемые за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	804 859 692,52	0,00	1
13. Размещение на сайте администрации Осинниковского городского округа информации об исполнении бюджета, (ПП1)	да/нет	да	да	1
14. Размещение проекта Решения о бюджете, решения о бюджете, проекта отчета и отчета об исполнении бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Осинниковского городского округа, (ПП2)	да/нет	да	да	1

Пункт 2: Наличие нормативно-правовых актов, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Осинниковского городского округа - приняты:

- постановление администрации Осинниковского городского округа от 30.05.2016г. № 409-п «Об утверждении Порядка разработки прогноза социально-экономического

развития муниципального образования - Осинниковский городской округ на среднесрочный период»

- постановление администрации Осинниковского городского округа от 30.08.2016г. № 708-п «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и содержание бюджетного прогноза муниципального образования – Осинниковский городской округ на долгосрочный период»
- постановление администрации Осинниковского городского округа от 17.09.2018г. № 481-п «Об утверждении прогноза социально-экономического развития муниципального образования - Осинниковский городской округ на 2018 год и плановый период до 2019 – 2021 г.г.»
- постановление администрации Осинниковского городского округа от 05.06.2017г. № 436-п «Об утверждении прогноза социально – экономического развития муниципального образования – Осинниковский городской округ на период до 2035 года»
- постановление администрации Осинниковского городского округа от 02.03.2018г. № 120-п «Об утверждении бюджетного прогноза муниципального образования – Осинниковский городской округ на долгосрочный период до 2035 года»

Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Осинниковского городского округа по сравнению с предшествующим годом составил 104,5 %, что выше нормативного значения на 4,5 % или 13 945,8 тыс. руб.

Налоговые доходы в 2018 году по сравнению с аналогичным периодом 2017года увеличились на 33 544,8 тыс. руб., в основном за счет:

- Налога на доходы физических лиц по сравнению с 2017 годом получен на 29 301,0 тыс. руб. больше, в связи с ростом поступлений от следующих налогоплательщиков: ООО "ШАХТА "ОСИННИКОВСКАЯ"(2250,0 тыс. руб.), ООО "УМГШО" (2126,0 тыс. руб.), ООО "Транссибуголь" (4145,0 тыс. руб.) в основном за счет роста объемов производства и увеличения численности работников, кроме того повлиял рост утвержденного дополнительного норматива на 2018 год (с 25,43% в 2017 году до 26,28% в 2018 году) и увеличение ФОТ в бюджетных учреждениях.

- Налоги на совокупный доход - поступило на 7 390,4 тыс. руб. больше, что связано с поступлением в 2018 году 30% по УСН, переданного субъектом с 2018г. в порядке компенсации за снижение поступлений по ЕНВД, в связи со снижением налоговой базы (уменьшение количества торговых мест, переход на упрощенную систему налогообложения).

- Акцизы возросли на 607,5 тыс. руб. по сравнению с 2017г.

- Налоги на имущество сократились по сравнению с 2017г. на 5 312,7 тыс. руб., при этом:

* налог на имущество физических лиц за 2018г. вырос на 890,0 тыс. руб., что связано с гашением задолженности прошлых периодов;

* транспортный налог увеличился на 77,6 тыс. руб.

* земельный налог получен в 2018г. на 6 280,3 тыс. руб. меньше, чем в 2017г. (за счет переоценки кадастровой стоимости земли посредством судебных разбирательств, а также возвратом средств МАУ СК «Шахтер» в сумме 1 738,2 тыс. руб. по уточненной декларации).

- Государственная пошлина: исполнение составило на 1 558,6 тыс. руб. больше, что связано с увеличением обращений населения в суд общей юрисдикции и в МФЦ города.

Неналоговые доходы в 2018г. сократились по сравнению с 2017г. на 19 599,0 тыс. руб., в то числе за счет:

- Арендная плата за земли, находящиеся в государственной собственности до разграничения государственной собственности на землю по сравнению с 2017 годом исполнение составило на 2 183,4 тыс. руб. меньше, что обусловлено применением определения Верховного суда РФ в постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 05.02.2010г. № 47, в плане правомерности применения коэффициента инфляции.

- Доходы от использования имущества: исполнение составило на 1 811,9 тыс. руб. меньше, чем в 2017г., что связано с расторжением договора аренды с Чергинец О.М., в связи с неуплатой за аренду помещения и поданы иски в суд на сумму 538,7 тыс.руб.

- Платежи при пользовании природными ресурсами по сравнению с 2017 годом исполнение составило на 1 304,2 тыс. руб. меньше, в связи с изменениями в нормативных актах в отношении исчислений платежей и появлением сетевого оператора по вывозу мусора.

- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет города поступило на 2 094,7 тыс. руб. меньше, чем в 2017г., в связи с отсутствием ликвидного имущества и в связи с полной выплатой за имущество, приобретенное с отсрочкой на 5 лет.

- Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства по сравнению с 2017 годом в бюджет города поступило на 10 350,2 тыс. руб. меньше, в связи с компенсацией затрат бюджетов городских округов (возврат субсидий) в 2017 году.

- Прочие неналоговые доходы снизились на 653,7 тыс. руб.

- Штрафы, санкции возмещение ущерба в бюджет города поступило на 1 200,9 тыс. руб. меньше, в основном за счет снижения штрафных санкций, начисляемых отделом внутренних дел.

Пункт 4: Доля выпадающих доходов бюджета Осинниковского городского округа рассчитана исходя из ожидаемой суммы льгот за 2018г. – 9 465 800,00 руб.

Ожидаемая сумма льгот сложилась: 9 465 803,00 руб. = 8 649 000,00 руб. + 816 800,00 руб.

- сумма выпадающих доходов по земельному налогу за 2018г. (отчет ФНС № 5 МН) 11 532 000,0 руб. : 4 квартала x 3 квартала = 8 649 000,00 руб. (сумма за 4 квартал 2018г. предоставляется в 1 квартале 2019г.)

- сумма по земельным участкам, занятым государственными учреждениями здравоохранения – 816 800,00 руб.

Решением Совета народных депутатов Осинниковского городского округа от 22.10.2013 N 8-МНА (в редакции Решения № 243-мна от 20.09.2016г.) установлены налоговые льготы в виде полного освобождения от уплаты земельного налога муниципальными учреждениями (бюджетным, автономным, казенным), финансируемым за счет средств местного бюджета.

Решением Совета народных депутатов Осинниковского городского округа от 22.10.2013 N 8-МНА (в редакции Решения № 314-мна от 24.04.2017г.) с 01.01.2018г. снижена ставка с 1,5 процентов до 0,7 процента в отношении земельных участков, занятых государственными учреждениями здравоохранения.

Пункт 11: По состоянию на 01.01.2019г. кредиты коммерческих банков не привлекались

Пункт 13: Размещение информации об исполнении бюджета на каждое первое число месяца:– размещается на официальном сайте администрации Осинниковского городского округа.

Пункт 14: Проекты Решений о бюджете Осинниковского городского округа, отчеты об исполнении муниципального бюджета размещаются в доступной для граждан форме на официальном сайте Администрации Осинниковского городского округа.

Коэффициент эффективности муниципальной программы рассчитывается по формуле:

$$КЭП = \sum I / \sum i, \text{ где:}$$

$\sum I$ – сумма условных индексов по всем показателям

$\sum i$ – сумма максимальных значений условных индексов по всем показателям.

Условный индекс показателя определяется исходя из следующих условий:

- при выполнении (перевыполнении) планового значения показателя в отчетном периоде показателю присваивается условный индекс «1»;
- при невыполнении планового значения показателя в отчетном периоде показателю присваивается условный индекс «0».

По результатам определения коэффициента эффективности муниципальной программе присваиваются следующие критерии оценок:

«хорошо» – при $KЭП \geq 0,75$;

«удовлетворительно» – при $0,50 \leq KЭП < 0,75$;

«неудовлетворительно» – при $KЭП < 0,50$.

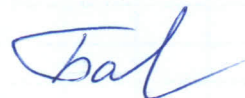
Плановое значение целевого показателя (индикатора) коэффициента эффективности муниципальной программы на 2018 год составляет 0,9

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 2018 год составил:

$KЭП = 14 \text{ условных индексов} : 13 \text{ максимальных значений условных индексов} = 0,9$

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 2018 года достиг планового значения целевого показателя (индикатора) коэффициента эффективности муниципальной программы 0,9 - что соответствует критерию «хорошо».

Начальник финансового управления



Э.А. Баландина

Филинская С.Ю.
4-26-90