



**Финансовое управление
города Осинники**

652810, Кемеровская область,
г. Осинники, ул. Советская, 17
т. 4-41-94 факс 4-50-01
От 25.04.2019г. № 02-17/167

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 01.04.2019г.

Наименование целевого показателя (индикатора)	Порядок определения (формула)	Норматив на 2019 г.	Расчетное значение на 01.04.19 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	4,9 ✓	1
	$ОС1 = (ДЕФ-СКО-РБК-ПА) / (Д-БВП-ДопН)$			
	где:			
	ДЕФ - размер дефицита бюджета Осинниковского городского округа;	9 155 200,00		
	СКО - размер снижения остатков на счетах по учету средств бюджета города;	0,00		
	РБК - разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами, предоставленными бюджету Осинниковского городского округа другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	0,00		
	ПА - объем поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале;	0,00		
	Д - общий объем доходов бюджета Осинниковского городского округа;	1 695 507 301,06		
	БВП - объем безвозмездных поступлений	1 369 927 301,06		
ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	138 738 955,14			
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;	95 435 210,69		
	i-1 – предшествующий период	76 267 259,17	125,1 ✓	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;	2 649 759,75		
	Дл – налоговые доходы бюджета Осинниковского городского округа	78 742 703,74 ✓	3,4	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;	100 000,00		
	Р - общий объем расходов бюджета города	1 704 662 501,06	0,01 ✓	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;	366 516 532,64		
	Р - общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа	383 468 503,50	95,6 ✓	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;	327 886 570,74		
	Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа	383 468 503,50	85,5 ✓	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	383 468 503,50	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;	27 498 000,00	49,6 ✓	1

поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (УМД1), процентов	Д – общий объем доходов бюджета Осинниковского городского округа;	395 280 503,71		
	БВП – объем безвозмездных поступлений в бюджет Осинниковского городского округа	299 845 293,02		
	ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	40 007 602,13		
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	27 498 000,00 ✓	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;	0,0		
	Срф - ставка рефинансирования (ключевая ставка) Банка России	7,75	0	0
12. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа (УМД4), процентов	Рассчитывается по формуле:			
	$УМД4 = (РОМД / (P - P_{субв})) \times 100$, где:	< 15		
	РОМД – расходы на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа;	4 714,50 ✓		
	P – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа;	383 468 503,50		
	Pсубв – расходы бюджета Осинниковского городского округа; осуществляемые за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	204 144 234,59	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 отчет 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 содержания 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 125,1 %, что выше нормативного значения на 19 168,0 тыс. руб.

Налоговые доходы увеличились за счет:

- Налога на доходы физических лиц получено на 10 112,3 тыс. руб. больше, в связи с ростом ФОТ в бюджетных учреждениях, увеличением поступлений от следующих налогоплательщиков: ООО «УМ ГШО», ООО «Шахта «Осинниковская», ООО «ТСУ», а так же ростом дополнительного норматива на 2019 год с 26,28% в 2018 году до 28,91% в 2019 году.
- Налога на совокупный доход - поступило на 736,7 тыс. руб. больше, что связано с внесенными изменениями в нормативные акты.
- Акцизы возросли на 466,2 тыс. руб.
- Налоги на имущество сократились на 368,4 тыс. руб., при этом:
 - * налог на имущество физических лиц вырос на 624,2 тыс. руб., что связано с гашением задолженности прошлых периодов;
 - * транспортный налог увеличился на 17,6 тыс. руб.
 - * земельный налог уменьшился на 1 010,2 тыс. руб., в связи со снижением ставки учреждениям здравоохранения и снижением кадастровой стоимости налогоплательщиками в судебном порядке.
- Государственной пошлины: исполнение составило на 72,5 тыс. руб. больше, что связано с увеличением численности обращений населения в суд общей юрисдикции.

Неналоговые доходы увеличились за счет:

- Доходы от использования имущества сократились на 266,9 тыс. руб. в связи со снижением кадастровой стоимости в судебном порядке и выкупом земельных участков, за счет роста задолженности.
- Платежи при пользовании природными ресурсами выросли на 385,0 тыс. руб., в связи с внесением изменений в начисления.
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили на 91,3 тыс. руб. меньше в связи с отсутствием ликвидного имущества.
- Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили на 8 221,1 тыс. руб. больше, в связи с большей суммой возвратов дебиторской задолженности в текущем году.
- Штрафы, санкции возмещение ущерба в бюджет города поступили на 154,7 тыс. руб. больше, в основном за счет штрафов, начисляемых ГОВД.

- Прочие неналоговые доходы получены на 253,9 тыс. руб. меньше в связи со снижением численности заявлений в МКУ КУМИ на участие в аукционе по продаже права на заключение договора аренды земельных участков под нестационарные торговые объекты.

Пункт 4: Доля выпадающих доходов бюджета Осинниковского городского округа рассчитана исходя из ожидаемой суммы льгот за 2019г.

Ожидаемая сумма льгот сложилась из суммы выпадающих доходов по земельному налогу за 2019г. (отчет ФНС № 5 МН за 2017г.) 11 331000,0 руб. и перерасчета кадастровой стоимости в сторону снижения 731 961,00 руб.

$(11\ 331\ 000,00 - 731\ 961,00) : 4 = 2\ 649\ 759,75$ руб.

При получении отчета ФНС № 5 МНА за 2018 год сумма выпадающих доходов будет скорректирована.

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 01.04.2019г. 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: В 1 квартале 2019г. изменения в Решение о бюджете Осинниковского городского округа не вносились. 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:

$КЭП = \sum I / \sum i$, 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 $КЭП \geq 0,75$;

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

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

Плановое значение целевого показателя (индикатора) коэффициента эффективности муниципальной программы на 1 квартал 2019 года составляет 0,9

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 1 квартал 2019 года составил:

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

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 1 квартал 2019 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