



**Финансовое управление  
города Осинники**

652810, Кемеровская область,  
г. Осинники, ул. Советская, 17  
т. 4-41-94 факс 4-50-01  
От 25.07.2019г. № 02-17/285

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 01.07.2019г.

Наименование целевого показателя (индикатора)	Порядок определения (формула)	Норматив на 2019 г.	Расчетное значение на 01.07.19 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:			
	$OS1 = (ДЕФ-СКО-РБК-ПА) / (Д-БВП-ДопН)$	$\leq 10$		
	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;	2 004 041 639,22		
	БВП - объем безвозмездных поступлений	1 668 461 639,22		
ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	139 076 051,92		4,66	1
2. Наличие нормативно-правовых актов, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Осинниковского городского округа	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:	$\geq 103$		
	Дн/н – объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Осинниковского городского округа;			
	i – отчетный период;	194 030 913,24		
	i-1 – предшествующий период	156 340 226,87	124,1	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;	4 750 000,0		
	Дл – налоговые доходы бюджета Осинниковского городского округа	156 330 980,85	3,0	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:	$\leq 3$		
	Орф - объем резервного фонда администрации Осинниковского городского округа;	100 000,00		
	Р - общий объем расходов бюджета города	2 013 196 839,22	0,00	1
6. Удельный вес расходов бюджета Осинниковского городского округа, формируемых в рамках программ (ПЭ1), процентов	Рассчитывается по формуле:	$\geq 90$		
	$ПЭ = РПр / Р \times 100$			
	где:			
	РПр - объем расходов бюджета Осинниковского городского округа, формируемых в рамках программ;	820 068 865,67		
	Р - общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа	855 109 468,05	95,9	1
7. Доля расходов муниципального бюджета, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2), процентов	Рассчитывается по формуле:			
	$ПЭ2 = РСс / Р \times 100$ , где:	$\geq 50$		
	РСс – объем расходов бюджета Осинниковского городского округа, направленных на поддержку и развитие социальной сферы;	716 770 597,43		
	Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа	855 109 468,05	83,8	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	855 109 468,05	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;	24 996 000,00	21,7	1

поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (УМД1), процентов	Д – общий объем доходов бюджета Осинниковского городского округа;	882 833 089,22		
	БВП – объем безвозмездных поступлений в бюджет Осинниковского городского округа	688 802 175,98		
	ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	78 603 436,31		
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 x 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	24 996 000,00	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 7,5	0	0
12. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа (УМД4), процентов	Рассчитывается по формуле: УМД4 = (РОМД / (Р - Рсубв)) x 100,			
	где:	< 15		
	РОМД – расходы на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа;	11 460,43		
	Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа; Рсубв – расходы бюджета Осинниковского городского округа; осуществляемые за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	855 109 468,05 450 143 354,62	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 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»
- постановление администрации Осинниковского городского округа от 20.02.2017г. № 103-п «Об утверждении Порядка разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития муниципального образования - Осинниковский городской округ на долгосрочный период»

Пункт 3: Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Осинниковского городского округа по сравнению с предшествующим годом составил 124,1 %, что выше суммы предшествующего года на 37 690,6 тыс. руб.

Налоговые доходы увеличились на 17 535 тыс. руб., в том числе за счет:

- Налогов на доходы физических лиц получено на 17 936,9 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.

- Налогов на совокупный доход поступило больше на 254,3 тыс. руб.

- Акцизов – больше на 710,4 тыс. руб.

- Налогов на имущество, которые сократились на 1 734,3 тыс. руб., при этом:

\* налог на имущество физических лиц вырос на 748,4 тыс. руб., что связано с гашением задолженности прошлых периодов;

\* транспортный налог увеличился на 3,2 тыс. руб.

\* земельный налог уменьшился на 2 485,9 тыс. руб., в связи со снижением ставки учреждениям здравоохранения, снижением кадастровой стоимости земли налогоплательщиками в судебном порядке и возвратом земельного налога по уточненной декларации МАУ СК «Шахтер».

- Государственной пошлины: исполнение составило на 367,6 тыс. руб. больше, что связано с увеличением численности обращений населения в суд общей юрисдикции.

Неналоговые доходы увеличились на 20 155,0 тыс. руб. за счет:

- Доходов от использования имущества - сократились на 582,7 тыс. руб. в связи со снижением кадастровой стоимости в судебном порядке и выкупом земельных участков.

- Платежей при пользовании природными ресурсами - в связи с внесением изменений в начисления выросли на 368,4 тыс. руб.

- Доходов от продажи материальных и нематериальных активов поступило на 134,0 тыс. руб. больше в связи с продажей земельных участков.

- Доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства поступило на 18 565,0 тыс. руб. больше, в связи с большой суммой возвратов компенсации затрат бюджетов от страховой компании, за строительную компанию ООО «Стимул» (банкрот), с по-

следующим возвратом части средств в областной бюджет, а так же возвратом земельного налога МАУ СК «Шахтер».

- Штрафов, санкций, возмещений ущерба в бюджет города поступило на 1 979,2 тыс. руб. больше, в основном за счет перечисления в бюджет суммы обеспечения уплаченной ООО «Строительная компания Стимул», за нарушение договорных отношений и штрафов, начисляемых ГОВД.

- Прочих неналоговых доходов получено на 308,2 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 составила 4 750 000,00 руб. и сложилась из суммы выпадающих доходов по земельному налогу (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. (сумма на 1 квартал 2019г.)

Сумма на 2 квартал составила 2 100 240,25 руб. (снижение суммы выпадающих доходов связано со сроками оплаты земельного налога физическими лицами)

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 01.07.2019г. 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: Проект Решения о бюджете, Решение о бюджете, 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  $КЭП \geq 0,75$ ;

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

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

Плановое значение целевого показателя (индикатора) коэффициента эффективности муниципальной программы на 2 квартал 2019 года составляет 0,9

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 2 квартал 2019 года составил:

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

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 2 квартал 2019 года достиг планового значения целевого показателя (индикатора) коэффициента эффективности муниципальной программы 0,9 - что соответствует критерию «хорошо».

Заместитель начальника -  
начальник бюджетного отдела



Л.В. Федорова

Филинская С.Ю.  
4-26-90