



**Финансовое управление
города Осинники**

652810, Кемеровская область,
г. Осинники, ул. Советская, 17
т. 4-41-94 факс 4-50-01
От 24.04.2020г. № 02-17/171
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 01.04.2020г.

| Наименование целевого показателя (индикатора) | Порядок определения (формула) | Норматив на 2020 г. | Расчетное значение на 01.04.2020г. | 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: | | | | |
| | $OS1 = (ДЕФ-СКО-РБК-ПА) / (Д-БВП-ДопН) \times 100$ | | | | |
| | где: | ≤ 10 | | | |
| | ДЕФ - размер дефицита бюджета Осинниковского городского округа; | 0,00 | | | |
| | 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; | 375 803 014,11 | | | |
| | БВП - объем безвозмездных поступлений | 287 333 954,81 | | | |
| ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений | 40 815 609,37 | | 0 | 1 | |
| 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; | 88 469 059,30 | | |
| | i-1 – предшествующий период | 95 435 210,69 | 92,7 | 0 |
| 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; | 2 408 009,75 | | |
| | Дл – налоговые доходы бюджета Осинниковского городского округа | 80 789 385,11 | 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: | ≤ 3 | | |
| | Орф - объем резервного фонда администрации Осинниковского городского округа; | 100 000,00 | | |
| | Р - общий объем расходов бюджета города | 1 775 299 699,96 | 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; | 355 094 377,56 | | |
| | Р - общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа | 370 754 299,02 | 95,8 | 1 |
| 7. Доля расходов муниципального бюджета, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2), процентов | Рассчитывается по формуле: | ≥ 50 | | |
| | $ПЭ2 = РСс / Р \times 100$, где: | | | |
| | РСс – объем расходов бюджета Осинниковского городского округа, направленных на поддержку и развитие социальной сферы; | 289 916 119,21 | | |
| | Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа | 370 754 299,02 | 78,2 | 1 |
| 8. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Осинниковского городского округа к расходам бюджета (ПЭ3), процентов | Рассчитывается по формуле: | $\leq 0,12$ | | |
| | $ПЭ3 = ПКРЗ / Р \times 100$, где: | | | |
| | ПКРЗ – объем просроченной кредиторской задолженности бюджета Осинниковского городского округа; | 0,00 | | |
| | Р – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа | 370 754 299,02 | 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; | 17 498 000,00 | 36,7 | 1 |

| | | | | |
|--|--|----------------|------|---|
| поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (УМД1), процентов | Д – общий объем доходов бюджета Осинниковского городского округа; | 375 803 014,11 | | |
| | БВП – объем безвозмездных поступлений в бюджет Осинниковского городского округа | 287 333 954,81 | | |
| | ДопН - налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений | 40 815 609,37 | | |
| 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 | 17 498 000,00 | 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; Срф - ставка рефинансирования (ключевая ставка) Банка России | 0,0 6,25 | 0 | 0 |
| 12. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа (УМД4), процентов | Рассчитывается по формуле: | | | |
| | $УМД4 = (РОМД / (P - Рсубв)) \times 100$, где: | < 15 | | |
| | РОМД – расходы на обслуживание муниципального долга Осинниковского городского округа; | 16 000,00 | | |
| | P – общий объем расходов бюджета Осинниковского городского округа; | 370 754 299,02 | | |
| | Рсубв – расходы бюджета Осинниковского городского округа; осуществляемые за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 152 585 018,57 | 0,01 | 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 1: Отношение дефицита бюджета города к доходам без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений: по состоянию на 01.04.2020г. бюджет муниципального образования – Осинниковский городской округ исполнен с профицитом в сумме 5 048 715,09

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 19.07.2019г.. № 444-п «Об утверждении прогноза социально – экономического развития муниципального образования – Осинниковский городской округ на 2019 год и плановый период до 2024г.»
- 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» (в редакциях постановлений от 18.02.2019г. № 85-п, от 14.02.2020г. № 76-п)
- 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 92,7 %, что ниже суммы предшествующего года на 6 966,2 тыс. руб.

Налоговые доходы увеличились на 2 046,9 тыс. руб., в том числе за счет:

- Налогов на доходы физических лиц получено на 932,8 тыс. руб. больше, в связи ростом дополнительного норматива с 28,91% в 2019 году до 29,32% в 2020 году.

- Налогов на совокупный доход поступило больше на 744,9 тыс. руб. что связано с внесенными изменениями в нормативные акты.

- Акцизов – меньше на 61,0 тыс. руб.

- Налогов на имущество, которые увеличились на 858,7 тыс. руб., при этом:

* налог на имущество физических лиц вырос на 1 096,4 тыс. руб., что связано с разовым поступлением в сумме 1 478,3 тыс. руб. (доначисление ИМНС №5 налога).

* транспортный налог уменьшился на 22,4 тыс. руб.

* земельный налог уменьшился на 215,3 тыс. руб., в связи со снижением кадастровой стоимости земли налогоплательщиками в судебном порядке.

- Государственной пошлины: исполнение составило на 428,5 тыс. руб. меньше, что связано с отменой с 2020 года поступлений госпошлины от МФЦ в бюджет города.

Неналоговые доходы уменьшились на 9 013,1 тыс. руб. за счет:

- Доходов от использования имущества - сократились на 135 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 сократились на 69,1 тыс. руб.
- Доходов от продажи материальных и нематериальных активов поступило на 65,8 тыс. руб. меньше в связи с отсутствием ликвидного имущества.
- Доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства поступило на 8 293,7 тыс. руб. меньше, в связи с разовыми поступлениями: возвратом в 1 квартале 2019 году компенсации затрат бюджетов от страховой компании, за строительную компанию ООО «Стимул» (банкрот) 8330,6 тыс. руб.
- Штрафов, санкций, возмещений ущерба в бюджет города поступило на 631,5 тыс. руб. меньше, в связи с изменениями в нормативных актах, в плане зачислений налогов по уровням бюджетов.
- Прочих неналоговых доходов получено на 43,8 тыс. руб. больше в связи с ростом 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 (отчет ФНС № 5 МН за 2018г.) 11 594000,0 руб., перерасчета кадастровой стоимости в сторону снижения 731 961,00 руб. и отменой льготы (снижение ставки с 1,5 % до 0,7 %) для учреждений здравоохранения 1 230 000,00 руб.

$$(11\ 594\ 000,00 - 731\ 961,00 - 1\ 230\ 000,00) : 4 = 2\ 408\ 009,75 \text{ руб.}$$

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 муниципальным учреждениям (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 № 57-мна от 24.09.2019г.) с 01.01.2020г. отменена льгота по снижению ставки с 1,5 процентов до 0,7 процента учреждениям здравоохранения.

Пункт 11: По состоянию на 01.04.2020г. 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 $KЭП \geq 0,75$;

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

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

Плановое значение целевого показателя (индикатора) коэффициента эффективности муниципальной программы на 01.04.2020 год составляет 0,9

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 1 квартал 2020 года составил:

$KЭП = 12 \text{ условных индексов} : 14 \text{ максимальных значений условных индексов} = 0,9$

Коэффициент эффективности муниципальной программы за 1 квартал 2020 года достиг планового значения целевого показателя (индикатора) коэффициента эффективности муниципальной программы 0,9 - что соответствует критерию «хорошо».

Заместитель начальника
финансового управления



Л.В. Федорова

Филинская С.Ю.
4-26-90