

Отчет о выполнении особо важного и сложного задания:

участие в мероприятиях, направленных на оптимизацию транспортного обслуживания, эффективность планирования объема субсидии на осуществление пассажирских перевозок, контроль за ее использованием

Цель: Провести работу по оптимизации транспортного обслуживания, эффективности планирования объема субсидии на осуществление пассажирских перевозок и контролю за ее использованием

Введение.

При рассмотрении проекта бюджета на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов комитетом по бюджету, налогам, финансам и имуществу Думы города (далее – Комитет) в части расходов бюджета на предоставление субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам за период 2010 – 2012 годов, установлено:

- объем субсидий на 2010 год утвержден в сумме 372 823,0 тыс.рублей;
- объем субсидий на 2011 год утвержден в сумме 552 129,0 тыс.рублей, что на 179 306 тыс.рублей (48%) выше показателя 2010 года;
- первоначально к проекту бюджета на 2012 год представлена потребность в сумме 639 057,1 тыс.рублей, что на 86 928,1 тыс.рублей (15,7%) выше уровня 2011 года и на 266 234,1 тыс.рублей (71,4%) выше уровня 2010 года.

На 11 месяцев 2012 года представлена потребность в сумме 585 817,6 тыс.рублей.

В связи со сложившейся тенденцией увеличения объема субсидии в динамике за 2010-2012 годы, возникла необходимость детального рассмотрения данного вопроса: проведение работы по оптимизации транспортного обслуживания, по изменению порядка предоставления субсидии, оптимизации расходов на предоставление субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам, посредством повышения эффективности, рациональности планирования объема субсидии, а также по средствам контроля за целевым использованием субсидии.

При рассмотрении материалов к проекту решения Думы города о бюджете на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов по вопросу о субсидиях на возмещение затрат на оказание услуг по городским пассажирским перевозкам Комитетом установлено:

1. В части планирования объёмов субсидии:

В проект решения включены субсидии, которые состоят из 100% нормативных затрат, рассчитанных по производственной программе на 1 км пробега. Проект производственной программы по городским автобусным маршрутам на 2012 год (исполнитель программы – МУ «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса» департамента городского хозяйства Администрации города) – это расчёты по количеству рейсов, авточасов, а также пробегу по маршруту на расчётный период (сутки, квартал, год) в разрезе маршрутной сети:

- ✓ количество маршрутов в сети – 41 маршрут,
- ✓ количество рейсов – 606 257 рейсов в год,
- ✓ количество автобусов – 198 единиц транспортной техники большого класса, 45 автобусов среднего класса,

- ✓ за основу нормативных затрат приняты автобусы большого класса марки ЛиАЗ-5256 2004 года выпуска и автобусы среднего класса марки ПА3-4230, 2007 года выпуска,
- ✓ общий норматив затрат времени рассчитан на 657 488,7 автомобилечасов в год,
- ✓ пробег транспортных средств – 9 690 969,3 км (в год).

2. В части фактического субсидирования перевозчиков:

К возмещению принимались все фактически понесённые затраты получателем субсидии при выполнении услуг по городским пассажирским перевозкам на субсидируемых маршрутах, которые не покрываются выручкой.

Фактическое исполнение расходов (предоставление субсидий) регламентировалось постановлением Администрации города от 14.07.2010 № 3461 «О Порядке предоставления из местного бюджета субсидии на возмещение затрат за оказанные услуги по городским пассажирским перевозкам, не возмещённых предоставленной в отчетном финансовом году субсидией на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам», а также постановлением Администрации города от 26.01.2010 №259 «О Порядке предоставления из местного бюджета субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам».

МУ «Дорожно-транспортная дирекция» предоставляет сведения о перечне получателей субсидии в департамент городского хозяйства Администрации города. В соответствии с вышеуказанным постановлением, возмещению подлежат фактические расходы отчетного финансового года, понесенные получателем субсидии при выполнении услуг по городским пассажирским перевозкам на субсидируемых маршрутах, которые не покрываются выручкой, полученной от реализации контрольных, проездных билетов. Основанием для определения объёма фактических затрат являлись годовой бухгалтерский отчет предприятия и Отчёт о прибылях и убытках с расшифровкой затрат.

Как указывалось выше, муниципальный бюджет компенсировал разницу между расчётным уровнем тарифа и тарифом, установленным в муниципальном образовании на перевозки. При этом за основу планового объёма транспортной работы брался показатель – общий пробег автобусов в год, а не общий годовой объём перевезенных пассажиров. Организация пассажирских перевозок не включала анализ потребности в перевозках по маршруту (предполагаемый устойчивый пассажиропоток). В таком подходе к процессу организации перевозок отсутствовало понятие «план по перевозкам пассажиров».

3. Возможные направления мероприятий по изменению порядка предоставления субсидии и оптимизации расходов на предоставление субсидии:

3.1. Сокращение объема планово-нормативных затрат перевозчиков.

3.1.1. Определение планового объема субсидии методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с действующим законодательством с учетом установленных нормативов, фактических затрат за предшествующий период (периоды) и прогнозного индекса потребительских цен, установленного Минэкономразвития России на соответствующий финансовый год.

3.1.2. Пересмотреть перечень видов расходов предприятия.

Исключить из расчетов плановых и фактических расходов избыточные и неэффективные расходы перевозчиков, вызванные привлечением ими избыточных ресурсов и (или) снижением эффективности их функционирования. К факторам, обуславливающим избыточные и неэффективные расходы, могут относиться:

1) превышение нормативного расхода топлива, горюче-смазочных материалов (в расчете на 1 км пробега);

2) превышение нормативной численности персонала;

3) превышение планируемых цен (на топливо, горюче-смазочные материалы, запасные части, материалы, автомобильные шины) над рыночными или регулируемыми ценами;

4) снижение уровня загрузки транспортных средств, с учетом программ оптимизации транспортного обслуживания.

3.2. Пересмотреть методику определения объема субсидии.

Обратить внимание Администрации города (Главы города) на разработку нормативно-правового акта, который позволит закрепить новую методику определения нормативных затрат для расчета планового объема бюджетных ассигнований на данные цели при формировании бюджета.

3.3. Рассмотреть возможность сокращения объема финансирования в процессе исполнения бюджета.

В процессе исполнения бюджета принять решение о частичном возмещении затрат (30%, 45%, 50% и т.д.).

3.4. Обратить внимание Администрации города (Главы города) на дополнительный контроль по обоснованию фактического уровня затрат на услуги по перевозке пассажиров.

3.5. Совершенствование порядка предоставления субсидии.

Предложить Администрации города (Главе города) пересмотреть критерии отбора юридических лиц, имеющих право на получение субсидий. Приоритетное право на получение субсидии будут иметь перевозчики:

- выполняющие установленный объем перевозок (выполнение плана по доходам);
- осуществляющие транспортное обслуживание на автобусах иностранного производства;
- использующие в работе на маршруте транспортные средства, оборудованные навигационной системой и т.д.

3.6. Предложить Администрации города (Главе города) определить социально-значимые маршруты. Возмещение затрат по транспортному обслуживанию населения на социальных маршрутах осуществлять при выполнении пассажирских перевозок из расчета 50% от стоимости 1 машино-часа работы автобуса. Дополнительно возмещать только лишь количество отработанных дополнительно к основному расписанию машино-часов по обеспечению регулярности перевозок пассажиров на социально-значимых маршрутах (в соответствии с графиками и расписаниями движения автобусов). При этом, учет отработанных машино-часов, контроль за выполнением графиков и расписаний движения автобусов, будет осуществлять центральная диспетчерская служба (например, МУ «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса»).

3.7. Совершенствовать организацию текущего и последующего контроля за ее целевым и эффективным использованием.

Выполнение мероприятий.

1. Комитетом проведена экспертиза расчета субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам на 2012 год. В ходе экспертизы проанализировано и проверено:

- 1) Проект производственной программы по городским автобусным маршрутам на 2012 год;
- 2) Расчет численности работников;
- 3) Расчет фонда оплаты труда;
- 4) Расходы на амортизацию подвижного состава.

В ходе экспертизы выявлены факторы, обуславливающие избыточные и неэффективные расходы.

2. Дума города рекомендовала Администрации города произвести перерасчет объема субсидий на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам с учетом фактических данных перевозчиков за 2010 год. Комитетом совместно с Администрацией города произведен перерасчет объема субсидий.

3. 21.12.2011 проведена рабочая встреча депутатов Думы города и Администрации города, на которой рассматривался вопрос о плановом объеме субсидии на 2012 год. По итогам встречи принято решение о формировании объема субсидии с учетом фактических данных организаций перевозчиков за 2010 год и определен размер субсидии в сумме 538 394 тыс.рублей.

4. В результате проведенной экспертизы субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам на 2012 год Думой города поручено Администрации города (на основании постановления Председателя Думы города от 29.12.2011 №38) провести комплекс мероприятий, направленных на оптимизацию транспортного обслуживания, эффективность планирования объема субсидии на осуществление пассажирских перевозок и контроля за её использованием:

1) определение планового объема субсидии методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с действующим законодательством с учётом установленных нормативов, фактических затрат за предшествующий период (периоды) и прогнозного индекса потребительских цен, установленного Министерством экономического развития Российской Федерации на соответствующий календарный год;

2) исключение из расчётов плановых и фактических расходов избыточных и неэффективных расходов перевозчиков, вызванных привлечением ими избыточных ресурсов и (или) снижением эффективности их функционирования. К факторам, обуславливающим избыточные и неэффективные расходы, могут относиться:

а) превышение нормативного расхода топлива, горюче-смазочных материалов (в расчёте на 1 км пробега);

б) превышение нормативной численности персонала;

в) превышение планируемых цен (на топливо, горюче-смазочные материалы, запасные части, материалы, автомобильные шины) над рыночными или регулируруемыми ценами;

г) снижение уровня загрузки транспортных средств, с учётом программ оптимизации транспортного обслуживания;

3) совершенствование порядка предоставления субсидии, текущего и последующего контроля за её целевым и эффективным использованием.

В течение 2012 года поручение отработано Администрацией города в рабочем порядке

5. Администрацией города подготовлены по согласованию с Комитетом и внесены изменения в Порядок предоставления из местного бюджета субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам, установленный постановлением Администрации города от 26.01.2010 №259 (постановлениями Администрации города от 31.01.2012 №482, от 03.12.2012 №9223) (далее – Порядок).

До 2012 года объем субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам определялся по уровню плановой субсидии на 1 км пробега, предусмотренный соглашением, с учётом фактического объема выполненной производственной программы.

В 2012 году в соответствии с внесенными изменениями в Порядок фактический объем субсидии рассчитывался как разница между фактически произведенными расходами, связанными с осуществлением пассажирских перевозок на субсидируемых маршрутах, с учетом оценки их экономической обоснованности, планового уровня рентабельности, предусмотренного соглашением на предоставление субсидии и фактически полученными доходами от реализации проездных документов по регулируемым тарифам, то есть фактические расходы минус фактические доходы. В Порядке появилась норма, устанавливающая право сторон в соглашениях о предоставлении субсидии между Администрацией города, дирекцией и получателем субсидии - предусматривать ежемесячные авансовые платежи в размере: до 50% от плановой суммы субсидии в месяц в период с января по ноябрь месяцы текущего финансового года; 100% от плановой суммы субсидии за декабрь месяц текущего финансового года; до 50% от плановой суммы субсидии за январь очередного финансового года.

6. Администрацией города в рамках выполнения поручения Думы города для разработки и формирования технического задания по разработке концепции долгосрочной целевой программы «Развитие городского пассажирского транспорта города Сургута до 2015 года и на перспективу до 2020 года» были изучены и проанализированы проблемы в области городских пассажирских перевозок в городе по соотношению положительных и отрицательных факторов в данной области с другими городами РФ и осуществления данной деятельности в развитых странах. На основе проведенного анализа и изучения проблем в области обслуживания населения на городских пассажирских перевозках были определены основные задачи и цели, которые необходимо достигнуть в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Развитие городского пассажирского транспорта города Сургута до 2015 года и на перспективу до 2020 года». Основными требованиями и задачами по разработке концепции данной программы является разработка долгосрочного программного документа, определяющего систему инвестиционных и организационно-управленческих мероприятий по развитию городского пассажирского транспорта в городе Сургуте на период до 2015 года и стратегических направлений развития до 2020 года, взаимоувязанных по ресурсам, срокам и исполнителям, обеспечивающих повышение эффективности, конкурентоспособности, удовлетворение потребностей инновационного социально-ориентированного развития экономики и населения города Сургута в качественных услугах на городском пассажирском транспорте. В соответствии с требованиями и задачами определены цели, необходимые для достижения в рамках реализации данной Концепции программы: основными целями данной концепции является комплексное решение проблемы развития городского пассажирского транспорта до 2015 года и на перспективу до 2020 года:

- оптимизация маршрутной сети, разработка основных стратегических направлений ее развития на период до 2020 года, повышение эффективности и конкурентоспособности.
- обеспечение сбалансированного развития эффективной системы городского пассажирского транспорта.
- обеспечение доступности и качества транспортных услуг для населения города в соответствии с социальными стандартами.
- повышение безопасности системы городского пассажирского транспорта городского округа Сургут
- снижение отрицательных экологических последствий от деятельности городского пассажирского транспорта

- улучшение финансовых результатов от деятельности перевозок на пассажирском автотранспорте
- разработка элементов Информационно-аналитической системы управления ГОТ (ИАСУ ГПТ).

Письмом Администрации города от 26.01.2012 года № 01-11-330/12-0-0 в Думу города Сургута был направлен проект технического задания по разработке концепции данной долгосрочной целевой программы. Были проведены технические совещания с представителями различных научно-исследовательских институтов и организаций, имеющих опыт в разработке и реализации программ направленных на развитие городских пассажирских перевозок общественным автотранспортом.

В соответствии с разработанным техническим заданием заключен муниципальный контракт от 24.08.2012 № 3-ГХ на разработку концепции долгосрочной целевой программы «Развитие городского пассажирского транспорта города Сургута на период до 2015 года и на перспективу до 2020 года» с ООО «Южный Научно-Исследовательский Союз» общей стоимостью – 1 150,0 тыс. руб. Окончание разработки концепции программы – 30.06.2013 года.

7. В целях оптимизации расходов бюджета города на субсидирование пассажирских перевозок, повышения эффективности работы пассажирского транспорта общего пользования, а также снижения нагрузки на улично-дорожную сеть закрыты нерентабельные маршруты с низким пассажиропотоком.

8. В целях эффективного использования подвижного состава проведена замена автобусов большого класса на средний класс.

Результат.

К проекту бюджета на 2012 год первоначально представлена потребность в субсидии в сумме 639 057,1 тыс.рублей, что на 86 928,1 тыс.рублей или на 15,7% выше уровня 2011 года и на 266 234,1 тыс.рублей или на 71,4% выше уровня 2010 года. В процессе рассмотрения бюджета представлена потребность на 11 месяцев 2012 года в сумме 585 817,6 тыс.рублей.

На рабочей встрече депутатов Думы города и Администрации города, состоявшейся 21.12.2011, принято решение о формировании объема субсидии на 2012 год с учетом фактических данных организаций перевозчиков за 2010 год и определен размер субсидии в сумме 538 394 тыс.рублей.

Принято решение разницу в сумме 47 423,4 тыс.рублей между указанным размером заявленной потребности на 11 месяцев 2012 года и суммой, сложившейся в результате перерасчета, предусмотреть в проекте бюджета города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов в форме резерва на предоставление субсидии по пассажирским перевозкам по итогам фактической деятельности организаций перевозчиков в 2012 году в смете департамента финансов Администрации города.

Таким образом по итогам совместной работы Думы города с Администрацией города по проекту бюджета на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов уменьшен объем проектируемых бюджетных ассигнований на предоставление субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам на 100 663,1 тыс.рублей по сравнению с первоначально заявленной потребностью на 2012 год в сумме 639 057,1 тыс.рублей.

Направление ассигнований в состав расходов департамента финансов и резервирование для последующего распределения по итогам фактической деятельности организаций - перевозчиков в 2012 году.

В 2012 году из 47 423,4 тыс.рублей бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам организациям – перевозчикам, по итогам их фактической деятельности 9 362,0 тыс.рублей остались неостребованными, что еще раз подтверждает правильность произведенного пересчета объема субсидии на 2012 год, выявивший избыточные и неэффективные расходы бюджета.

Заместитель Председателя Думы города,
председатель комитета по бюджету, налогам,
финансам и имуществу

Н.А. Красноярова

Согласовано:
Председатель Думы города

С.А. Бондаренко