

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

ДУМА ГОРОДА СУРГУТА

РЕШЕНИЕ

Принято на заседании Думы 20 июня 2013 года
№ 365-V ДГ

О признании работы по подготовке и утверждению бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов особо важным и сложным заданием

В соответствии с решениями Думы города от 29.12.2011 № 127-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов», от 31.05.2013 № 342-V ДГ «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 2012 год», пунктом 2 раздела II Положения о порядке и условиях выплаты премий, денежного поощрения по результатам работы за квартал (год), материальной помощи и единовременной выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска лицам, замещающим муниципальные должности, и лицам, замещающим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления муниципального образования городской округ город Сургут, утверждённого решением Думы города от 07.10.2008 № 441-IV ДГ (в редакции от 27.06.2012 № 211-V ДГ), Дума города РЕШИЛА:

1. Признать выполнение лицами, замещающими муниципальные должности Думы города, работы по подготовке и утверждению бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов, утверждённого решением Думы города от 29.12.2011 № 127-V ДГ, особо важным и сложным заданием.

2. Принять к сведению отчёт о результате выполнения особо важного и сложного задания согласно приложению.

Председатель Думы города

С.А. Бондаренко

«20» июня 2013 г.

Отчёт
о результате выполнения особо важного и сложного задания

Особо важное и сложное задание: участие в мероприятиях, направленных на оптимизацию транспортного обслуживания, эффективность планирования объёма субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам, контроль за использованием данной субсидии.

Цель: провести работу по оптимизации транспортного обслуживания, эффективности планирования объёма субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам и контролю за использованием данной субсидии.

Введение

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

объём субсидии на 2010 год утверждён в сумме 372 823,0 тыс. рублей;

объём субсидии на 2011 год утверждён в сумме 552 129,0 тыс. рублей, что на 179 306 тыс. рублей (48 %) выше показателя 2010 года;

первоначально к проекту бюджета города 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 объёма субсидии в динамике за период 2010 – 2012 годов возникла необходимость детального рассмотрения данного вопроса, а именно: проведение работ по оптимизации транспортного обслуживания, по изменению порядка предоставления субсидии, оптимизации расходов на предоставление субсидии посредством повышения эффективности, рациональности планирования объёма субсидии, а также посредством контроля за целевым использованием субсидии.

При рассмотрении материалов к проекту решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов» по вопросу о субсидии на возмещение затрат в связи с

оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам комитетом установлено нижеследующее.

1. В части планирования объёма субсидии

В проект решения включены субсидии, которые состоят из нормативных затрат, рассчитанных по производственной программе на 1 км пробега. Проект производственной программы по городским автобусным маршрутам на 2012 год (исполнитель программы – муниципальное казённое учреждение «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;

количество рейсов в год – 606 257;

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 ПАЗ-4230, 2007 года выпуска;

общий норматив затрат времени рассчитан на 657 488,7 автомобиле-часов 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 субсидии) регламентировалось постановлениями 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 отчётном финансовом году субсидией на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам», 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» предоставляло сведения о перечне получателей субсидии в департамент городского хозяйства Администрации города. В соответствии с вышеуказанными постановлениями возмещению подлежали фактические расходы отчётного финансового года, понесённые получателем субсидии при выполнении услуг по городским пассажирским перевозкам на субсидируемых маршрутах, которые не покрывались выручкой, полученной от реализации контрольных, проездных билетов. Основанием для определения объёма фактических затрат являлись

годовой бухгалтерский отчёт предприятия и отчёт о прибылях и убытках с расшифровкой затрат.

Как указывалось выше, бюджет города 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 перевезённых 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. Сократить объём планово-нормативных затрат перевозчиков.

3.1.1. Определить плановый объём 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 финансовый год.

3.1.2. Пересмотреть перечень видов расходов предприятия.

В том числе исключить из расчётов 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 расчёте 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 регулируруемыми ценами;
- 4) снижение уровня загрузки транспортных средств, с учётом программ оптимизации транспортного обслуживания.

3.2. Пересмотреть методику определения объёма субсидии.

В том числе обратить внимание Администрации города (Главы города) на разработку нормативного правового акта, который позволит закрепить новую методику определения нормативных затрат для расчёта планового объёма бюджетных ассигнований на данные цели при формировании бюджета города.

3.3. Рассмотреть возможность сокращения объёма финансирования в процессе исполнения бюджета города.

В процессе исполнения бюджета города 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. Совершенствовать порядок предоставления субсидии.

В том числе предложить Администрации города (Главе города) пересмотреть критерии отбора юридических лиц, имеющих право на получение субсидии. Приоритетное право на получение субсидии будут иметь перевозчики:

выполняющие установленный объём 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 расчёта 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, учёт отработанных машино-часов, контроль за выполнением графиков и расписаний движения автобусов будет осуществлять центральная диспетчерская служба (например, МКУ «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса»).

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

Выполнение мероприятий

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

1) проект производственной программы по городским автобусным маршрутам на 2012 год;

2) расчёт численности работников;

3) расчёт 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 перерасчёт объёма субсидии с учётом фактических данных перевозчиков за

2010 год. Комитетом совместно с Администрацией города произведён перерасчёт объёма субсидии.

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

В результате проведённой экспертизы субсидии на 2012 год 29.12.2011 вышло постановление Председателя Думы города № 38 «О протокольном поручении Думы города», которым Администрации города поручено провести комплекс мероприятий, направленных на оптимизацию транспортного обслуживания, эффективность планирования объёма субсидии на осуществление пассажирских перевозок и контроля за её использованием:

1) определение планового объёма 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 Министерства 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.

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

До 2012 года объём субсидии определялся по уровню плановой субсидии на 1 км пробега, предусмотренный соглашением, с учётом фактического объёма выполненной производственной программы.

В 2012 году в соответствии с изменениями, внесёнными в Порядок, фактический объём субсидии рассчитывался как разница между фактически произведёнными расходами, связанными с осуществлением пассажирских перевозок на субсидируемых маршрутах, с учётом 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, МКУ «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса» и получателем субсидии предусматривать ежемесячные авансовые платежи в следующих размерах:

до 50% от плановой суммы субсидии в месяц в период с января по ноябрь текущего финансового года;

100% от плановой суммы субсидии за декабрь текущего финансового года;

до 50% от плановой суммы субсидии за январь очередного финансового года.

5. 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» (далее – концепция) были изучены и проанализированы проблемы в области городских пассажирских перевозок в городе по соотношению положительных и отрицательных факторов в данной области с другими городами Российской Федерации и осуществления данной деятельности в развитых странах. На основе проведённого анализа и изучения проблем обслуживания населения в сфере городских пассажирских перевозок 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 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, обеспечивающим повышение эффективности, конкурентоспособности, удовлетворение потребностей инновационного социально-ориентированного развития экономики и населения города в качественных услугах в сфере городского пассажирского транспорта. В соответствии с требованиями и

задачами определены цели концепции, необходимые для достижения в рамках реализации программы. Основными целями 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 её 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;

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 (исх. от 26.01.2012 № 01-11-330/12-0-0) в Думу города направлен проект технического задания по разработке вышеназванной концепции. 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 заключён 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. рублей. Окончание разработки концепции – 30.06.2013.

6. 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.

7. 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

города 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 объёма субсидии на 2012 год с учётом фактических данных организаций перевозчиков за 2010 год и определён 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 перерасчёта, предусмотреть в проекте бюджета города на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов в форме резерва на предоставление субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским 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 города уменьшен объём проектируемых бюджетных ассигнований на предоставление субсидии 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 Администрации города 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 субсидии организациям – перевозчикам, по итогам их фактической деятельности, 9 362,0 тыс. рублей остались невостребованными, что еще раз подтверждает правильность произведённого пересчёта объёма субсидии на 2012 год, выявивший избыточные и неэффективные расходы бюджета города.

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

Н.А. Красноярова

Согласовано:
Председатель Думы города

С.А. Бондаренко