ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ

проекту решения Думы городского округа Тольятти

«О Порядке дополнительного использования средств бюджета городского округа Тольятти для осуществления переданных отдельных государственных полномочий Самарской области в сфере охраны окружающей среды на территории городского округа Тольятти»

В соответствии с законом Самарской области от 06.04.2010 г. № 36-ГД «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере охраны окружающей среды» администрация городского округа Тольятти наделена отдельными государственными полномочиями в сфере охраны окружающей среды.

Расходные обязательства городского округа Тольятти в части дополнительного использования средств бюджета по исполнению указанных полномочий установлены постановлением мэрии городского округа Тольятти от 10.09.2014 г. № 3393-п/1 «Об утверждении порядка дополнительного использования финансовых средств для осуществления переданных отдельных государственных полномочий в сфере охраны окружающей среды в городском округе Тольятти».

Для реализации полномочий в администрации городского округа Тольятти создан отдел государственного экологического надзора (контроля) управления природопользования и охраны окружающей среды департамента городского хозяйства (далее – Отдел).

Штатная численность Отдела составляет 7 единиц, из которых:

- 6 (начальник отдела – 1, специалист 1 категории – 5) финансируются за счет средств областной субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий в сфере охраны окружающей среды;

- 1 (главный специалист) финансируется за счет средств бюджета городского округа Тольятти в соответствии с порядком дополнительного использования финансовых средств для осуществления переданных отдельных государственных полномочий в сфере охраны окружающей среды в городском округе Тольятти, утвержденного постановлением мэрии городского округа Тольятти от 10.09.2014 № 3393-п/1 (далее - Порядок).

Указанный Порядок разработан в целях установления случаев и порядка дополнительного использования финансовых средств, для осуществления переданных отдельных государственных полномочий в сфере охраны окружающей среды в городском округе Тольятти.

В соответствии с п. 6 Порядка, выделяемые финансовые средства могут быть использованы на оплату следующих расходов, предусмотренных статьями (подстатьями) установленной Классификации операций сектора государственного управления (далее - КОСГУ):

- Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда (статья 210 КОСГУ);

- Оплата работ, услуг (статья 220 КОСГУ);

- Прочие расходы (статья 290 КОСГУ), а именно: уплата налогов (включаемых в состав расходов), разного рода платежей в бюджеты всех уровней;

- Увеличение стоимости основных средств (статья 310 КОСГУ);

- Увеличение стоимости материальных запасов (статья 340 КОСГУ).

В связи с вносимыми изменениями в части бюджетной классификации, предлагается отражать направления расходов без привязки к определённым КОСГУ.

Размеры денежного содержания сотрудников Отдела установлены согласно Решения Думы городского округа Тольятти от 19.11.2008 г. № 1012 «О положении о денежном содержании и социальных выплатах муниципальным служащим городского округа Тольятти».

Согласно Порядку дополнительного использования финансовых средств для осуществления переданных отдельных государственных полномочий в сфере охраны окружающей среды в городском округе Тольятти объем финансовых средств не может превышать 20 % от общего объема субвенций, предоставленных в соответствии с Законом бюджету городского округа Тольятти из областного бюджета.

В связи с тем что объем дополнительного расходования средств городского бюджета зависит как от суммы выделенной субвенции так и от реализации Положения о порядке назначения и выплаты должностных окладов работникам администрации городского округа Тольятти, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти от 28.05.2018 г. №1588-п/1, установление конкретного процента может вызвать дефицит финансовых средств на обеспечение переданных отдельных государственных полномочий в том числе на содержание главного специалиста Отдела и материально-техническое содержание Отдела.

На основании вышеизложенного, настоящим проектом предлагается рассчитывать объем средств бюджета городского округа Тольятти, дополнительно используемых в случае, указанном в пункте 2 настоящего Порядка, по формуле:

Sдоп(%)= (Sпот(руб.) - Sсуб(руб.)) : Sсуб(руб.) x 100, где

Sдоп(%) - объем средств бюджета городского округа Тольятти, дополнительно используемых для обеспечения переданных отдельных государственных полномочий, указанных в пункте 2 настоящего Порядка в финансовом году (в процентах) от общей суммы субвенций на текущий финансовый год;

Sпот(руб.) - общая потребность средств для обеспечения переданных отдельных государственных полномочий;

Sсуб(руб.) - объем субвенций, предоставленных бюджету городского округа Тольятти из областного бюджета для осуществления переданных отдельных государственных полномочий, указанных в пункте 2 настоящего Порядка.

Sдоп(руб.)= Sсуб(руб.) x Sдоп(%)

Общая потребность средств для обеспечения переданных отдельных государственных полномочий составляет (Таблица №1):

**Sпот(руб.) =3792621,567 руб.**

Таблица №1

|  |  |
| --- | --- |
| Sпот(руб.) общая потребность средств для обеспечения переданных отдельных государственных полномочий | |
| Главный специалист (Оклад с учетом индексации 4%) | 18 897,27 |
| ФОТ в год КОСГУ 211.  Коэффициент 24,2 | 457313,93 |
| КОСГУ 213 | 138108,80 |
| **ИТОГО (211+213)** | **595422,74** |
| ФОТ на 6 специалистов (Оклад с учетом индексации 4%) | 96376,072 |
| ФОТ в год КОСГУ 211.  Коэффициент 24,2 | 2332300,94 |
| КОСГУ 213 | 704354,88 |
| **ИТОГО (211+213)** | **3036655,827** |
| **Минимальная потребность в материально-техническом обеспечении (таблица №2 )** | **160 543** |
| **Общая потребность на содержание Отдела** | **3792621,567** |

Таблица №2

Минимальная потребность в материально-техническом обеспечении

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КОСГУ | Основание | Расчеты | План (год), тыс.руб. |
| 226 | Прочие работы, услуги | | |
| Расходы, всего | | | **37,380** |
| 226 | Обязательное страхование автогражданской ответственности (ОСАГО) | 2 а/м (4220 +4960) | 9,180 |
| 226 | Прохождение медицинского осмотра | 3600 \* 2 водителя | 7,200 |
| 226 | Диспансеризация | 3500 \*6 муниц. служ. | 21,000 |
| Расходы, всего | | | **4,370** |
| 290 | Транспортный налог | 2 а/м, 79,6 л.с. | 2,548 |
| 290 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду за | в соответствии с расчетом платы за НВОС | 1,822 |
| 221 | Услуги связи | | |
| Расходы, всего | | | **7,520** |
| 221 | Обеспечение связи внутризоновая | 0,166 т.р./мес.\*12 | 2,000 |
| 221 | Обеспечение связи междугородняя | 0,083 т.р./мес.\*12 | 1,000 |
| 221 | Обеспечение связи обслуживание | 0,18814 т.р./мес.\*2 (городских номера)\*12 | 4,520 |
| 223 | Коммунальные услуги | | |
| Расходы, всего | | | **38,002** |
| 04201 | Тепло энергия | 7 Гкал | 9,836 |
| 04201 | ХОВ | 1,6 м3 | 0,059 |
| 04202 | Электроэнергия | 3229 кВт/ч | 26,210 |
| 04203 | Водопотребление | 27 м3 | 0,585 |
| 04203 | Водоотведение | 28,6 м3 | 1,010 |
| 04203 | Сброс загрязняющих веществ | 28,6 м3 | 0,302 |
| 225 | Работы, услуги по содержанию имущества | | |
| Расходы, всего | | | **26,607** |
| 225 | Услуги по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств | 2 а/м\*10000 | 20,000 |
| 225 | Оказание услуг по сбору и транспортировке отходов | 7,35м3\*790 руб. | 5,807 |
| 225 | Технический осмотр автотранспортных средств | 2\*400 руб. | 0,800 |
| 340 | Увеличение стоимости нематериальных запасов | | |
| Расходы, всего | | | **46,664** |
| 340 | Моторный бензин 2 автомобиля | 1071\*43,57р. | 46,664 |
|  | **Итог** | | **160,543** |

Объем субвенций, предоставленный бюджету городского округа Тольятти из областного бюджета для осуществления переданных отдельных государственных полномочий в 2019 году:

**Sсуб(руб.)** **= 2923552 руб.**

Потребность в средствах бюджета городского округа Тольятти, дополнительно используемых для обеспечения переданных отдельных государственных полномочий:

**Sдоп(%)= (3792621,567 - 2923552) : 2923552 x 100=29,72**

|  |  |
| --- | --- |
| Глава городского округа | С.А.Анташев |