

**Информация  
об исполнении дорожного фонда Республики Марий Эл  
за январь – сентябрь 2018 года**

За январь – сентябрь 2018 года поступление доходов, являющихся источниками формирования дорожного фонда, составило 1 304 265,1 тыс. рублей, или 67,0 % от прогнозируемого объема доходов. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления в доходную часть дорожного фонда увеличились на 8,0 %, или на 97 165,7 тыс. рублей.

Сведения об исполнении дорожного фонда по доходам за январь – сентябрь 2018 года приведены в таблице.

№ п/п	Источники формирования доходов	Доходы (тыс. рублей)			Уд. вес в общем объеме доходов (%)	Выполнено (%)	Отклонение исполнения на 01.10.2018 от исполнения на 01.10.2017 (тыс. рублей)
		Исполнено на 01.10.2017	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2018	Исполнено на 01.10.2018			
1.	<b>Объем доходов бюджета Республики Марий Эл, направляемых в дорожный фонд Республики Марий Эл в соответствии с законом Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл» из них:</b>	<b>1 207 099,4</b>	<b>1 947 035,7</b>	<b>1 304 265,1</b>	<b>100</b>	<b>67,0</b>	<b>+97 165,7</b>
1.1.	<i>Акцизы на автомобильное топливо, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации в том числе:</i>	<b>885 538,7</b>	<b>1 166 573,0</b>	<b>952 799,3</b>	<b>73,1</b>	<b>81,7</b>	<b>+67 260,6</b>
1.1.1.	доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	358 076,5	455 832,0	414 925,2	31,8	91,0	+56 848,7
1.1.2.	доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	3 798,8	3 502,0	3 763,5	0,3	107,5	-35,3
1.1.3.	доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	597 766,0	833 949,0	627 052,2	48,1	75,2	+29 286,2
1.1.4.	доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-74 102,6	-126 710,0	-92 941,6	-	73,3	+18 839,0
1.2.	<b>Транспортный налог, в том числе:</b>	<b>132 314,3</b>	<b>625 324,0</b>	<b>290 130,5</b>	<b>22,2</b>	<b>46,4</b>	<b>+157 816,2</b>
1.2.1.	с организаций	66 225,8	82 606,0	79 055,1	6,1	95,7	+12 829,3
1.2.2.	с физических лиц	66 088,5	542 718,0	211 075,3	16,1	38,9	+144 986,8
1.3	<b>Другие источники, определенные законом субъектов Российской Федерации о создании дорожного фонда субъекта Российской Федерации, в том числе:</b>	<b>189 246,4</b>	<b>155 138,7</b>	<b>61 335,3</b>	<b>4,7</b>	<b>39,5</b>	<b>-127 911,1</b>
1.3.1	Доходы и сборы (введены Законом Республики Марий Эл от 04.12.2017 № 56-З)	-	11 355,0-	8 090,7	0,6	71,3	+8 090,7
1.3.2	<i>Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе:</i>	111 829,0	143 783,7	53 244,6	4,1	37,0	-58 584,4

	субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности	111 829,0	143 783,7	53 244,6	4,1	37,0	-58 584,4
	иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности	77 417,4	-		-	-	-77 417,4
2	<b>Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, не использованный в 2017 году и направленный на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2018 году</b>	<b>103 660,4</b>	<b>120 107,2</b>	<b>120 107,2</b>	<b>8,4</b>	<b>100</b>	<b>16 446,8</b>

Удельный вес поступлений в дорожный фонд от акцизов на нефтепродукты составил 73,1 % от общего объема доходов, транспортного налога - 22,2 %, других источников - 4,7 процента.

Объем межбюджетных трансфертов из федерального дорожного фонда на обеспечение дорожной деятельности по состоянию на 1 октября 2018 года составил 53 244,6 тыс. рублей, или 37,0 % от суммы, предусмотренной Соглашением от 09.02.2018 № 108-07-2018-032 «О предоставлении субсидии бюджету Республики Марий Эл в размере не менее 143 783,7 тыс. рублей», заключенным между Правительством Республики Марий Эл и Федеральным дорожным агентством.

По данным Управления Федеральной налоговой службы по Республике Марий Эл<sup>1</sup> задолженность по транспортному налогу по состоянию на 1 октября 2018 года составила 172 527,0 тыс. рублей, что сопоставимо с 8,9 % от плановых (прогнозных) показателей доходов дорожного фонда в 2018 году.

Сведения о задолженности по транспортному налогу по состоянию на 1 октября 2018 года приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Задолженность на 01.01.2018			Задолженность на 01.10.2018			Отклонение (+,-)		
Всего	в т.ч.: недоимка	в т.ч.: пени, штрафы	Всего	в т.ч.: недоимка	в т.ч.: пени, штрафы	Всего	в т.ч.: недоимка <sup>2</sup>	в т.ч.: пени, штрафы
<b>291 861,0</b>	239 000,0	52 861,0	<b>172 527,0</b>	131 606,0	40 921,0	<b>-119 334,0</b>	-107 394,0	-11 940,0

За отчетный период задолженность по транспортному налогу снизилась на 119 334,0 тыс. рублей, или на 40,9 % от общей суммы задолженности.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований дорожного фонда за январь – сентябрь 2018 года составило 1 297 129,9 тыс. рублей, или 63,1% от утвержденных показателей сводной бюджетной росписи (2 055 787,9 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы дорожного фонда увеличились на 4,2 %, или на 51 812,1 тыс. рублей.

Сведения о расходовании бюджетных ассигнований дорожного фонда за январь – сентябрь 2018 года приведены в таблице.

<sup>1</sup> Данные УФНС по Республике Марий Эл по состоянию на 01.10.2018 формы 4-НМ.

<sup>2</sup> Недоимка - сумма налога, сумма сбора или сумма страховых взносов, не уплаченная в установленный законодательством о налогах и сборах срок (статья 11 Налогового кодекса РФ).

Содержание	Расходы (тыс. рублей)			Выполнено (%)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Отклонение исполнения на 01.10.2018 от исполнения на 01.10.2017 (тыс. рублей)
	Исполнено на 01.10.2017	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2018	Исполнено на 01.10.2018			
<b>Исполнено расходов, всего</b>	<b>1 245 317,8</b>	<b>2 055 787,9</b>	<b>1 297 129,9</b>	<b>63,1</b>	<b>100</b>	<b>+51 822,1</b>
<b>Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл, в том числе:</b>						
	<b>781 351,1</b>	<b>1 531 500,4</b>	<b>1 040 584,6</b>	<b>67,9</b>	<b>80,2</b>	<b>+259 233,5</b>
- содержание автомобильных дорог	567 624,5	755 293,5	535 519,1	70,9	41,2	-32 105,4
- ремонт автомобильных дорог	143 049,1	409 141,9	292 377,0	71,5	22,5	+149 327,9
- капитальный ремонт автомобильных дорог	1 860,0	27 000,0	16 281,5	60,3	1,3	+14 421,5
- строительство автомобильных дорог с твердым покрытием	0	58 587,0	23 730,0	40,5	1,8	+23 730,0
- реконструкция автомобильных дорог с твердым покрытием	21 250,3	121 413,0	15 772,5	13,0	1,2	-5 477,8
- иные мероприятия	47 567,2	160 065,1	156 904,8	98,1	12,1	+109 337,6
<b>Функционирование государственного учреждения Республики Марий Эл, осуществляющего функции управления в сфере дорожного хозяйства и находящегося в ведении Министерства промышленности, транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл</b>	<b>145 700,9</b>	<b>178 390,8</b>	<b>112 979,2</b>	<b>63,3</b>	<b>8,7</b>	<b>-32 721,7</b>
<b>Предоставление субсидий бюджетам городских округов и муниципальных районов в Республике Марий Эл</b>	<b>318 265,8</b>	<b>345 896,7</b>	<b>143 566,2</b>	<b>41,5</b>	<b>11,1</b>	<b>-174 699,6</b>

За январь – сентябрь 2018 года наибольший объем средств дорожного фонда был направлен на мероприятия по содержанию автомобильных дорог республиканского значения в сумме 535 519,1 тыс. рублей, или 70,9 % от общего объема фактически произведенных расходов.

Финансирование мероприятий в сфере дорожной деятельности осуществляется в рамках подпрограмм:

- «Дорожное хозяйство» государственной программы Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2025 года»<sup>3</sup>;

- «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы Республики Марий Эл «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы»<sup>4</sup>.

<sup>3</sup> Постановление Правительства Республики Марий Эл от 30.11.2012 № 447 «О государственной программе Республике Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2022 года».

<sup>4</sup> Постановление Правительства Республики Марий Эл от 20.11.2012 № 428 (ред. от 15.12.2015) «О государственной программе развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2020 годы».

Сведения об основных направлениях расходования бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2018 году в рамках государственных программ Республики Марий Эл приведены в таблице.

Направление расходования ассигнований дорожного фонда	Утверждено паспортом программы (ред. от 04.10.2018) (тыс. рублей)	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2018 (тыс. рублей)	Исполнено на 01.10.2018 (тыс. руб.)	Исполнено (%)		Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от показателей паспорта
				к паспортным данным	к бюджетным назначениям	
<b>Подпрограмма «Дорожное хозяйство» государственной программы Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2025 года»</b>						
Модернизация и развитие сети автомобильных дорог общего пользования в Республике Марий Эл	1 367 927,7	1 371 435,3	883 679,7	64,6	64,4	3 507,6
Проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования	3 927,8	3 927,8	2 002,1	51,0	51,0	
Повышение безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования	160 000,0	160 000,0	156 904,8	98,1	98,1	
Целевые мероприятия в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	118 280,0	118 280,0	58 729,8	49,7	49,7	
Содержание учреждений, осуществляющих управление республиканскими автомобильными дорогами	178 390,7	178 390,8	112 979,2	63,3	63,3	
<b>Итого по подпрограмме</b>	<b>1 828 526,3</b>	<b>1 832 033,9</b>	<b>1 214 295,6</b>	<b>66,4</b>	<b>66,3</b>	<b>3 507,6</b>
<b>Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы Республики Марий Эл «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы»</b>						
Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции, в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года»	223 688,9	223 688,9	82 834,3	37,0	37,0	
<b>Итого по подпрограмме</b>	<b>223 688,9</b>	<b>223 688,9</b>	<b>82 834,3</b>	<b>37,0</b>	<b>37,0</b>	<b>-</b>

За январь – сентябрь 2018 года выполнение мероприятий подпрограммы «Дорожное хозяйство» составило 66,3 % от утвержденных бюджетных назначений и 66,4 % от паспортных показателей подпрограммы. Исполнение мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» по состоянию на 1 октября 2018 года составило 37,0 процента.

По состоянию на 1 октября 2018 года объем финансирования мероприятий подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2022 года» на

2018 год, утвержденный постановлением Правительства Республики Марий Эл от 30.11.2012 № 447<sup>5</sup>, ниже показателей, утвержденных Законом Республики Марий Эл от 30.11.2017 № 53-З «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», на 3 507,6 тыс. рублей.

Законом Республики Марий Эл от 29.10.2018 № 44-З «О внесении изменений в Закон Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» объемы финансирования подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2022 года» приведены в соответствие с паспортными назначениями.

Сведения о расходовании средств дорожного фонда в разрезе получателей приведены в таблице.

№ п/п	Наименование получателя	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)	Расходы дорожного фонда (тыс. рублей)	Уд. вес (%)	Выполнено (%)
1	Минтранс Республики Марий Эл	99,9	0,0	0	0
2	ГКУ «Марийскавтодор»	1 709 726,2	1 153 563,7	88,9	67,5
3	Муниципальные образования	345 896,7	143 566,2	11,1	41,5
	<b>Всего</b>	<b>2 055 787,9</b>	<b>1 297 129,9</b>	<b>100</b>	<b>63,1</b>

На отчетную дату основные расходы за счет средств дорожного фонда (88,9 %) были произведены государственным заказчиком на объекты дорожного хозяйства, удельный вес средств, направленных бюджетам муниципальных образований республики в виде субсидий на софинансирование мероприятий по осуществлению дорожной деятельности, составил 11,1 % от общих расходов дорожного фонда.

В рамках Соглашения от 09.02.2018 № 108-07-2018-032, заключенного между Правительством Республики Марий Эл и Федеральным дорожным агентством, предусмотрено предоставление субсидии бюджету Республики Марий Эл в размере 143 783,7 тыс. рублей на выполнение мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий». В соответствии с указанным соглашением планируется ввод в эксплуатацию 12,458 км автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием в Горномарийском, Мари-Турекском, Советском, Сернурском, Новоторъяльском, Параньгинском районах Республики Марий Эл. Софинансирование дорожных работ за счет средств республиканского бюджета составит 35,0 %, или 79 905,2 тыс. рублей, за счет бюджетов муниципальных образований республики – 1,0 %, или 2 228,9 тыс. рублей.

<sup>5</sup> Постановление Правительства Республики Марий Эл от 30.11.2012 № 447 «О государственной программе Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2022 года» (вместе с «Перечнем основных мероприятий государственной программы Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2022 года», «Планом реализации государственной программы Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2022 года»»).

Направления предоставления субсидий муниципальным образованиям республики приведены в таблице.

№ п/п	Направления использования субсидий	Утверждено сводной бюджетной росписью (тыс. рублей)	Объем перечисленных субсидий (тыс. рублей)	Уд. вес (%)	Исполнено (%)
<b>1</b>	<b>Субсидия на финансирование целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств республиканского бюджета</b>	<b>118 280,0</b>	<b>58 729,8</b>	<b>40,9</b>	<b>49,7</b>
<b>2</b>	<b>Субсидия на проектирование, строительство и реконструкцию, в том числе:</b>	<b>227 616,7</b>	<b>84 836,4</b>	<b>59,1</b>	<b>37,3</b>
2.1	- средства республиканского бюджета	83 833,0	31 591,8	22,0	37,7
2.2	- средства федерального бюджета	143 783,7	53 244,6	37,1	37,0
	<b>Итого</b>	<b>345 896,7</b>	<b>143 566,2</b>	<b>100</b>	<b>41,5</b>

По состоянию на 1 октября 2018 года исполнение плановых показателей по предоставлению субсидий муниципальным образованиям составило 41,5 %, или 143 566,2 тыс. рублей. В общей сумме перечисленных субсидий средства федерального бюджета составили 37,1 %, или 53 244,6 тыс. рублей, средства республиканского бюджета – 62,9 %, или 90 321,6 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований на 2018 год государственному заказчику ГКУ «Марийскавтодор» утвержден в сумме 1 709 726,2 тыс. рублей, в том числе на дорожную деятельность - в сумме 1 531 335,4 тыс. рублей, или 89,6 % от общего объема бюджетных ассигнований, и на содержание учреждения - в сумме 178 390,8 тыс. рублей, или 10,4 % от общего объема бюджетных ассигнований.

Средства дорожного фонда предоставлены ГКУ «Марийскавтодор» на выполнение следующих мероприятий:

Направления расходования	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)	Кассовые расходы (тыс. рублей)	Уд. вес расходов	Выполнено (%)
<b>Дорожная деятельность</b>	<b>1 531 335,4</b>	<b>1 040 584,6</b>	<b>90,2</b>	<b>68,0</b>
Содержание автомобильных дорог	755 293,5	535 519,1	46,4	70,9
Ремонт автомобильных дорог	409 141,9	292 377,0	25,3	71,5
Капитальный ремонт автомобильных дорог	27 000,0	16 281,5	1,4	60,3
Строительство автомобильных дорог с твердым покрытием	58 587,0	23 729,6	2,1	40,5
Реконструкция автомобильных дорог с твердым покрытием	121 413,0	15 772,5	1,4	13,0
Иные мероприятия <sup>6</sup>	159 000,0	156 904,8	13,6	98,7
<b>Содержание ГКУ «Марийскавтодор»</b>	<b>178 390,8</b>	<b>112 979,1</b>	<b>9,8</b>	<b>63,3</b>
- в том числе налог в отношении автомобильных дорог республиканского значения	124 115,4	76 551,2	6,6	63,2
<b>Всего</b>	<b>1 709 726,2</b>	<b>1 153 563,7</b>	<b>100</b>	<b>67,5</b>

<sup>6</sup> В перечень иных мероприятий входят: разработка проектно-сметная документация для ремонта (строительства) автомобильных дорог республиканского значения, хранение резерва дорожно-строительных материалов, мероприятия по приведению в нормативное состояние дорог на маршрутах движения школьных автобусов.

Кассовые расходы ГКУ «Марийскавтодор» за отчетный период составили 1 153 563,7 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на дорожную деятельность – 1 040 584,6 тыс. рублей, или 68,0 % от утвержденных бюджетных назначений;

- расходы на содержание учреждения - 112 979,1 тыс. рублей, или 63,3% от утвержденных бюджетных назначений, из них расходы по уплате налога в отношении автомобильных дорог республиканского значения – 76 551,2 тыс. рублей, или 63,2 % от утвержденных бюджетных назначений.

По состоянию на 1 октября 2018 года плановые показатели дорожного фонда по доходам превышают бюджетные ассигнования по расходам на сумму дополнительно спрогнозированных поступлений в объеме 11 355,0 тыс. рублей, соответствующие изменения в Закон Республики Марий Эл от 30.11.2017 № 53-З (ред. 24.07.2018) «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» не внесены.

#### **Выводы:**

1. На 1 октября 2018 года исполнение дорожного фонда по доходам составило 1 304 265,1 тыс. рублей, или 67 % от утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления в дорожный фонд увеличились на 97 165,7 тыс. рублей, или на 8,0 процента. Удельный вес собственных доходов в общем объеме дорожного фонда составил 95,3 %, межбюджетных трансфертов – 4,1 процента.

2. По состоянию на 1 октября 2018 года задолженность по транспортному налогу уменьшилась на 119 334,0 тыс. рублей, или на 40,9 %, и составила 172 527,0 тыс. рублей, что сопоставимо с 8,9 % от плановых показателей доходов дорожного фонда на 2018 год.

В общей сумме задолженности недоимка по налогу составила 131 606,0 тыс. рублей, или 76,3 % от суммы задолженности по транспортному налогу, и уменьшилась за отчетный период на 107 394,0 тыс. рублей.

3. Объем предоставленных из федерального бюджета трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на 1 октября 2018 года составил 53 244,6 тыс. рублей, или 37,0 % от суммы, предусмотренной Соглашением от 09.02.2018 № 108-07-2018-032, заключенным между Правительством Республики Марий Эл и Федеральным дорожным агентством.

4. На 1 октября 2018 года исполнение бюджетных ассигнований дорожного фонда по расходам составило 1 297 129,9 тыс. рублей, или 63,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы дорожного фонда увеличились на 4,2 %, или на 51 812,1 тыс. рублей.

За январь – сентябрь 2018 года расходы на содержание автомобильных дорог республиканского значения составили 1 040 584,6 тыс. рублей, или

80,2 % от общего объема расходов, субсидии муниципальным образованиям на осуществление дорожной деятельности – 143 566,2 тыс. рублей, или 11,1 процента.

5. Кассовые расходы ГКУ «Марийскавтодор» за отчетный период составили 1 153 563,7 тыс. рублей, в том числе: расходы на дорожную деятельность – 1 040 584,6 тыс. рублей, или 68,0 % от утвержденных бюджетных назначений, и расходы на содержание учреждения - 112 979,1 тыс. рублей, или 63,3 %, из них расходы по уплате налога в отношении автомобильных дорог республиканского значения – 76 551,2 тыс. рублей.

6. По состоянию на 1 октября 2018 года плановые показатели дорожного фонда по доходам превышают бюджетные ассигнования по расходам на сумму дополнительно спрогнозированных поступлений в объеме 11 355,0 тыс. рублей, соответствующие изменения в Закон Республики Марий Эл от 30.11.2017 № 53-3 (ред. 24.07.2018) «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» не внесены.

Председатель  
Государственной счетной палаты  
Республики Марий Эл



С.Ф.Каргальский