

Аналитическая записка
об исполнении Дорожного фонда Республики Марий Эл
по состоянию на 1 июля 2016 года

По состоянию на 1 июля 2016 года протяженность сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения составляет 3 088,2 км. Протяженность автодорог с твердым покрытием составляет 2 737 км, или 88,7% от общей протяженности республиканских автодорог общего пользования, протяженность грунтовых дорог и дорог с покрытием переходного типа составляет 347 км, или 11,3 процента.

Расчетный норматив денежных затрат на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования республиканского значения¹ (далее – норматив) на 2016 год составляет 6 500 000,00 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2016 год рассчитанный из прогнозируемого объема акцизов на нефтепродукты и транспортного налога утвержден Законом Республики Марий Эл от 17.12.2015 года № 50-3 «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2016 год» (редакция 16.06.2016 года) в сумме 2 048 554,7 тыс. рублей, или 31,5% от расчетного норматива.

Плановые показатели сводной бюджетной росписи соответствуют показателям, утвержденным законом о бюджете.

Главным распорядителем средств дорожного фонда Республики Марий Эл является Министерство промышленности, транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл (далее - Минпромтранс Республики Марий Эл).

В рамках выполнения мероприятий Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013–2020 годы ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014–2017 годы и на период до 2020 года» между Правительством Республики Марий Эл и Федеральным дорожным агентством подписано соглашение о предоставлении субсидий² (далее - соглашение № 48/44-С) бюджету республики из федерального бюджета в размере 93 724,3 тыс. рублей. Согласно соглашению № 48/44-С планируется построить 8,598 км дорог в Горномарийском, Моркинском и Мари-Турекском районах Республики Марий Эл.

В соответствии с условиями соглашения № 48/44-С софинансирование дорожных работ за счет средств республиканского бюджет Республики Марий Эл составит 59 000,08 тыс. рублей.

¹ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 06.11.2007 № 264 (ред. от 15.05.2013) «О нормативах денежных затрат на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования республиканского значения, являющихся собственностью Республики Марий Эл, и правилах их расчета».

² Соглашение от 23.05.2016 года №48/44-С «О предоставлении в 2016 году субсидии из федерального бюджета бюджету Республики Марий Эл на строительство реконструкцию 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 федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года».

В рамках реализации мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства между Правительством Республики Марий Эл и Федеральным дорожным агентством заключено соглашение о предоставлении иных межбюджетных трансфертов³ (далее - соглашение № 48/44-С-1) бюджету республики из федерального бюджета в размере 168 650,5 тыс. рублей.

Целевыми индикаторами результативности предоставления иных трансфертов являются:

- прирост автомобильных дорог общего пользования республиканского значения;

- количество и протяженность уникальных искусственных сооружений.

Для реализации мероприятий по решению неотложных задач по приведению в нормативное состояние автомобильных дорог регионального и местного значения между Правительством Республики Марий Эл и Федеральным дорожным агентством заключено соглашение о предоставлении иных межбюджетных трансфертов⁴ (далее - соглашение № 48/44-С-2) бюджету республики из федерального бюджета в размере 250 000,0 тыс. рублей.

Целевым индикатором результативности является показатель объема неотложных работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог и (или) улично-дорожной сети в целях ликвидации дефектов покрытия.

Исполнение доходов дорожного фонда Республики Марий Эл

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации источниками формирования Дорожного фонда Республики Марий Эл являются:

- акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации;

- транспортный налог;

- межбюджетные трансферты из федерального бюджета республиканскому бюджету Республики Марий Эл.

В целом доходная часть дорожного фонда по состоянию на 1 июля 2016 года исполнена в объеме 724 379,2 тыс. рублей, или на 35,4 процента.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы дорожного фонда увеличились на 0,9%, или на 6 315,4 тыс. рублей, при этом:

³ Соглашение от 24.05.2016 года №48/44-С-1 «О предоставлении в 2016 году иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету Республики Марий Эл на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решению Правительства Российской Федерации в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы».

⁴ Соглашение от 24.05.2016 года №48/44-С-2 «О предоставлении в 2016 году иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету Республики Марий Эл на реализацию мероприятий по решению неотложных задач по приведению в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального и местного значения».

- поступления акцизов на нефтепродукты увеличились на 150 606,3 тыс. рублей, или на 31,2%;

- поступления по транспортному налогу снизились на 9 735,7 тыс. рублей, или на 14,4%;

- поступление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в первом полугодии снизилось на 86,3%, или на 134 555,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2016 года бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в 2015 году в сумме 330 898,6 тыс. рублей, не учтены в доходной части бюджета дорожного фонда. Вместе с тем пункт 4 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусматривает увеличение объема бюджетных ассигнований дорожного фонда в текущем финансовом году на величину неиспользованного остатка бюджетных ассигнований дорожного фонда прошлого финансового года.

Сведения об исполнении доходной части Дорожного фонда Республики Марий Эл по состоянию на 1 июля 2016 года представлены в таблице.

№ п/п	Наименование	Объем средств Дорожного фонда Республики Марий Эл (тыс. рублей)				
		Утверждено законом о бюджете (редакция №1 от 17.12.2015 г.)	Утверждено законом о бюджете (редакция №3 от 16.06.2016 г.)	Изменение плановых показателей	Фактическое поступление (по состоянию на 01.07.2016 г.)	Исполнение (%)
	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:	1 327 591,0	2 048 554,7	720 963,7	724 379,2	35,4
1.	<i>Акцизы на автомобильное топливо, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации в том числе:</i>	956 795,0	1 091 795,0	135 000,0	634 048,5	58,1
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	387 397,0	387 397,0	-	215 649,7	55,7
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	5 885,0	5 885,0	-	3 555,3	60,4
1.3.	доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных	710 537,0	845 537,0	135 000,0	448 789,3	53,1

	нормативов отчислений в местные бюджеты					
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	-147 024,0	-147 024,0	-	-33 945,8	23,1
2	Транспортный налог в том числе:	370 796,0	443 096,0	72 300,0	68 998,7	15,6
2.1.	транспортный налог с организаций	80 834,0	92 031,0	11 197,0	47 639,8	51,8
2.2.	транспортный налог с физических лиц	289 962,0	351 065,0	61 103,0	21 358,9	6,1
3	Другие источники, определенные законом субъектов Российской Федерации о создании дорожного фонда субъекта Российской Федерации, в том числе:	-	513 663,7	513 663,7	21 332,0	4,2
3.1.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства, включая проекты, реализуемые с применением механизмов государственно-частного партнерства, и строительство, реконструкцию и ремонт уникальных искусственных дорожных сооружений по решениям Правительства Российской Федерации	-	418 650,5	418 650,5	21 332,0	5,1
3.2.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности		95 013,2	95 013,2	-	-

Удельный вес поступлений акцизов на нефтепродукты составил 86,7% от общего объема поступлений дорожного фонда, доля транспортного налога - 13,3 процента.

Исполнение доходной части дорожного фонда по безвозмездным поступлениям из федерального бюджета составило 4,2%, или 21 332,0 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации дорожный фонд может формироваться и от иных поступлений, в том числе за счет:

- платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов;

- штрафов за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения;

- средств, полученные в результате применения мер гражданско-правовой, административной ответственности должностными лицами органа

исполнительной власти Республики Марий Эл, уполномоченного в сфере дорожного хозяйства.

Согласно отчету об исполнении республиканского бюджета Республики Марий Эл за I полугодие объем иных поступлений составил 7 488,4 тыс. рублей, в том числе:

- государственная пошлина за выдачу специальных разрешений на перевозку тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 344,0 тыс. рублей;
- компенсация вреда, наносимого автомобильным дорогам от движения тяжеловесных транспортных средств – 7 144,4 тыс. рублей.

Исполнение Дорожного фонда Республики Марий Эл

Бюджетные ассигнования дорожного фонда, утвержденные законом о республиканском бюджете на 2016 год, составили 2 048 554,73 тыс. рублей, что соответствует п.4 ст.179.4 Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 1 июля 2016 года расходная часть «Дорожного фонда» корректировалась 1 раз (Закон Республики Марий Эл от 16.06.2016 года №21-3), в результате чего плановые показатели по расходам были увеличены на 54,3%, или 720 963,7 тыс. рублей.

Исполнение бюджета дорожного фонда по состоянию на 1 июля 2016 года составило 655 659,4 тыс. рублей, или 32% от утвержденных объемов бюджетных ассигнований.

Расходование средств дорожного фонда производятся Министерством промышленности, транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл, ГКУ «Марийскавтодор» и городскими округами и муниципальными образованиями Республики Марий Эл в соответствии с «Порядком формирования и использования средств дорожный фонда» утвержденным постановлением Правительства Республики Марий Эл от 31.12.2013 года №445.

Мероприятия по обеспечению функционирования и развития инфраструктуры автомобильных дорог общего пользования регионального значения сформулированы в подпрограмму «Дорожное хозяйство» государственной программы Республики Марий Эл «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на период до 2022 года»⁵ и подпрограмму «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года» государственной программы Республики Марий Эл «Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2020 годы»⁶

⁵ 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».

⁶ 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»

Информация об основных направлениях расходования ассигнований дорожного фонда Республики Марий Эл в 2016 году представлена в таблице.

Наименование направлений расходования ассигнований дорожного фонда	Сводная роспись	Уд. вес	Исполнение на 01.07.2016 (тыс. руб.)	Уд. вес	Исполнение (%)
Подпрограмма «Дорожное хозяйство»					
Модернизация и развитие сети автомобильных дорог общего пользования в Республике Марий Эл	910 643,0	48,1	461 706,1	70,4	50,7
Проектирование 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	17 842,5	0,9	7 403,2	1,1	41,5
Реализация мероприятий в целях повышения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования	132 465,8	7,0	0	0	0
Реализация целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования на основании указов и распоряжений Главы Республики Марий Эл, постановлений и распоряжений Правительства Республики Марий Эл	36 500,0	1,9	36 500,0	5,6	100
Осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	205 398,0	10,8	50 948,0	7,8	24,8
Содержание учреждений, осуществляющих управление республиканскими автомобильными дорогами	174 698,0	9,2	77 770,2	11,9	44,5
Реализация мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации	418 650,5	22,1	21 332,0	3,2	5,1
Итого по подпрограмме	1 896 197,8	92,6	655 659,4	100	34,6
Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года».					
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	57 343,8		0		0
Реализация мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года"	95 013,2		0		0
Итого по подпрограмме	152 357,0	7,4	0		0
Всего расходов дорожного фонда	2 048 554,7	100	655 659,4	0	32,0

Наибольший удельный вес занимают расходы на модернизацию и развитие сети автомобильных дорог общего пользования в Республике Марий Эл. Данный показатель составил 70,4% от общих расходов дорожной деятельности за первое полугодие.

Мероприятия по дорожной деятельности в рамках реализации подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года» в первом полугодии не осуществлялись.

Функции государственного заказчика по объектам дорожного хозяйства в соответствии с Указом Президента Республики Марий Эл от 3 октября 2001 года № 168 «Об управлении дорожным хозяйством Республики Марий Эл» осуществляет ГКУ «Марийскавтодор».

На выполнение дорожных работ в 2016 году ГКУ «Марийскавтодор» утверждены бюджетные назначения в сумме 1 636 357,3 тыс. рублей, или 79,9% от общих расходов дорожного фонда, в том числе:

- содержание учреждения - 174 698,0 тыс. рублей, или 13,2% от общих расходов дорожного фонда из них налоговые платежи в бюджет составляют 78%, или 136 303,0 тыс. рублей.

- финансирование дорожного хозяйства - 1 461 659,3 тыс. рублей, или 71,4% от общих расходов дорожного фонда.

По состоянию на 1 июля 2016 года фактическое освоение ГКУ «Марийскавтодор» бюджетных ассигнований составило 560 808,2 тыс. рублей или 34,3% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе

- содержание автодорог – 449 316,2 тыс. рублей, из них погашение кредиторской задолженности за 2015 год – 117 232,1 тыс. рублей;

- ремонтные работы – 22 611,2 тыс. рублей, из них погашение кредиторской задолженности – 1 164,3 тыс. рублей;

- разработка проектной документации – 9 432,1 тыс. рублей, из них погашение кредиторской задолженности – 7 432,1 тыс. рублей

- содержание учреждения – 77 770,2 тыс. рублей, в том числе налоговые платежи в бюджет 61 224,4 тыс. рублей;

- уплата по исполнительным листам и штрафам ГИБДД за ненадлежащее состояние и повреждения проезжей части автодорог в сумме 1 678,4 тыс. рублей.

На софинансирование мероприятий по осуществлению дорожной деятельности городским округам и муниципальным образованиям в республиканском бюджете на 2016 год предусмотрено 374 308,5 тыс. рублей. Субсидии бюджетам муниципальных образований предоставляются на финансирование дорожного хозяйства, а также проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог местного значения.

Информация о субсидиях, предоставленных городским округам и муниципальным районам Республики Марий Эл на дорожную деятельность по состоянию на 1 июля 2016 года представлена в таблице.

Наименование муниципального образования	Утверждено сводной бюджетной росписью			Объем перечисленных субсидий	Исполнение (%)
	Всего	за счет средств респ. бюджета (тыс. руб)	за счет средств федер. бюджет (тыс. руб)		
Субсидия на финансирование дорожного хозяйства (осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2016 год)					
г.Йошкар-Ола	115 083,0	115 083,0		20 083,0	17,5
г.Волжск	19 786,1	19 786,1		5 098,0	25,8
г.Козьмодемьянск	16 031,5	16 031,5		7 566,0	47,2
Волжский	2 494,3	2 494,3		1 247,0	50,0
Горномарийский	817,9	817,9		668,0	81,7
Звениговский	14 016,3	14 016,3		2 008,0	14,3
Килемарский	1 100,0	1 100,0		550,0	50,0
Куженерский	850,0	850,0		700,0	82,3
Мари-Турекский	1 157,0	1 157,0		707,0	61,1
Медведевский	16 729,2	16 729,2		700,0	41,8
Моркинский	2 497,6	2 497,6		1 249,0	50,0
Новоторъяльский	1 050,0	1 050,0		700,0	66,7
Оршанский	900,0	900,0		450,0	50,0
Параньгинский	2 425,0	2 425,0		1 212,0	50,0
Сернурский	2 000,0	2 000,0		1 000,0	50,0
Советский	2 500,0	2 500,0		700,0	28,0
Юринский	5 960,0	5 960,0		5 760,0	100
Итого	205 398,0	205 398,0		50 948,0	24,8
Субсидия на проектирование, строительство, реконструкцию					
Волжский	996,3	996,3		57,9	5,8
Горномарийский	49 078,6	19 640,6	29 438,0	1 717,1	3,5
Мари-Турекский	67 931,4	30 012,2	37 919,2	2 691,7	4,0
Моркинский	45 134,8	18 767,7	26 367,1		0
Параньгинский	2 854,2	2 854,2		2 767,6	97,0
Сернурский	1 550,7	1 550,7		85,9	5,5
Советский	1 364,5	1 364,5		83,0	6,1
Итого	168 910,5	75 186,2	93 724,3	7 403,2	4,4
Всего	374 308,5	280 584,2	93 724,3	58 351,2	15,6

В первом полугодии городским округам и муниципальным образованиям направлено 58 351,2 тыс. рублей, или 15,6% от плановых назначений. Доля субсидий на финансирование дорожного хозяйства (осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2016 год) составила 87,3%, субсидия на проектирование, строительство, реконструкцию составила 12,7 процента

Субсидии бюджетам муниципальных образований предоставляются на основании соглашений между главным распорядителем бюджетных средств – Минпромтрансом Республики Марий Эл и получателями - органами местного самоуправления муниципального образования.

По состоянию на 1 июля 2016 года главным распорядителем средств дорожного фонда погашена кредиторская задолженность перед проектной

организацией за выполненные работы по разработке проектной документации по объекту строительства магистральной улицы в створе ул.Кирова и ул.Строителей в г. Йошкар-Оле – 36 500,0 тыс. рублей.

Аудитор
Государственной счетной палаты
Республики Марий Эл

Е.В. Пайдышев