



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

Об исполнении бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия за 2015 год

В соответствии с Законом Республики Абхазия от 14 мая 2014 года №3513-с-V «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Республике Абхазия»

Кабинет Министров Республики Абхазия

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить «Отчет об исполнении бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия за 2015 год» (Приложение №1).
2. Одобрить проект Закона Республики Абхазия «Об исполнении бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия за 2015 год» (Приложение №2).

Премьер-министр

г. Сухум

«25» марта 2016 г.

№36



А. Миквабия

ОТЧЕТ
об исполнении бюджета Дорожного фонда
Республики Абхазия за 2015 год

Дорожный фонд Республики Абхазия (далее – Фонд) осуществил исполнение бюджета в соответствии с Законом Республики Абхазия от 27 февраля 2015 года №3682-с-V «О бюджете Дорожного фонда Республики Абхазия на 2015 год» (далее – Закон).

Остаток денежных средств на 01.01.2015 г. – 8 893,6 тыс. руб.

Фактическое исполнение бюджета Фонда по доходам составило 53 268,4 тыс. руб. и по расходам – 50 794,8 тыс. руб. (прилагается).

Остаток денежных средств на 01.01.2016 г. – 2 473,6 тыс. руб.

Доходы бюджета Фонда

Доходная часть бюджета Фонда за 2015 г. составила 53 268,4 тыс. руб., или 83,5 % к показателям, утвержденным Законом:

(тыс. руб.)			
№	Наименование статей	План	Факт
	Остаток денежных средств на 01.01.2015 г.	8 724,0	8 893,6
1.	Налог на реализацию ГСМ	30 000,0	20 368,7
2.	Налог с владельцев транспортных средств	25 000,0	23 956,1
3.	Прочие поступления		50,0
	Итого:	63 724,0	53 268,4

Структура доходной части бюджета Фонда:

1. По статье «Налог на реализацию ГСМ» поступление составило 20 368,7 тыс. руб., или 67,8 % к показателям, утвержденным Законом.

2. По статье «Налог с владельцев транспортных средств» поступление составило 23 956,1 тыс. руб., или 95,8 % к показателям, утвержденным Законом.

3. По статье «Прочие поступления» – 50,0 тыс. руб. (курсовая разница).

Статья «Транзитный налог» не отражена в доходной части бюджета в связи с отсутствием транзитного движения.

По итогам I-го квартала 2015 г. было зафиксировано снижение поступления доходов Фонда, в том числе:

– по статье «Налог на реализацию ГСМ»: в связи с уменьшением налогооблагаемой базы из-за резкого увеличения курса доллара и закупочных цен на ввозимые из Российской Федерации ГСМ. Цены на реализацию ГСМ были повышены на 10% (Постановление КМ РА от 02.10.2015 г. №135 «Об установлении предельных цен и предельных размеров торговых надбавок на нефтепродукты»), однако

эта мера не привела к значительному повышению налоговых поступлений в Фонд. По данным Государственного таможенного комитета Республики Абхазия, объем ввозимых горюче-смазочных материалов в 2015 г. сократился, что свидетельствует об уменьшении их потребления в республике. Возможно, это связано с прекращением работ в сфере строительства, предусмотренного Комплексным планом содействия социально-экономическому развитию Республики Абхазия, на долю которой приходилась значительная часть всего объема ГСМ, потребляемых в республике;

– по статье «Налог с владельцев транспортных средств»: был установлен факт превышения сумм уплаты данного налога над суммами, поступившими на счета Фонда, по итогам сверки 4-х месяцев, проведенной совместно с органами ГАИ, представителями Аппарата КМ РА, КРУ Министерства финансов Республики Абхазия и Фонда. По итогам выборочной проверки можно сделать предварительный вывод: значительная часть квитанций, хранящихся в ГАИ, и платежных поручений заполнялась с ошибками (в графе «получатель» вместо «Дорожного фонда Республики Абхазия» указывался «Госбюджет»), что является виной как сотрудников банка и бухгалтеров организаций плательщиков, неправильно заполнявших платежные документы, так и сотрудников ГАИ, принимавших квитанции с грубыми ошибками.

Для выявления причин, повлекших недопоступление в бюджет Фонда (соответствие уплаченных сумм, поступивших на счета Фонда, а также оплачиваемых автовладельцами сумм размерам налога, установленного Законом), необходима более углубленная комплексная проверка специализированным органом (КРУ Министерства финансов Республики Абхазия или Контрольная палата Республики Абхазия).

Расходы бюджета Фонда

Расходная часть бюджета Фонда за 2015 г. составила 50 794,8 тыс. руб., или 79,7 % к показателям, утвержденным Законом.

(тыс. руб.)

	Наименование статей	План	Факт
1.	Ремонтно-восстановительные работы всего, в т. ч.:	56 405,4	46 386,8
	– содержание, текущий ремонт и обустройство республиканских автомобильных дорог	30 000,0	31 773,2
	– содержание и текущий ремонт автомобильных дорог местного значения	26 405,4	14 613,6
2.	Обслуживание 2-х тоннелей на объездной дороге в г. Гагра	2 700,0	2 102,0
3.	Разработка и экспертиза проектно-сметной документации	500,0	216,1
4.	Содержание аппарата управления Фонда	2 159,6	2 089,9
5.	Разработка и изготовление карты автомобильных дорог общего пользования Республики Абхазия	200,0	-
6.	Резерв	1 759,0	-
	Итого:	63 724,0	50 794,8
	Остаток средств на 01.01.2016 г.		2 473,6

Структура расходной части бюджета Фонда:

1. По статье «Ремонтно-восстановительные работы» исполнение составило 46 386,8 тыс. руб., при плане 56 405,4 тыс. руб., или 82,2%:

– «содержание, текущий ремонт и обустройство республиканских автомобильных дорог» – профинансировано в сумме 31 773,2 тыс. руб., или 105,9% к показателям, утвержденным Законом.

По данной статье ГК «Абхазавтодор» выделены средства в сумме 2 932,9 тыс. руб. для приобретения 5 грузопассажирских автомобилей УАЗ-39094 (ГУР), а также рабочего инвентаря – косилок, бензопил и др., на укомплектование 5 линейных бригад.

С мая 2015 г. республиканская трасса «Псоу – Ингур» и примыкающие автомобильные дороги республиканского значения, разбитые на участки, обслуживались соответствующими бригадами.

Из отдельных объектов, профинансированных по этой статье, следует отметить строительство нового автодорожного моста через реку Джакулар по автомобильной дороге «Очамчыра – Ткуарчал» сметной стоимостью 4 826,2 тыс. руб., а также нанесение дорожной разметки по всей автомобильной дороге республиканского значения, стоимостью 3 774,4 тыс. руб.;

– «содержание и текущий ремонт автомобильных дорог местного значения» – 14 613,6 тыс. руб., или 55,3 % к показателям, утвержденным Законом.

Администрациями районов освоены в основном все средства, выделенные на содержание местных автомобильных дорог, – 87,6%, однако ремонт отдельных проселочных дорог, включенных в перечень объектов финансирования на 2015 г., из-за отсутствия средств произведен не был.

Технический надзор, контроль за качеством и приемку выполненных работ Фонд осуществлял совместно с представителями ГК «Абхазавтодор», УГАИ РА, администраций районов.

Все объекты обеспечены сметной документацией, а ПСД на ремонт и обустройство дорожной инфраструктуры – экспертизой.

2. По статье «Обслуживание 2-х тоннелей на объездной дороге в г. Гагра» исполнение составило 2 102,0 тыс. руб., или 77,9 % к показателям, утвержденным Законом.

3. По статье «Разработка и экспертиза проектно-сметной документации» исполнение составило 43,2 % к показателям, утвержденным Законом. На оплату средств за составление проектов, смет, их экспертизу выделено 216,1 тыс. руб. Планируемая сумма (500,0 тыс. руб.) не освоена полностью, поскольку отсутствовала необходимость проведения геологических изысканий, топографических съемок, нивелирования дорог и других дорогостоящих мероприятий.

4. По статье «Содержание аппарата управления Фонда» исполнение составило 2 089,9 тыс. руб., или 96,7% к показателям, утвержденным Законом.

5. По статье «Разработка и изготовление карты автомобильных дорог общего пользования Республики Абхазия» запланированные средства не были использованы в связи с отсутствием необходимости.

6. По статье «Резерв» запланированные средства не были использованы в связи с отсутствием необходимости.

Приложение
к Отчету «Об исполнении бюджета Дорожного
фонда Республики Абхазия за 2015 год»

**Отчет об исполнении бюджета Дорожного
фонда Республики Абхазия за 2015 год**

№	Наименование статей	План	Факт	%
	Остаток средств на 01.01. 2015 г.	8 724,0	8 893,6	
	I. Доходы			
1.	Поступление налога на реализацию ГСМ	30 000,0	20 368,7	67,8
2.	Поступление налога с владельцев транспортных средств	25 000,0	23 956,1	95,8
3.	Прочие поступления		50,0	
	Итого:	63 724,0	53 268,4	83,5
	II. Расходы			
1.	Ремонтно-восстановительные работы, в т. ч.:	56 405,4	46 386,8	82,2
	– содержание, текущий ремонт и обустройство республиканских автомобильных дорог	30 000,0	31 773,2	105,9
	– содержание и текущий ремонт автомобильных дорог местного значения	26 405,4	14 613,6	55,3
2.	Обслуживание 2-х тоннелей на объездной дороге в г. Гагра	2 700,0	2102,0	77,9
3.	Разработка и экспертиза проектно-сметной документации	500,0	216,1	43,2
4.	Содержание аппарата управления Фонда	2 159,6	2 089,9	96,7
5.	Разработка и изготовление карты автомобильных дорог общего пользования Республики Абхазия	200,0	-	
6.	Резерв	1759,0	-	
7.	Прочие расходы	-	-	
	Итого:	63 724,0	50 794,8	79,7
	Остаток средств на 01.01.2016 г.		2 473,6	

Проект

ЗАКОН
РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ
Об исполнении бюджета Дорожного фонда
Республики Абхазии за 2015 год

Статья 1

Утвердить Отчет об исполнении бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия за 2015 год по доходам в сумме 53 268,4 тыс. руб. и по расходам в сумме 50 794,8 тыс. руб., остаток средств на 01.01.2016 г. в сумме 2 473,6 тыс. руб. (прилагается).

Принят Народным Собранием –
Парламентом Республики Абхазия
«___» _____ 2016 г.

ПРЕЗИДЕНТ
РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ

Р. Хаджимба

г. Сухум
«___» _____ 2016 г.
№ _____

Приложение
к проекту Закону Республики Абхазия
«Об исполнении бюджета Дорожного фонда
Республики Абхазия за 2015 год»

**Отчет об исполнении бюджета Дорожного
фонда Республики Абхазия за 2015 год**

(тыс. руб.)

№	Наименование статей	План	Факт	%
	Остаток средств на 01.01. 2015 г.	8 724,0	8 893,6	
	I. Доходы			
1.	Поступление налога на реализацию ГСМ	30 000,0	20 368,7	67,8
2.	Поступление налога с владельцев транспортных средств	25 000,0	23 956,1	95,8
3.	Прочие поступления		50,0	
	Итого:	63 724,0	53 268,4	83,5
	II. Расходы			
1.	Ремонтно-восстановительные работы, в т. ч.:	56 405,4	46 386,8	82,2
	– содержание, текущий ремонт и обустройство республиканских автомобильных дорог	30 000,0	31 773,2	105,9
	– содержание и текущий ремонт автомобильных дорог местного значения	26 405,4	14 613,6	55,3
2.	Обслуживание 2-х тоннелей на объездной дороге в г. Гагра	2 700,0	2 102,0	77,9
3.	Разработка и экспертиза проектно-сметной документации	500,0	216,1	43,2
4.	Содержание аппарата управления Фонда	2 159,6	2 089,9	96,7
5.	Разработка и изготовление карты автомобильных дорог общего пользования Республики Абхазия	200,0	-	
6.	Резерв	1 759,0	-	
7.	Прочие расходы	-	-	
	Итого:	63 724,0	50 794,8	79,7
	Остаток средств на 01.01.2016 г.		2 473,6	