



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

О проекте Закона Республики Абхазия «О бюджете Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год», утверждении штатного расписания и сметы расходов аппарата управления Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год

Кабинет Министров Республики Абхазия

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Одобрить проект Закона Республики Абхазия «О бюджете Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год» и направить его на рассмотрение Президенту Республики Абхазия (Приложение №1).
2. Утвердить штатное расписание аппарата управления Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год общей численностью 9 шт. ед. с годовым фондом заработной платы 1 204,6 тыс. руб. (Приложение №2).
3. Утвердить смету расходов аппарата управления Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год в сумме 2497,3 тыс. руб. (Приложение №3).

Премьер-министр

г. Сухум

«30» октября 2018 г.

№151



В. Бганба

ЗАКОН
РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ

О бюджете Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год

Статья 1. Основные параметры бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия (далее – Фонд) на 2019 год

Утвердить общий объем бюджета Фонда на 2019 год по доходам в сумме 70 000,0 тыс. руб. согласно Приложению №1 к настоящему Закону и по расходам в сумме 70 000,0 тыс. руб. согласно Приложению №2 к настоящему Закону.

Статья 2. Администраторы доходов и распорядители средств бюджета Фонда

1. Утвердить Перечень администраторов доходов бюджета Фонда и закрепляемые за ними виды доходов согласно Приложению №3 к настоящему Закону.

2. Утвердить Перечень распорядителей средств бюджета Фонда согласно Приложению №4 к настоящему Закону.

Статья 3. Порядок использования остатка денежных средств Фонда

Установить, что переходящий остаток денежных средств на 1 января 2019 года используется Фондом в течение года на покрытие временных кассовых разрывов и подлежит восстановлению на конец финансового года.

Статья 4. Порядок использования резерва Фонда

Установить, что резерв используется Фондом в течение года на покрытие временных кассовых разрывов, а также по решению Кабинета Министров Республики Абхазия может расходоваться в соответствии со ст.1 настоящего Закона.

Принят Народным Собранием –
Парламентом Республики Абхазия
«___» _____ 2018 г.

ПРЕЗИДЕНТ
РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ

Р. Хаджимба

г. Сухум
«___» _____ 2018 г.
№ ___

Приложение №1
к Закону Республики Абхазия «О бюджете
Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год»

ДОХОДЫ
бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год

(тыс.руб.)

№ стр.	Код вида доходов бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия							Наименование доходов бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия по группам, подгруппам, статьям, подстатьям бюджетной классификации	Сумма
								ВСЕГО:	
000	1	09	00	000	00	0000	000	Другие налоги и сборы, задолженности, недоимки по налоговым и неналоговым платежам, перерасчеты по отмененным налогам и сборам	70 000
000	1	09	01	000	00	0000	000	Другие налоги и сборы	70 000
020	1	09	01	000	00	0000	020	Налог на реализацию горюче-смазочных материалов	35 000
030	1	09	01	000	00	0000	030	Налог с владельцев транспортных средств	35 000

Приложение №2
к Закону Республики Абхазия «О бюджете
Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год»

РАСХОДЫ
бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год

(тыс.руб.)

Раздел	Под-раздел	Наименование расходов	Сумма
		Всего:	70 000,0
01	00	Общегосударственные вопросы	8 097,3
01	02	Функционирование органов исполнительной власти	2497,3
01	09	Резервный фонд	2 750,0
01	11	Другие общегосударственные вопросы	2 850,0
	в т.ч.:	Обслуживание 2-х тоннелей на объездной дороге в г. Гагра	2 400,0
		Разработка и экспертиза сметной документации	450,0
04	00	Национальная экономика	61 902,7
04	10	Другие вопросы в области национальной экономики	61 902,7
	в т.ч.:	– содержание, текущий ремонт и обустройство республиканских автомобильных дорог	33 002,7
		– содержание и текущий ремонт автомобильных дорог местного значения	28 900,0

Приложение №3
к Закону Республики Абхазия «О бюджете
Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год»

ПЕРЕЧЕНЬ
администраторов доходов бюджета Дорожного фонда Республики
Абхазия и закрепляемые за ними виды доходов

Код бюджетной классификации Республики Абхазия		Наименование администратора доходов бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия и закрепляемые за ними виды доходов
администра- тора доходов	доходов бюджета Дорожного фонда Республики Абхазия	
030		Министерство по налогам и сборам Республики Абхазия
030	1 09 01 020 09 0000 110	Налог на реализацию ГСМ
012		Министерство внутренних дел Республики Абхазия
012	1 09 01 030 09 0000 110	Налог с владельцев транспортных средств

Приложение №4
к Закону Республики Абхазия «О бюджете
Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год»

ПЕРЕЧЕНЬ

**распорядителей средств бюджета Дорожного
фонда Республики Абхазия**

1	Дорожный фонд Республики Абхазия	049
2	Администрация Гагрского района	086
3	Администрация Гудаутского района	087
4	Администрация Сухумского района	088
5	Администрация Гулрыпшского района	089
6	Администрация Очамчырского района	090
7	Администрация Ткуарчалского района	091
8	Администрация Галского района	092
9	ГК «Абхазавтодор»	101

Приложение №2
к Постановлению Кабинета Министров
Республики Абхазия от 30 октября 2018 г. №151

ШТАТНОЕ РАСПИСАНИЕ

**аппарата управления Дорожного фонда
Республики Абхазия на 2019 год**

(руб.)

№ п.п.	Наименование должностей	Кол. шт. ед.	Должн. оклад	ФЗП в месяц	Итого ФЗП в год
1	Директор	1	9 966	9 966	119 592
2	Заместитель директора	1	8 472	8 472	101 664
3	Главный бухгалтер	1	8 070	8 070	96 840
4	Бухгалтер-кассир	1	6 534	6 534	78 408
5	Главный специалист	1	7 260	7 260	87 120
6	Ведущий специалист	2	6 542	13 084	157 008
7	Делопроизводитель-секретарь	1	5 439	5 439	65 268
8	Техничка	1	3 068	3 068	36 816
	ИТОГО:	9		61 893	742 716
	Отпускное пособие				61 893
	Материальное поощрение				400 000
	ВСЕГО:				1 204 609

Приложение №3
к Постановлению Кабинета Министров
Республики Абхазия от 30 октября 2018 г. №151

СМЕТА РАСХОДОВ

аппарата управления Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год

(тыс. руб.)

Наименование расходов	Код						Сумма на текущий финансовый год
	распорядителя (получателя) средств республиканского бюджета	раздела	подраздела	целевой статьи	вида расходов	операции сектора государственного управления	
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы	049	01	02	0000000	000	200	1717,3
Оплата труда и начисления на оплату труда						210	1 379,3
Заработная плата						211	1 204,6
Прочие выплаты						212	
Начисления на выплаты по оплате труда						213	174,7
Оплата работ, услуг						220	320,0
Услуги связи						221	120,0
Транспортные услуги						222	
Коммунальные услуги						223	
Арендная плата за пользование имуществом						224	
Работы, услуги по содержанию имущества						225	150,0
Прочие работы, услуги						226	50,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга						230	
Обслуживание внутреннего долга						231	
Обслуживание внешнего долга						232	

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту Закона Республики Абхазия «О бюджете Дорожного фонда Республики Абхазия на 2019 год»

Дорожный фонд Республики Абхазия (далее – Фонд) является государственным учреждением, осуществляющим деятельность по аккумулированию целевых внебюджетных средств, направляемых на финансирование содержания, ремонта, реконструкции и строительства автомобильных дорог общего пользования и внегородских автомобильных дорог, находящихся в государственной собственности Республики Абхазия.

Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Законом Республики Абхазия от 8 сентября 1994 г. №175-с «О Дорожном фонде Республики Абхазия», а также «Положением о Дорожном фонде Республики Абхазия», утвержденным Постановлением Кабинета Министров Республики Абхазия от 24 июня 2011 г. №99.

Основными задачами Фонда являются:

- аккумулирование целевых внебюджетных средств Фонда;
- финансирование расходов, связанных с содержанием, ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог, предусмотренных Законом Республики Абхазия о бюджете Дорожного фонда Республики Абхазия на соответствующий год;
- надзор в пределах своих полномочий за целевым и эффективным использованием средств Фонда;
- контроль за целевым расходованием средств Фонда.

Законопроектом определяются объемы поступления налоговых платежей, за счет которых формируются доходы бюджета Фонда и устанавливается структура расходов.

Доходы бюджета Фонда

Доходная часть бюджета на 2019 год составляет 70 000,0 тыс. руб. Доходы Фонда формируются за счет следующих источников:

- налог на реализацию горюче-смазочных материалов (ГСМ) – 35 000,0 тыс. руб.;
- налог с владельцев транспортных средств – 35 000,0 тыс. руб.

Следует также отметить, что Законом Республики Абхазия «О Дорожном фонде Республики Абхазия» предусматривается включение в бюджет Фонда сумм транзитного налога. Однако в настоящее время фактических поступлений по данному виду налога нет, так как через территорию Республики Абхазия не осуществляется транзитное движение.

Поступление целевых внебюджетных средств в бюджет Фонда прогнозируется исходя из ожидаемых объемов реализации ГСМ и увеличения количества автотранспорта в Республике Абхазия за планируемый год и согласовывается с соответствующими администраторами доходов.

Согласно фактическим данным за 9 месяцев 2018 г. запланированные показатели были выполнены на 84,6 %. Проведенный анализ показал, что по налогу на реализацию ГСМ недопоступление обусловлено в разной степени двумя причинами:

– введение ввозного НДС на горюче-смазочные материалы и параллельное принятие Постановления Кабинета Министров Республики Абхазия от 04.04.2017 г. № 48 «Об установлении предельных цен на нефтепродукты». Как следствие – это сокращение разницы между выручкой и стоимостью приобретения ГСМ, являющейся базой для налогообложения;

– сокращение турпотока в начале лета 2018 г., в связи с проведением Чемпионата мира по футболу ФИФА в Российской Федерации, повлекло за собой уменьшение потребления ГСМ и уплату налога на его реализацию.

По налогу с владельцев транспортных средств, по результатам 9 мес. 2018 г. фактическое поступление превысило запланированные показатели на 3 960,2 тыс. руб. Этому предшествовала сверка итогов первого полугодия текущего года с УГАИ МВД РА, производящим контроль за уплатой данного налога. Было выявлено, что суммы, уплаченные автовладельцами, по данным УГАИ, намного превосходят фактически поступившие в бюджет Фонда. Как выяснилось, указанные суммы, как и в прежние годы, придерживаются банками, и по этому поводу им еще в 2016 г. были разосланы соответствующие письма. Но тогда проблема не решилась. В настоящее время ситуация изменилась в лучшую сторону: был усилен контроль за уплатой налога на местах, при прохождении техосмотра, а также была возвращена часть прежней задолженности банков.

Исходя из фактических показателей нынешнего года, Фондом было принято решение уменьшить плановые показатели на 2019 г. по налогу на реализацию ГСМ до 35 000,0 тыс. руб. А по налогу с владельцев транспортных средств по согласованию с Министерством внутренних дел план поступления на 2019 г. был увеличен до 35 000,0 тыс. руб.

Расходы бюджета Фонда

Расходы Фонда на 2019 г. были приведены в соответствие с доходами.

(тыс. руб.)

Другие вопросы в области национальной экономики, всего в том числе:	61 902,7
– содержание, текущий ремонт и обустройство республиканских автомобильных дорог	33 002,7
– содержание и текущий ремонт автомобильных дорог местного значения	28 900,0
Обслуживание 2-х тоннелей на объездной дороге в г. Гагра	2 400
Разработка и экспертиза проектно-сметной документации	450,0
Функционирование органов исполнительной власти	2 497,3
Резервный фонд	2 750
Итого расходов:	70 000

Другие вопросы в области национальной экономики

По этой статье в бюджете Фонда предусмотрены средства в сумме 61 902,7 тыс. руб., в т.ч.:

Содержание, текущий ремонт и обустройство республиканских автомобильных дорог

На финансирование по данной статье в 2019 г. предусмотрено 33 002,7 тыс. руб.

Средства на содержание распределяются через ГК «Абхазавтодор» пяти мобильным бригадам подведомственных подразделений (ДРСУ №1 г. Гудаута; ДРСУ №2 г. Гагра; ДРСУ №3 п. Гулрыпш; ДРСУ №4 г. Очамчыра; ЦРМ г. Сухум), укомплектованных в 2015 г. спецавтотранспортом и рабочим инвентарем.

Бригады обслуживают практически каждый километр республиканской а/дороги, включая обочины и полосу отвода, обеспечивая нормативные условия ее эксплуатации.

Текущий ремонт и обустройство инфраструктуры а/дорог финансируются после составления дефектных актов и сметной документации, при необходимости – с проведением экспертизы.

Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог местного значения

На финансирование расходов, связанных с содержанием и текущим ремонтом автомобильных дорог местного значения, на 2019 г. предусмотрено 28 900 тыс. руб. В том числе на содержание а/д предусмотрено 18 200,0 тыс. руб., которые распределяются равномерно по каждому из 7 районов Республики Абхазия (по 2 600,0 тыс. руб.).

После принятия Парламентом Республики Абхазия Закона о бюджете Фонда на очередной год главам администраций районов пересылаются письма с указанием суммы, предусмотренной к финансированию, для совместного определения конкретной проселочной дороги или участка дорог.

Обслуживание 2-х тоннелей на объездной дороге в г. Гагра

На обслуживание 2-х тоннелей на а/дороге «Обход г.Гагра» предусмотрены расходы в сумме 2 400,0 тыс. руб.

Разработка и экспертиза проектно-сметной документации

На разработку и экспертизу проектно-сметной документации запланировано 450,0 тыс. руб.

Функционирование органов исполнительной власти

На содержание аппарата управления Фонда предусмотрены расходы в сумме 2 497,3 тыс. руб.

Резервный фонд

Также бюджетом Фонда предусмотрен резерв в сумме 2 750,0 тыс. руб. для оперативного устранения последствий возможных стихийных бедствий, а также прочих непредвиденных обстоятельств.