**УТВЕРЖДАЮ**

председатель контрольно-счетной

палаты Волгоградской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.А. Дьяченко

«\_\_\_» апреля 2019 года

**ОТЧЁТ**

**о результатах мониторинга использования средств**

**дорожного фонда Волгоградской области**

**и муниципальных дорожных фондов**

**в 2018 году**

Мониторинг использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов в 2018 году (далее – мониторинг) проведен в соответствии с п. 3.2. плана работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области на 2019 год, утвержденного постановлением коллегии контрольно-счетной палаты Волгоградской области от 17.12.2018 № 22/2.

Мониторинг проведён на основе данных бюджетной, статистической и иной отчётности за 2018 год, а именно:

-отчета об исполнении консолидированного бюджета Волгоградской области (ф. 0503317);

-отчетов об исполнении бюджета комитетом транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области (далее – Облкомдортранс), комитетом информационных технологий Волгоградской области (далее – Облкоминформтехнологии), комитетом финансов Волгоградской области (далее – Облфин) (ф. № 0503127);

-сведений по дебиторской и кредиторской задолженности Облкомдортранса, Облкоминформтехнологии, Облфина (ф.0503169);

-отчета об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета Облкомдортранса (ф. № 0503324);

-сводки Облфина об исполнении бюджетов муниципальных образований Волгоградской области;

-сведений об автомобильных дорогах общего пользования и сооружениях на них федерального, регионального или межмуниципального значения (ф. № 1-ДГ);

-сведений о категориях автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального значения, сельских населенных пунктах, имеющих автотранспортную связь по дорогам с твердым покрытием с сетью путей сообщения общего пользования (статистическая ф. № 2-ДГ);

-сведений об использовании средств федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов РФ, муниципальных дорожных фондов (ф. № 1-ФД);

-сведений о ремонте и содержании автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них (ф. № 3-автодор);

-статистического обозрения «Транспорт в Волгоградской области» территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Волгоградской области (далее – Волгоградстат);

-статистического обозрения «Автомобильные дороги Волгоградской области общего пользования местного значения на 1 января 2018 года» Волгоградстата;

-информации Облкомдортранса об освоении средств по объектам строительства, реконструкции и технического перевооружения для областных государственных нужд.

Далее по тексту использованы следующие сокращения:

-автомобильные дороги общего пользования регионального или межмуниципального значения – областные дороги;

-автомобильные дороги общего пользования местного значения – местные дороги.

**Краткая характеристика**

**сети автомобильных дорог в Волгоградской области**

Согласно данным статистической отчётности по состоянию на конец 2018 года общая протяженность областных и местных дорог в Волгоградской области составила 27 375,1 км, в том числе 15 384,9 км дорог с твёрдым покрытием. Соответствуют нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям 8 692,1 км, или 31,8% дорог. За год протяжённость дорог, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, увеличилась на 284,7 км, в основном, за счёт местных дорог (216,2 км). Обобщённые данные о сети автомобильных дорог и основных видах искусственных дорожных сооружений в Волгоградской области представлены в таблице и диаграмме.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | | | Местные дороги (Волгоградстат) | | | Областные дороги (ф.№ 1-ДГ) | | | ВСЕГО |
| 01.01.17 | 01.01.18 | Измене-  ние | 01.01.18 | 01.01.19 | Измене-ние | 01.01.2019 |
| Протяженность дорог, км | Всего | | 16 631,9 | 17 286,8 | 654,9 | 10 064,5 | 10 088,3 | 23,8 | 27 375,1 |
| *Города* | | *4 219,5* | *4 247,7* | 28,2 |  |  |  |  |
| *Районы* | | *1 819,4* | *1 809,5* | -9,9 |  |  |  |  |
| *Поселения* | | *10 593,0* | *11 229,6* | 636,6 |  |  |  |  |
| Мосты и путепроводы | | шт. | 345 | 342 | -3 | 342 | 342 | 0 | 684 |
| Трубы | | шт. | 215 | 219 | 4 | 5 930 | 5 956 | 26 | 6 175 |
| Протяженность дорог, соответствующих нормативным требованиям | | км | 4 579,8\* | 4 796,0\* | 216,2 | 3 827,6 | 3 896,1 | 68,5 | 8 692,1 |
| % | 37,5%\* | 39,3%\* | 1,8% | 38,0% | 38,6% | 0,6% | 39,0% |

*\*- данные по сведениям ф. №1-ФД на 01.01.2018 и 01.01.2019 соответственно.*

При рассмотрении вышеприведённых данных о протяжённости и соответствии местных дорог нормативным требованиям необходимо учитывать следующие обстоятельства, имевшие место и при проведении мониторинга за 2016 и 2017 годы. Показатели различных форм статистической отчётности (оперативной отчётности), формируемых Облкомдортрансом для различных целей и Волгоградстатом, имеют существенные отличия. По пояснениям Облкомдортранса отличия обусловлены низкой исполнительской дисциплиной отдельных органов местного самоуправления и различием сведений, представляемых ими в Облкомдортранс и Волгоградстат. Меры, принятые Облкомдортрансом по предложению КСП по результатам мониторинга за 2016 и 2017 годов, направленные на синхронизацию информации о местных дорогах, предоставляемой органами местного самоуправления, результата не принесли.

**Объём дорожного фонда Волгоградской области**

**и источники его формирования**

Прогнозируемый в соответствии с бюджетным законодательством объём источников формирования дорожного фонда Волгоградской области в 2018 году составил 11 740,1 млн. рублей. Информация об источниках формирования дорожного фонда представлена в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источник формирования дорожного фонда** | **2017 год** | **2018 год** | | **Изменение** |
| **факт** | **прогноз** | **факт** | **2018/2017** |
| **ВСЕГО:** | **11 244,4** | **11 740,1** | **11 172,9** | **-71,5** |
| **За счёт средств областного бюджета, в том числе:** | **7 678,5** | **9 419,1** | **8 902,3** | **1 223,8** |
| Налоговые доходы областного бюджета, в том числе: | 6 680,5 | 7 171,5 | 7 213,4 | 532,9 |
| *Акцизы на нефтепродукты* | *4 906,0* | *5 358,5* | *5 354,0* | *448,0* |
| *Транспортный налог* | *1 774,5* | *1 813,1* | *1 859,4* | *84,9* |
| Бюджетные ассигнования, не использованные в предыдущем году | 847,7 | 1 688,9 | 1 688,9 | 841,2 |
| Положительная разница между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета Волгоградской области в 2017 году (п.4 ст.179.4 БК РФ) | 150,3 | 558,6 | 0,0 | -150,3 |
| **Межбюджетные трансферты из федерального бюджета, в т.ч.:** | **3 565,9** | **2 321,0** | **2 270,6** | **-1 295,3** |
| *Субсидии на реализацию ФЦП «Развитие транспортной системы России (2010-2020 г.)»* | *842,4* |  |  | *-842,4* |
| *Субсидии из фед. бюджета на реализацию мероприятий по комплексному обустройству населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами* | *257,6* | *403,9* | *362,1* | *104,5* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *2 049,9* | *1 917,1* | *1 908,4* | *-141,5* |
| *Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет* | *416,0* | *0,0* | *0,0* | *-416,0* |

Законом Волгоградской области от 15.12.2017 № 124-ОД «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Закон об областном бюджете на 2018 год) объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области утвержден в сумме 8 881,5 млн. руб., что меньше прогнозируемого объема установленных источников его формирования на 2 858,6 млн. руб. и является  ***нарушением ст. 179.4 БК РФ и п. 4 ст. 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 № 2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области».***

Статьей 34 Закона об областном бюджете на 2018 год определено направить бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области, не использованные в 2018 году, в сумме 2 300,0 млн. руб. на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2019 году. ***Законом Волгоградской области от 07.12.2018 № 134-ОД «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» такое увеличение в 2019 году не предусмотрено.*** Бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области, неиспользованные в 2018 году, в сумме 2300 млн. руб. направлены на увеличение ассигнований в 2021 году.

В соответствии с абз. 11 п. 4 ст. 179.4 БК РФ объем бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта Российской Федерации подлежит увеличению в текущем финансовом году и (или) очередном финансовом году на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета субъекта Российской Федерации, учитываемых при формировании дорожного фонда субъекта Российской Федерации.

Положительная разница между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов областного бюджета, учитываемых при формировании дорожного фонда Волгоградской области в 2017 году, сложилась в сумме 558,6 млн. рублей.

***В нарушение абз. 11 п. 4 ст. 179.4 БК РФ в 2018 году объем дорожного фонда Волгоградской области не увеличен на 558,6 млн. рублей.***

Положительная разница между фактически поступившим в 2018 году и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета Волгоградской области, учитываемых при формировании дорожного фонда, в части налоговых доходов бюджета Волгоградской области, составила 41,9 млн. руб. (7 213,4 – 7 171,5).

***В 2018 году ассигнования дорожного фонда Волгоградской области на указанную разницу не увеличивались. В 2019 году такое увеличение областным бюджетом также не предусмотрено.***

Таким образом, для исполнения требований абз. 11 п. 4 ст. 179.4 БК РФ бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области в 2019 году необходимо увеличить на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета Волгоградской области, учитываемых при формировании дорожного фонда Волгоградской области в 2018 году, - на 41,9 млн. рублей.

**Использование средств**

**дорожного фонда Волгоградской области в 2018 году**

Дорожный фонд Волгоградской области израсходован в сумме 8 512,6 млн. руб., что составило 72,5% от прогнозируемого в соответствии с бюджетным законодательством объёма источников формирования дорожного фонда (11 740,1 млн. руб.) и 95,9% от утверждённого объёма бюджетных ассигнований (8 881,5 млн. руб.).

В соответствии с п. 2 ст. 33 Закона об областном бюджете на 2018 год бюджетные ассигнования в сумме 2,0 млн. руб. направлены на осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных Волгоградской областью из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»).

Использование средств дорожного фонда (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)») осуществлено в рамках реализации трех государственных программ Волгоградской области и в виде непрограммных расходов на предоставление межбюджетных трансфертов:

-государственной программы «Устойчивое развитие сельских территорий», утвержденной постановлением Правительства Волгоградской области от 29.11.2013 № 681-п (далее – ГП «Развитие сельских территорий»);

-государственной программы «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области», утвержденной постановлением Администрации Волгоградской области от 23.01.2017 № 16-п (далее – ГП «Развитие транспортной системы»);

-государственной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области», утвержденной постановлением Администрации Волгоградской области от 25.09.2017 № 507-п (далее – ГП «Обеспечение безопасности»);

-межбюджетных трансфертов в составе субсидии бюджету городского округа город-герой Волгоград на подготовку к проведению в 2018 году чемпионата мира по футболу.

Расходы областного бюджета за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области по подпрограмме «Создание, развитие и обеспечение функционирования средств автоматизации комплексной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности населения на территории Волгоградской области» (далее – подпрограмма «САКС ОБЖН») ГП «Обеспечение безопасности» направлены на реализацию следующих мероприятий, исполнителем которых выступал Облкоминформтехнологии:

-предоставление субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Волгоградской области на обеспечение развития локальной сети управления светофорными объектами с функцией адаптивного управления светофорными объектами, созданной в целях подготовки и проведения чемпионата мира по футболу 2018 года;

-развитие и обеспечение функционирования подсистем контроля и выявления нарушений правил дорожного движения комплексной информационной системы видеонаблюдения Волгоградской области.

Информация о фактическом использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2018 году в разрезе основных мероприятий государственных программ согласно данным бюджетной отчетности Облкомдортранса, Облкоминформтехнологии и Облфина (ф.0503127) в сравнении с показателями 2017 года представлена в таблице и диаграмме.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | 2017 год факт | 2018 год | | | | факт 2018/2017 | |
| Закон | Факт | Отклонения | | млн. руб. | % |
| ***Всего:*** | ***8 996,8*** | ***8 881,5*** | ***8 512,6*** | ***-368,9*** | ***-4,2%*** | ***-484,2*** | ***-5,4%*** |
| *федеральный бюджет* | 3 565,9 | 2 321,0 | 2 270,6 | *-50,5* | *-2,2%* | -1 295,3 | -36,3% |
| *областной бюджет* | 5 430,9 | 6 560,5 | 6 242,0 | *-318,5* | *-4,9%* | 811,1 | 14,9% |
| **ГП «Развитие сельских территорий» *(Облкомдортранс)*** Строительство и реконструкция автодорог | **491,4** | **800,5** | **728,6** | **-71,8** | ***-9,0%*** | **237,2** | **48,3%** |
| **ГП «Развитие транспортной системы» *(Облкомдортранс)*** | **8 315,9** | **7 160,4** | **6 915,8** | **-244,7** | ***-3,4%*** | **-1 400,1** | **-16,8%** |
| Кап. ремонт, ремонт областных дорог | 329,4 | 581,4 | 718,5 | 137,1 | *23,6%* | 389,1 | 118,1% |
| Содержание областных дорог | 2 043,3 | 2 445,8 | 2 333,4 | -112,4 | *-4,6%* | 290,1 | 14,2% |
| Строительство и реконструкция автодорог общего пользования | 3 187,4 | 1 810,1 | 1 578,9 | -231,2 | *-12,8%* | -1 608,5 | -50,5% |
| Предоставление МБТ бюджетам МО на дорожную деятельность | 2 454,4 | 2 268,3 | 2 241,5 | -26,7 | *-1,2%* | -212,9 | -8,7% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 301,4 | 54,9 | 43,4 | -11,4 | *-20,9%* | -258,0 | -85,6% |
| **ГП «Обеспечение безопасности» *(Облкоминформтехнологии)*** Подпрограмма «САКС ОБЖН» | **187,4** | **761,0** | **708,9** | **-52,1** | ***-6,8%*** | **521,5** | 278,3% |
| ***Облфин*** | **2,0** | **159,6** | **159,3** | **-0,2** | ***-0,2%*** | **157,3** |  |
| Предоставление МБТ | 0,0 | 157,6 | 157,3 | -0,2 | *-0,2%* | 157,3 |  |
| Обслуживание долговых обязательств | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | *0,0%* | 0,0 |  |

*\*-расходы в рамках подпрограммы «САКС ОБЖН» ГП «Обеспечение безопасности» и на реализацию подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» ГП «Развитие транспортной системы»*

При относительно сопоставимых объемах исполненных бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2018 году наблюдается перераспределение кассовых расходов между направлениями. В 2018 году увеличены расходы на капитальный ремонт, ремонт, содержание областных дорог, строительство сельских дорог и мероприятия по безопасности дорожного движения за счет уменьшения расходов на строительство и реконструкцию дорог общего пользования (с 3 187,4 до 1 578,9 млн. руб., или в 2 раза). Указанное уменьшение расходов обусловлено отсутствием в 2018 году расходов на строительство и реконструкцию таких масштабных объектов как «Шоссе Авиаторов» и «0-ая Продольная магистраль (рокадная дорога)».

В 2018 году за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда расходы на строительство и реконструкцию осуществлялись по 24 объектам областных и местных дорог (разд.5 ф.№1-ФД), из них по 8 объектам произведена оплата кредиторской задолженности, по 14 объектам – оплата работ, по 2 объектам – расходы на проведение кадастровых работ, приемочной диагностики и выкуп земли. Введено в эксплуатацию 14 объектов строительства (49,8 км) и 2 объекта реконструкции (11,5 км) общей стоимостью 5 571,9 млн. рублей.

В 2018 году объем неиспользованных бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, источником формирования которых являлись источники областного бюджета, сложился в сумме 318,4 млн. руб. (6 560,5 – 6 242,0).

В соответствии с абз. 8 п. 4 ст. 179.4 БК РФ бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области в 2019 году необходимо увеличить за счёт ассигнований, неиспользованных в 2018 году, - на 318,4 млн. рублей.

***Обобщая вышеизложенное, в соответствии с положениями бюджетного законодательства объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2019 год должен быть увеличен на 360,3 млн. руб.***:

-41,9 млн. руб. - положительная разница между фактически поступившим в 2018 году и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета Волгоградской области, учитываемых при формировании дорожного фонда, в части налоговых доходов бюджета Волгоградской области;

-318,4 млн. руб. бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области, неиспользованные в 2018 году.

**Сведения о кредиторской задолженности**

Кредиторская задолженность Облкомдортранса, Облкоминформтехнологии и Облфина по расходам подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 01.01.2019 составила 557,1 млн. рублей (ф. 0503169). При этом необходимо учитывать, что в объем кредиторской задолженности на 01.01.2019 включена остаточная стоимость арендных платежей (511,1 млн. руб.) по долгосрочному контракту на аренду камер фотовидеофиксации до 2022 года в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденного приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н (применяется, начиная с отчетности за 2018 год).

Без учета задолженности, не относящейся к 2018 году по долгосрочному контракту, кредиторская задолженность на 01.01.2019 составила 46,0 млн. рублей.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Объем кредиторской задолженности | | Изменение |
| на 01.01.2018 | на 01.01.2019 |
| **ГП «Развитие сельских территорий»** | **6,0** | **0,0** | **-6,0** |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | **599,9** | **1,9** | **-598,0** |
| *Капитальный ремонт, ремонт областных дорог* | *30,7* | *0,0* | *-30,7* |
| *Содержание областных дорог* | *252,7* | *1,6* | *-251,1* |
| *Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования* | *251,4* | *0,0* | *-251,4* |
| *Предоставление МБТ бюджетам муниципальных образований на дорожную деятельность* | *22,3* | *0,0* | *-22,3* |
| *Повышение безопасности дорожного движения* | *42,8* | *0,4* | *-42,4* |
| **ГП «Обеспечение безопасности» *(Облкоминформтехнологии)*** | **55,9** | **44,1** | **-11,8** |
| ***Облфин*** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Предоставление МБТ | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на обслуживание долговых обязательств | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО:** | **661,8** | **46,0** | **-615,8** |

**Показатели результативности использования**

**бюджетных ассигнований дорожного фонда**

Ожидаемые конечные результаты использования средств дорожного фонда установлены государственными программами. Информация о достижении целевых показателей представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя | Ед.  измер. | Значения целевых показателей | | | |
| План | Отчёт | Отклон. | % |
| **ГП «Развитие сельских территорий»** | | | | | | |
| 1 | Ввод в эксплуатацию автодорог …, ведущих… к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов… | км | 31,007 | 31,21 | 0,2 | 100,7% |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | | | | | | |
| 2 | Прирост протяженности сети областных и местных дорог в результате строительства | км | 34,178 | 34,681 | 0,5 | 101,5% |
| 3 | Прирост протяженности областных и местных дорог, соответствующих нормативным требованиям, в результате капитального ремонта и ремонта | км | 157,578 | 157,573 | 0 | 100,0% |
| 4 | Протяженность построенных (реконструированных) областных дорог | км | 13,171 | 13,171 | 0 | 100,0% |
| 5 | Доля протяженности областных и местных дорог, соответствующих нормативным требованиям | % | 33,6 | 33,8 | 0,2 | 100,6% |
| 6 | Доля уникальных искусственных сооружений, находящихся в предаварийном (аварийном) состоянии | % | 80 | 80 | 0 | 100,0% |
| 7 | Доля протяженности областных дорог, соответствующих нормативным требованиям | % | 38,7 | 38,7 | 0 | 100,0% |
| 8 | Площадь приведенных в нормативное состояние местных дорог | тыс. кв.м. | 998,88 | 998,88 | 0 | 100,0% |
| 9 | Число лиц, погибших в ДТП | чел. | 325 | 260\* | 65 | 120,0% |
| 10 | Социальный риск (число лиц, погибших в ДТП, на 100 тыс. населения) | чел. | 12,94 | 10,31 | 2,63 | 120,3% |
| 11 | Транспортный риск (число лиц, погибших в ДТП, на 10 тыс. транспортных средств) | чел. | 2,21 | 2,02 | 0,19 | 108,6% |
| 12 | Число детей, погибших в ДТП | чел. | 11 | 17 | 6 | 45,5% |
| 13 | Доля ДТП, причиной которых является ненормативное состояние областных и местных дорог | % | 57 | 51,4 | 5,6 | 109,8% |
| 14 | Доля грузовых транспортных средств, перевозящих грузы с превышением допустимых весовых и габаритных параметров без возмещения вреда, причиняемого областным и местным дорогам | % | 30 | 22\* | 8 | 126,7% |
| **ГП «Обеспечение безопасности»** | | | | | | |
| 15 | Количество дорожно-транспортных происшествий на автомобильных дорогах общего пользования | ед. | 2330 | 2418 | 88 | 96,2% |
| 16 | Снижение среднего времени задержки транспорта на перекрестках, оборудованных светофорными объектами с функцией координированного регулирования | сек. | 17 | 17\* | 0 | 100,0% |

*\*отчётные данные не некорректны.*

В 2018 году не достигнуты запланированные значения по двум из шестнадцати целевых показателей «Число детей, погибших в ДТП» (план – 11, отчёт – 17) и «Количество дорожно-транспортных происшествий на автомобильных дорогах общего пользования» (план – 2330, отчёт – 2418).

Отчётные данные о достигнутых значениях двух целевых показателей некорректны:

-«Число лиц, погибших в дорожно-транспортных происшествиях» (план-325, отчёт-260) - согласно информации, размещённой на официальном сайте ГИБДД (http://stat.gibdd.ru/), на территории Волгоградской области в 2018 году в дорожно-транспортных происшествиях погибло 262 человека.

-«Доля грузовых транспортных средств, перевозящих грузы с превышением допустимых весовых и габаритных параметров без возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения Волгоградской области, в общем объеме перевозок по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения Волгоградской области» (план-30, отчёт-22). Целевой показатель введён в 2018 году в целях характеристики мероприятия государственной программы по созданию автоматизированной системы весового и габаритного контроля транспортных средств Волгоградской области (далее - АСВГК), ответственным исполнителем которого определен Облкоминформтехнологии. В соответствии с разделом 3 подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Волгоградской области» ГП «Развитие транспортной системы» значение целевого показателя рассчитывается исходя из общего количества грузовых транспортных средств, **прошедших через автоматические пункты весогабаритного контроля** в отчетном году. Первоначальные планы по созданию АСВГК в 2018 году за счет внебюджетных источников не реализованы. Следовательно, отсутствие автоматических пунктов весогабаритного контроля влечёт за собой отсутствие показателя количества транспортных средств, прошедших через них. Значение целевого показателя определить невозможно.

Облкомдортранс 02.04.2019 направил письмо в комитет экономической политики и развития Администрации Волгоградской области с откорректированными данными о значении целевых показателей.

Достигнутое значение целевого показателя «Снижение среднего времени задержки транспорта на перекрестках, оборудованных светофорными объектами с функцией координированного регулирования» (17 с) не нашло документального подтверждения. По пояснениям Облкоминформтехнологии, являющегося исполнителем соответствующего мероприятия, в отчёте в качестве достигнутого указано плановое значение, так как рассчитать фактическое значение целевого показателя не представилось возможным по причине отсутствия корректных исходных данных и методологии расчёта.

**Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры**

**Волгоградской городской агломерации**

В 2018 году в рамках ГП «Развитие транспортной системы» продолжалась реализация «Программы комплексного развития транспортной инфраструктуры Волгоградской городской агломерации» (далее – ПКРТИ), которая разработана в рамках приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 20.12.2017 № 1596 (далее – Приоритетный проект).

Транспортная инфраструктура Волгоградской городской агломерации включала 1 614,2 км автомобильных дорог, в том числе 1 228,7 км областных и местных дорог и улиц площадью 11 807,8 тыс. кв. м.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Протяженность, км** | **Площадь покрытия, тыс.кв.м** |
| ВСЕГО | 1 614,2 | 15 369,2 |
| Федеральные дороги | 385,5 | 3 561,4 |
| Всего областных и местных дорог | 1 228,7 | 11 807,8 |
| Областные дороги | 517,6 | 3 786,1 |
| Местные дороги, в том числе: | 711,1 | 8 021,7 |
| *г.Волгоград* | *635,3* | *7 054,3* |
| *г.Волжский* | *75,8* | *967,4* |

Целью ПКРТИ было определено приведение в нормативное состояние дорожной сети Волгоградской городской агломерации (в 2018 году - 63% протяженности дорожной сети, в 2025 году - 85%) и снижение в агломерации количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий в 2018 году (относительно уровня 2016 года) на 52%, в 2025 году - на 85 %).

Финансовое обеспечение мероприятий ПКРТИ в отношении дорог федерального значения осуществляется без участия областного бюджета, поэтому далее все данные приведены только в части областных и местных дорог Волгоградской городской агломерации.

Согласно информации о реализации ПКРТИ, предоставленной Облкомдортрансом, по состоянию на 01.01.2019, все предусмотренные программой мероприятия выполнены, целевые показатели достигнуты.

Обобщённые данные об объёмах финансирования и о результатах реализации ПКРТИ в 2018 году представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | | **2018 год** | |
| **План** | **Отчёт** |
| Объем финансирования всего, млн. руб., в том числе: | | 1 630,3 | 1 618,0 |
| *Федеральный бюджет* | | *800,0* | *800,0* |
| *Областной бюджет* | | *760,9* | *748,6* |
| *Местный бюджет* | | *69,4* | *69,4* |
| **Целевые показатели, *%*** | Базовое значение  2016 год |  | |
| Доля протяженности дорожной сети Волгоградской городской агломерации, соответствующей нормативным требованиям | 41,0% | 63,0% | 63,0% |
| *В части областных и местных дорог* | 36,0% | 44,0% | 44,0% |
| Снижение количества мест концентрации ДТП (аварийно-опасных участков) на дорожной сети Волгоградской городской агломерации | 100,0% | 48,0% | 48,0% |

Весь объем финансирования ПКРТИ в 2018 году запланирован на ремонт 107,5 км участков автодорог, из них 43,8 км областных дорог, 52,5 км дорог в г. Волгограде и 11,2 км в г. Волжском и начальные этапы работ по реконструкции объекта «ул. Героев Тулы (от дороги на г. Волжский до ул. Латошинской)».

На 01.01.2019 выполнен ремонт всех предусмотренных программой участков автодорог на общую сумму 1 578,8 млн. руб. и работ по реконструкции ул. Героев Тулы стоимостью 39,2 млн. рублей.

Информация о протяжённости дорог, приведённых в нормативное состояние и их доле в общей протяжённости дорог в агломерации, в 2018 году согласно данным Облкомдортранса представлена в таблице и диаграмме.

*км*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Автодороги | Протяженность автодорог (улиц) в агломерации | Протяженность автодорог (улиц),  находящихся в нормативном состоянии | | | | |
| на 31.12.16 | на 31.12.17 (отчёт) | на 31.12.18 (план) | на 31.12.18 (отчет) | изменение 2018/2017 |
| Областные | 517,58 | 171,09 | 185,39 | 229,23 | 229,23 | 43,84 |
| Местные, *в т. ч.:* | 711,139 | 275,579 | 358,626 | 422,294 | 422,294 | 63,668 |
| *Волгоград* | *635,266* | *228,602* | *301,349* | *353,821* | *353,821* | *52,472* |
| *Волжский* | *75,873* | *46,977* | *57,277* | *68,473* | *68,473* | *11,196* |
| **Итого:** | **1 228,72** | **446,669** | **544,016** | **651,524** | **651,524** | **107,508** |

За 2018 год приведено в нормативное состояние 107,5 км дорог агломерации. Доля автодорог, находящихся в нормативном состоянии, увеличилась с 44,3% до 53,0%, или на 8,7 процентных пункта.

ПКРТИ на 2018 год определены двенадцать этапов (контрольных точек) реализации программы. По информации Облкомдортранса все установленные на 2018 год этапы выполнены. Прохождение контрольной точки по организации проведения диагностики дорожной сети Волгоградской городской агломерации со сроком исполнения 16.04.2018 в части местных дорог г. Волгограда органами местного самоуправления г. Волгограда реализовано только 23.11.2018.

***Использование муниципальных дорожных фондов***

Дорожные фонды муниципальных образований Волгоградской области в 2018 году израсходованы в общей сумме 4 659,9 млн. руб., или на 94,0% от объёма утверждённых ассигнований (ф. 0503317). Неисполненные бюджетные ассигнования в сумме 299,2 млн. руб. сложились в основном по дорожным фондам сельских поселений (160,8 млн. руб.) и города Волгограда (40,9 млн. руб.).

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальное образование** | **Утверждено** | **Исполнено** | **Неисполненные назначения** | **% исполнения** |
| городские округа | 3 581,9 | 3 519,5 | 62,4 | 98,3% |
| *в том числе г. Волгоград* | *2 827,3* | *2 786,3* | *40,9* | *98,6%* |
| муниципальные районы | 353,9 | 309,5 | 44,4 | 87,4% |
| городские поселения | 364,2 | 332,7 | 31,6 | 91,3% |
| сельские поселения | 659,1 | 498,3 | 160,8 | 75,6% |
| **Всего:** | **4 959,1** | **4 659,9** | **299,2** | **94,0%** |

Данные об использовании муниципальных дорожных фондов Волгоградской области, содержащиеся в бюджетной и статистической отчётности, существенно отличаются. Согласно данным ф. № 1-ФД при формировании муниципальных дорожных фондов учтено 3 858,7 млн. руб., израсходовано 3 566,7 млн. руб., что не соответствует данным отчета об исполнении консолидированного бюджета Волгоградской области (ф. 0503317). Различия в показателях обусловлены тем, что имеющийся объём источников формирования муниципальных дорожных фондов не позволяет обеспечить требуемый объём расходов и муниципалитеты утверждают и осуществляют расходы на дорожное хозяйство сверх утверждённых объёмов фондов. Указанное обстоятельство необходимо учитывать при рассмотрении результатов структурного анализа расходов муниципальных дорожных фондов, проведённого ниже на основе ф. № 1-ФД.

В разрезе направлений расходов информация об использовании дорожных фондов муниципальных образований Волгоградской области в 2017 - 2018 годах представлена таблицей и диаграммой.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов | Использование мун. дорфондов | | Отклонение | |
| 2017 год | 2018 год | млн. руб. | % |
| Капитальный ремонт | 17,5 | 6,0 | -11,5 | -66,0% |
| Ремонт | 2 938,4 | 1 489,9 | -1 448,5 | -49,3% |
| Содержание | 835,2 | 1 491,9 | 656,7 | 78,6% |
| Строительство и реконструкция | 321,6 | 300,9 | -20,7 | -6,4% |
| Иные работы | 72,7 | 210,0 | 137,3 | 188,9% |
| Содержание подведомственных учреждений | 49,5 | 49,6 | 0,1 | 0,1% |
| Обеспечение транспортной безопасности | 244,4 | 18,5 | -225,9 | -92,4% |
| **Всего:** | **4 479,3** | **3 566,7** | **-912,6** | **-20,4%** |

Общий объём средств муниципальных дорожных фондов, использованных в 2018 году, уменьшился по сравнению с показателем 2017 года на 912,6 млн. руб., или на 20,4 процента. Уменьшение произошло, в основном, за счёт расходов на ремонт автодорог (-1448,5 млн. руб., или в 2 раза).

***Выводы:***

1. Законом об областном бюджете на 2018 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области утвержден в сумме 8 881,5 млн. рублей. В нарушение положений ст. 179.4 БК РФ и ст. 1 Закона № 2246-ОД объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2018 год утвержден на 2 858,6 млн. руб. меньше размера фонда, формируемого в соответствии с законодательством, в том числе за счёт:

-2 300,0 млн. руб. - меньше прогнозируемого объема установленных источников формирования фонда;

-558,6 млн. руб. - положительная разница между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета, учитываемых при формировании дорожного фонда в 2017 году.

1. Положительная разница между фактически поступившим в 2018 году и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета Волгоградской области, учитываемых при формировании дорожного фонда, в части налоговых доходов бюджета Волгоградской области, составила 41,9 млн. рублей. В 2018 году ассигнования дорожного фонда Волгоградской области на указанную разницу не увеличивались. В 2019 году такое увеличение областным бюджетом также не предусмотрено.
2. Расходы дорожного фонда Волгоградской области в 2018 году исполнены в сумме 8 512,6 млн. руб., что составило 76,2% от прогнозируемого в соответствии с бюджетным законодательством объёма источников формирования дорожного фонда (11 740,1 млн. руб.) и 95,9% от утверждённого объёма бюджетных ассигнований (8 881,5 млн. руб.)
3. В 2018 году объем неиспользованных бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, источником формирования которых являлись источники областного бюджета, сложился в сумме 318,4 млн. рублей. В 2019 году увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области за счет ассигнований, неиспользованных в 2018 году, не предусмотрено, что не соответствует требованиям абз. 8 п. 4 ст. 179.4 БК РФ.
4. В 2018 году не достигнуты значения двух из шестнадцати целевых показателей, характеризующих результативность использования средств дорожного фонда Волгоградской области, - «Число детей, погибших в ДТП» (план – 11, отчёт – 17) и «количество дорожно-транспортных происшествий на автомобильных дорогах общего пользования» (план – 2330, отчёт – 2418).
5. В рамках «Программы комплексного развития транспортной инфраструктуры Волгоградской городской агломерации» приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» в Волгоградской области выполнен ремонт всех предусмотренных программой на 2018 год участков автодорог (107,5 км). Объём финансирования программы за счёт федерального, областного и местных бюджетов составил 1 618,0 млн. рублей.

***Предложения:***

*Администрации Волгоградской области:*

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства РФ инициировать внесение изменений в Закон Волгоградской области от 07.12.2018 № 134-ОД «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в части увеличения ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2019 году на 360,3 млн. руб., в том числе:

-за счёт ассигнований, неиспользованных в 2018 году в сумме 318,4 млн. руб. (абз. 8 п. 4 ст. 179.4 БК РФ);

-на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета Волгоградской области, учитываемых при формировании дорожного фонда Волгоградской области в 2018 году, в сумме 41,9 млн. руб. (абз. 11 п. 4 ст. 179.4 БК РФ).

***Аудитор Н.Л. Ноздрюхина***