**УТВЕРЖДАЮ**

и.о. председателя контрольно-счетной

палаты Волгоградской области

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.М. Горгоцкая

 «\_\_» августа 2018 года

**ОТЧЁТ**

**о результатах мониторинга использования средств**

**дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов**

**за 1полугодие 2018 года**

Мониторинг проведён в соответствии с п. 4.3 плана работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области (далее – КСП), утвержденного постановлением коллегии КСП от 19.12.2017 № 20/2.

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

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

-отчет об исполнении бюджета комитетом транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области (далее – Облкомдортранс) (ф. № 0503127);

-отчет об исполнении бюджета комитетом строительства Волгоградской области (далее – Облкомстрой) (ф. № 0503127);

- отчет об исполнении бюджета комитетом ЖКХ и ТЭК Волгоградской области (далее – Комитет ЖКХ и ТЭК) (ф. № 0503127);

-сводка комитета финансов Волгоградской области об исполнении бюджетов муниципальных образований Волгоградской области на 01.07.2018;

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

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

-информация Облкомдортранса об освоении средств по объектам строительства, реконструкции и технического перевооружения для областных государственных нужд на 01.07.2018;

-информация по реализации программы комплексного развития транспортной инфраструктуры Волгоградской городской агломераций на 01.07.2018.

Далее по тексту использованы следующие сокращения:

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

-автомобильные дороги общего пользования местного значения – местные дороги.

**Объём дорожного фонда Волгоградской области и источники его формирования**

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) объём бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в сумме 7 323,4 млн. руб., в том числе за счёт безвозмездных поступлений из федерального бюджета в сумме 2321,0 млн. руб. и бюджетных ассигнований, неиспользованных в 2017 году, в сумме 641,8 млн. рублей (п. 1 ст. 34 Закона об областном бюджете на 2018 год в ред. от 30.05.2018).

Источники формирования дорожного фонда субъекта РФ установлены ст. 179.4 БК РФ и принятым в соответствии с ней Законом Волгоградской области от 07.11.2011 № 2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области» (п. 4 ст. 1) (далее – Закон № 2246-ОД). Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта РФ утверждается законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ на очередной финансовый год и плановый период в размере не менее прогнозируемого объема установленных наименований доходов.

В нарушение положений ст. 179.4 БК РФ и ст. 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 № 2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области» объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2018 год на 3 905,8 млн. руб. меньше размера фонда, формируемого в соответствии с законодательством, в том числе за счёт:

-2 300,0 млн. руб. - направления бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, неиспользованных в 2018 году, на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2019 году;

-1 047,2 млн. руб. - неиспользованные в 2017 году бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области, неучтённые для увеличения ассигнований дорожного фонда 2018 года. Указанное нарушение неоднократно отмечалось КСП. Законом об областном бюджете на 2018 год (в редакции от 30.05.2018) нарушение частично устранено - ассигнования дорожного фонда на 2018 год увеличены на 641,8 млн. руб. из общего объёма неиспользованных ассигнований дорожного фонда 2017 года в сумме 1 689,0 млн.рублей (1 689,0 – 641,8);

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

За 1 полугодие 2018 года по источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступило 2 968,3 млн. руб., что составляет от 33,0% прогнозного объема поступлений, учитываемых при формировании дорожного фонда (без учёта объёма неиспользованных ассигнований в 2017 году (9623,4 - 641,8=8981,6) Информация об источниках формирования дорожного фонда представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источники формирования****дорожного фонда** | **Утв. на 2017**  | **Поступило****1 полугодие 2017** | **Утв. на 2018**  | **Поступило****1 полугод 2018** |
| млн. руб. | % | млн. руб. | % |
| **ВСЕГО:** | **9 836,1** | **3 276,2** | **33,3%** | **9623,4****7323,4\*** | **2968,3** | **30,8****40,5\*** |
|
| **За счёт средств областного бюджета,** | **6 822,0** | **2 687,3** | **39,4%** | **7302,3** | **2814,3** | **40,6** |
| **в том числе:** |
| Налоговые доходы областного бюджета, |  |  |  |   |  |  |
| в том числе: | 6 122,0 | 2 687,3 | 43,9% | 6 660,6 | 2 814,3 | 42,3 |
| Акцизы на нефтепродукты | 4 564,1 | 2 301,1 | 50,4% | 4 955,7 | 2 431,6 | 49,1 |
| *-дизельное топливо* | *1 558,0* | *908,7* | 58,3% | *1 640,3* | *1 053,8* | *64,2* |
| *-моторные масла* | *16,2* | *9,9* | 61,1% | *14,3* | *8,0* | *55,9* |
| *-автомобильный бензин* | *3 301,0* | *1 566,8* | 47,5% | *3 584,6* | *1 588,8* | *44,3* |
| *-прямогонный бензин* | *-311,7* | *-184,3* | 59,1% | *-283,5* | *-219,0* | *77,2* |
| Транспортный налог | 1 557,9 | 386,2 | 24,8% | 1 704,9 | 382,7 | 22,4 |
| Бюджетные ассигнования, неиспользованные в предыдущем году | 700 | 0 | 0,0% | 641,8 | 0,0 | 0,0 |
| **Межбюджетные трансферты из федерального бюджета, в т.ч.:** | **3 014,1** | **588,9** | 19,5% | **2 321,0** | **154,0** | **6,6** |
| Субсидии | 1466,1 | 42,9 | 2,9% | 403,9 | 19,6 | 4,9 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1548,0 | 546,0 | 35,3% | 1 917,1 | 134,4 | 7,0 |

*\*объём ассигнований дорожного фонда, утверждённый Законом о бюджете на 2018 год*

В 1 полугодии 2018 года в дорожный фонд Волгоградской области поступило на 307,9 млн. руб. (9,4%) меньше, чем за аналогичный период 2017 года за счёт разницы в объёме поступивших межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. Поступления акцизов на нефтепродукты выросли по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 130,6 млн.руб. (или на 5,7 %).

В 2018 году бюджету Волгоградской области предусмотрено предоставление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в общей сумме 2 321,0 млн. руб., из них:

-403,9 млн. руб. субсидии на реализацию мероприятий по комплексному обустройству населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами. В 1 полугодии 2018 года поступило 19,6 млн. руб., или 4,9 %;

-1917,1 млн. руб. иной межбюджетный трансферт из федерального бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности. Поступило 134,4 млн.руб. (7 %).

**Использование средств**

**дорожного фонда Волгоградской области в 1 полугодии 2018 года**

В 1 полугодии 2018 года ассигнования дорожного фонда Волгоградской области использованы в сумме 2 536,0 млн. рублей. Объем расходов составил 85,4% от объема фактически поступивших доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда (2 968,3 млн. руб.).

Использование средств дорожного фонда (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)) осуществлено в рамках реализации трех государственных программ Волгоградской области и в качестве 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»). Исполнителем реализации мероприятий ГП «Обеспечение безопасности» определен комитет информационных технологий Волгоградской области (далее - Облкоминформтехнологий).

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

Расходы 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 (за исключением автомобильных дорог федерального значения) в сумме 2,0 млн. руб., в 1 полугодии 2018 года не осуществлялись.

Информация о фактическом использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда в 1 полугодии 2018 года в разрезе основных мероприятий государственных программ согласно данным бюджетной отчетности Облкомдортранса, Облкоминформтехнологий и Облфина (ф.0503127) представлена в следующей таблице.

*млн.руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Закон об областном бюджете | Бюджетная роспись (ф.0503127) | Испол-нено в1 полугодии 2018  | Отклоне-ние от росписи | % испол. |
| ***Всего:*** | **7323,4** | **7323,4** | **2536,0** | **-4787,4** | **34,6** |
| **ГП «Развитие сельских территорий»** | **800,5** | **804,9** | **44,8** | **-760,1** | **5,6** |
| Строительство и реконструкция дорог  | 800,5 | 804,9 | 44,8 | -760,1 | 5,6 |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | **5661,6** | **5657,2** | **2277,9** | **-3379,2** | **40,3** |
| Капитальный ремонт, ремонт областных дорог | 553,2 | 554,2 | 153,5 | -400,7 | 27,7 |
| Содержание областных дорог | 1325,5 | 1477,0 | 1079,6 | -397,4 | 73,1 |
| Строительство и реконструкция дорог  | 1626,8 | 1677,8 | 370,7 | -1307,1 | 22,1 |
| Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам МО на дорожную деятельность | 2101,3 | 1893,3 | 631,2 | -1262,1 | 33,3 |
| Повышение безопасности дорожного движения | 54,9 | 54,9 | 42,9 | -11,9 | 78,3 |
| **ГП «Защита населения от ЧС»** | **564,8** | **566,8** | **202,1** | **-364,7** | **35,7** |
| Подпрограмма "Безопасный город" | 564,8 | 566,8 | 202,1 | -364,7 | 35,7 |
| *Развитие и обеспечение функционирования подсистем контроля и выявления нарушений правил дорожного движения* | 473,9 | 475,9 | 146,2 | -329,7 | 30,7 |
| *Субсидии на подготовку к проведению в 2018 году чемпионата мира по футболу (светофоры)* | 90,9 | 90,9 | 55,9 | -35,0 | 61,5 |
| ***Непрограммные расходы МБТ( Облфин)*** | **294,5** | **294,5** | **11,2** | **-283,4** | **3,8** |
| ***Осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств*** | **2,0** | **0** |  - | -  | -  |

Расходы дорожного фонда Волгоградской области за 1 полугодие 2018 года в сумме 2 536,0 млн. руб. составили 34,6% от объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, что меньше аналогичного показателя за 1 полугодие 2017 года в абсолютной величине на 10,9 млн. рублей.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | 1 полугодие 2017 года | 1 полугодие 2018 года | Отклонение 2018/2017 |
|
| факт | факт | млн. руб. | % |
| ***Всего:*** | **2546,9** | **2536,0** | **-10,9** | **-0,43%** |
| **ГП «Развитие сельских территорий»** | **84,4** | **44,8** | **-39,6** | **-46,94%** |
| Строительство и реконструкция дорог  | 84,4 | 44,8 | -39,6 | -46,94% |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | **2462,5** | **2277,9** | **-184,6** | **-7,49%** |
| Капитальный ремонт, ремонт областных дорог | 88,8 | 153,5 | 64,7 | 72,87% |
| Содержание областных дорог | 1070,8 | 1079,6 | 8,8 | 0,82% |
| Строительство и реконструкция дорог | 497,7 | 370,7 | -127,0 | -25,51% |
| Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам МО на дорожную деятельность (*в т.ч. 10,0 млн. руб. на строительство дорог)* | 800,2 | 631,2 | -169,0 | -21,13% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 5 | 42,9 | 37,9 | 758,66% |
| **ГП «Защита населения от ЧС»** | **0** | **202,1** | **202,1** | **-** |
| Подпрограмма "Безопасный город" | 0 | 202,1 | 202,1 | - |
| *Развитие и обеспечение функционирования подсистем контроля и выявления нарушений правил дорожного движения* | 0 | 146,2 | 146,2 | - |
| *Субсидии на подготовку к проведению в 2018 году ЧМ по футболу* | 0 | 55,9 | 55,9 | - |
| ***Непрограммные расходы МБТ (Облфин)*** | 0 | **11,2** | **11,2** | **-** |
| ***Осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств*** | **0** | 0 | 0,0 |  |

В разрезе направлений расходов информация об использовании дорожного фонда Волгоградской области в 1 полугодии 2018 года представлена диаграммой.

Согласно сведениям отчёта ф.1-ФД в 2018 году запланировано строительство и реконструкция 25 объектов областных и местных дорог, из которых 21 объект протяжённостью 80,8 км планируется ввести в эксплуатацию в текущем году (ф. №1-ФД разд. 5 и 6). Также в 2018 году запланированы проектно-изыскательские работы на 15,4 млн. рублей.

В 1 полугодии 2018 года расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения профинансированы в объёме 415,5 млн.рублей. Кроме того, профинансированы расходы на строительство и реконструкцию дорог местного значения в форме предоставления иного межбюджетного трансферта бюджету г. Волгограда в объёме 10,0 млн.рублей.

Вышеуказанные средства дорожного фонда Волгоградской области в объёме 425,5 млн. руб. направлены на:

-строительство и реконструкцию 7 объектов на сумму 155,6 млн. руб.;

-погашение кредиторской задолженности на общую сумму 256,6 млн. руб., образовавшейся на 01.01.2018 по 12 объектам областных и местных дорог;

-финансирование проектно-изыскательских работ в сумме 13,3 млн.рублей (в т.ч. на оплату кредиторской задолженности 9,8 млн. рублей.).

Необходимо отметить, что при анализе отчёта ф.1-ФД установлены несоответствия в части источников финансирования объектов капитальных вложений.

Согласно информации раздела 5 ф. 1-ФД 4 объекта г. Волгограда финансируется за счёт средств Федерального дорожного фонда (в 1 полугодии - 45,9 млн.руб.) и областного дорожного фонда (в 1 полугодии -7,5 млн.руб.) (информация указана в таблице).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование стройки, объекта, пускового комплекса, мощности, генподрядчика, | Запланированный объем финансирования на 2018г | Профинансировано за 1 полуголие 2018г, в т. ч. |
| федеральный дорфонд |
| дорфонд субъекта РФ |
| муницип.дорфонд |
| 1 | Реконструкция маршрута движения клиентских групп ФИФА по пр-кту им.Маршала Советского Союза Г.К.Жукова (комплексное благоустройство улицы от границ автомобильной дороги до границ красных линий, от ш.Авиаторов до пр-кта им. В.И.Ленина) | 20,9 | 6,3 |
| 3,4 | 1,0 |
| 2,9 | 1,0 |
| 2 | Реконструкция маршрута движения клиентских групп ФИФА по пр-кту им. Ленина (комплексное благоустройство улицы от границ автомобильной дороги до границ красных линий, от улицы Краснознаменской до площади Возрождения) | 44,9 | 13,5 |
| 7,3 | 2,2 |
| 6,3 | 2,2 |
| 3 | Строительство участка дороги в границах от ул.им. Добрушина до ул. им. Тюленева в ЖК "Долина-1" в Советском районе Волгограда | 30,3 | 26,1 |
| 4,9 | 4,3 |
| 0,0 | 0,0 |
| 4 | Строительство автомобильной дороги по ул.им.Ивановского в границах участка от ул.Качуевской до ул.Казахской в Советском районе г.Волгограда | 93,5 | 0,0 |
| 80,0 | 0,0 |
| 8,9 | 0,0 |
|   |  федеральный дорфонд ИТОГО дорфонд субъекта РФ муниципальный дорфонд | 189,6 | 45,9 |
| 95,7 | 7,5 |
| 18,1 | 3,3 |

Анализ Закона об областном бюджете на 2018 год, Решения о бюджете Волгограда, государственных и муниципальных программ, а также отчётов об исполнении бюджета (ф.0503127) показал, что указанные в таблице объекты финансируются из средств муниципального дорожного фонда, источником формирования которого являются безвозмездные поступления из федерального и областного бюджета на софинансирование муниципальных программ «Содержание и развитие улично-дорожной сети Волгограда и обеспечение эффективной работы транспортной инфраструктуры Волгограда» и «Формирование современной городской среды».

В Законе об областном бюджете на 2018 год, бюджетных росписях Облкомстроя и Комитета ЖКХ и ТЭК средства на софинансирование указанных объектов утверждены по разделу 0503 «Благоустройство», а именно:

-на реконструкцию маршрутов движения клиентских групп ФИФА (объекты № 1 и №2) в сумме 85,0 млн.руб. – Комитету ЖКХ и ТЭК по разделу 0503 целевой статье 61001R5550 в рамках реализации мероприятия государственной программы Волгоградской области «Формирование современной городской среды Волгоградской области» на субсидию на софинансирование муниципальной программы г. Волгограда «Формирование современной городской среды»;

-на строительство участка дороги в границах от ул.им. Добрушина до ул. им. Тюленева и строительство автомобильной дороги по ул.им.Ивановского в сумме 143,9 млн. руб. - Облкомстрою по разделу 0503 на реализацию мероприятия государственной программы Волгоградской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волгоградской области» на субсидию на софинансирование муниципальной программы г.Волгограда «Содержание и развитие улично-дорожной сети Волгограда и обеспечение эффективной работы транспортной инфраструктуры Волгограда».

Таким образом, указанные в форме № 1-ФД средства (запланированные - 189,6 млн.руб., 95,7 тыс.руб.; профинансированные – 45,9млн.руб., 7,5 млн.руб.) не являются средствами федерального и областного дорожных фондов.

В связи с вышеизложенным раздел 5 Отчёта ф.1-ФД в части источников финансирования вышеперечисленных объектов заполнен с нарушением п. 8 Указаний по заполнению формы федерального статистического наблюдения № 1-ФД «Сведения об использовании средств Федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов», утверждённых приказом Росстата от 15.06.2012 N 346.

***Использование муниципальных дорожных фондов***

Расходы местных бюджетов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 1 полугодии 2018 года исполнены в сумме 1 281,7 млн. руб., или на 27,8% от объёма утверждённых ассигнований (ф. 0503317). За аналогичный период прошлого года расходы местных бюджетов исполнены в относительно сопоставимом размере – в сумме 1346,2 млн. руб. (24,1%), что на 64,5 млн. руб. больше и на 3,7 процентных пункта меньше показателя 1 полугодия 2018 года..

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальное образование** | **Утверждено на 2017** | **Исполнено в 1 полугодии 2017** | **Утверждено на 2018** | **Исполнено в 1 полугодии 2018** |
| млн. руб. | % | млн. руб. | % |
| городские округа | 4415,1 | 1046,1 | 23,7% | 3 358,00 | 1025,4 | 30,5% |
| *в том числе г. Волгоград* | *3 632,50* | *906,8* | *25,0%* | *2753,2* | *846,2* | 30,7% |
| муниципальные районы | 180 | 62,4 | 34,6% | 317,5 | 17,9 | 5,6% |
| городские поселения | 378,1 | 119,1 | 31,5% | 355,5 | 121,2 | 34,1% |
| сельские поселения | 613,7 | 118,6 | 19,3% | 581 | 117,2 | 20,2% |
| **Всего:** | **5586,9** | **1346,2** | **24,1%** | **4612** | **1281,7** | **27,8%** |

Согласно данным ф. № 1-ФД в 1 полугодии 2018 года средства муниципальных дорожных фондов израсходованы в сумме 1032,7 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 1 полугодии 2017 года и 1 полугодии 2018 года представлена таблицей и диаграммой.

*млн.руб.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Направление расходов | Использование муниципальных | Отклонение |
| дорожных фондов |
| 1 п/г. 2017 г. | 1 п/г. 2018 г. | млн. руб. | % |
| Капитальный ремонт | 2,7 | *0,3%* | 6,0 | *0,6%* | 3,3 | 122,2% |
| Ремонт | 588,8 | *53,3%* | 267,8 | *25,9%* | -321 | -54,5% |
| Содержание | 435,7 | *39,5%* | 646,0 | *62,6%* | 210,3 | 48,3% |
| Строительство и реконструкция | 10,3 | *0,9%* | 66,9 | *6,5%* | 56,6 | в 6,5раз |
| Прочее | 64,4 | *6,0%* | 46,0 | *4,5%* | -18,4 | -28,6% |
| **Всего:** | **1101,9** | ***100,0%*** | **1032,7** | ***100,0%*** | **-69,2** | **-6,3%** |

В 1 полугодии 2018 года основная часть расходов 62,5% (646,0 млн. руб.) была направлена на содержание автомобильных дорог, на ремонт дорог 25,9% (267,8 млн. руб.), наименьшая доля расходов муниципальных дорожных фондов направлена на капитальный ремонт автодорог - 5,8% (6,0 млн. рублей).

**Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры**

**Волгоградской городской агломерации**

В рамках ГП «Развитие транспортной системы» осуществляется реализация «Программы комплексного развития транспортной инфраструктуры Волгоградской городской агломерации» (далее – ПКРТИ). ПКРТИ действует в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы РФ «Развитие транспортной системы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 20.12.2017 № 1596.

Транспортная инфраструктура Волгоградской городской агломерации включает 1 612,0 км автомобильных дорог, в том числе 1 226,6 км областных и местных дорог и улиц площадью 11 790,2 тыс. кв. м.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Протяженность, км** | **Площадь покрытия, тыс.кв.м** |
| ВСЕГО | 1 612,0 | 15 351,6 |
| Федеральные дороги | 385,4 | 3 561,4 |
| Всего областных и местных дорог | 1 226,6 | 11 790,2 |
| Областные дороги | 518,4 | 3 786,1 |
| Местные дороги, в том числе: | 708,2 | 8 004,1 |
| *г.Волгоград* | *635,1* | *7 052,9* |
| *г.Волжский* | *73,1* | *951,2* |

Целью ПКРТИ определено обеспечение населения Волгоградской городской агломерации безопасной, качественной и эффективной транспортной инфраструктурой.

На реализацию ПКРТИ в части областных и местных дорог запланировано направить 9 000,0 млн. руб. средств федерального бюджета (2017 - 1 200,0, 2018 – 800,0, 2019 – 2025 – по 1 000,0) и 9 098,9 млн. руб. средств консолидированного бюджета Волгоградской области (2017 - 1 210,4; 2018 – 888,3; 2019 – 1 000,2; 2020 – 2025 – по 1 000,0).

В отношении использования средств дорожного фонда Волгоградской области на реализацию мероприятий ПКРТИ необходимо отметить следующее.

В части ПКРТИ мониторинг осуществлён на основе текущей аналитической информации Облкомдортранса. Возможность подтвердить аналитические показатели данными бюджетной отчётности отсутствует, так как Законом об областном бюджете на 2018 год объем средств на мероприятия ПКРТИ отдельно не предусмотрен. В результате бюджетная отчётность не содержит обособленной информации о реализации ПКРТИ по объёмам расходов.

Отсутствие отдельных специальных целевых статьей расходов в областном бюджете и соответственно в бюджетной отчётности, отражающих ассигнования и кассовые расходы на реализацию значимой и масштабной программы, осуществляемой в рамках федерального приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги», может оказать негативное влияние на качество и прозрачность бюджетного планирования, исполнения областного бюджета, формирования отчётности, мониторинга и контроля за реализацией ПКРТИ.

Предложения КСП, сформулированные в экспертном заключении КСП на проект закона об областном бюджете на 2018 год, по итогам квартального и годового мониторинга использования средств дорожного фонда в 2017 году о выделении мероприятий ПКРТИ в основное мероприятие подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Волгоградской области» ГП «Развитие транспортной системы» и введении соответствующей специальной целевой статьи планируется реализовать при формировании Закона об областном бюджете на 2019 год (по информации из письма Облфина от26.06.2018 №06-06-01-29/4719).

Обобщённые данные об объёмах финансирования и о значениях целевых показателей реализации ПКРТИ в 1 полугодии 2018 года представлены в таблице.

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2018 год** |
| **План** | **Отчёт** |
| Объем финансирования всего, млн. руб., в том числе: | 1 688,4 | 300,8 |
| *Федеральный бюджет* | *800,0* | *133,6* |
| *Областной бюджет* | *796,8* | *167,2* |
| *Местный бюджет* | *91,6* | *0,0* |
| **Целевые показатели, *%*** | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** |
| Базовое значение | Отчёт | План |
| Доля протяженности дорожной сети Волгоградской городской агломерации, соответствующей нормативным требованиям | 41% | 53% | 62% |
| *В части областных и местных дорог* | 36,5% | 44,4% | 52,1% |
| Снижение количества мест концентрации ДТП (аварийно опасных участков) на дорожной сети Волгоградской городской агломерации | 100,0% | 0,0%\* | 48% |

*\*отчётное значение показателя, означающее, что все места концентрации ДТП в количестве 81 ед. в течение 2017 года ликвидированы, не согласуется с зарегистрированным ростом количества ДТП на дорогах г.Волгограда и г.Волжского в 2017 году (+2,7%). Вопрос корректности отчёта исследуется в ходе проведения проверки законности, эффективности (экономности и результативности) использования бюджетных средств, направленных на реализацию ПКРТИ в 2017 году.*

Большая часть объема финансирования ПКРТИ в 2018 году запланирована на ремонт 98,77 км. дорог в г. Волгограде (1 038,0 млн. руб., или 61,5%).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Автодороги | Протяженность автодорог (улиц) в агломерации (км)  | Протяженность автодорог (улиц), находящихся в нормативном состоянии, км | План работ на 2018 год | Фактически освоено за 1 п/г 2018г |
| на 31.12.17 | на 31.12.18 (план) | Виды работ | Мощность объектакм | Стоимость,  | % выполнения работ | Кассовые расходы |
| млн. руб. |
| Всего | Итого | млн.руб. |
| **Областные** | **518,4** | **185,39** | **224,99** | Ремонт | 42,75 | 446,76 | 446,76 | **15,2** | **112,8** |
| *Волгоград* | *635,06* | *298,5* | *347,84* | Ремонт | 98,77 | 1 038,0 | 1 100,0 | 37,95 | 174,5 |
| Реконструкция | - | 62,0 | 0 | 0 |
| *Волжский* | *73,13* | *61,12* | *65,73* | Ремонт | 9,66 | 141,59 | 141,59 | 12,2 | 13,5 |
| **Местные дороги** | **708,19** | **359,62** | **413,57** | Ремонт | 108,43 | 1 179,59 | 1 241,59 | **35,0** | **188** |
| Реконструкция | - | 62,0 | **0** | **0** |
| **Итого областные и местные дороги** | **1 226,59** | **545,01** | **638,56** | **Ремонт** | **151,18** | **1 626,35** | **1 688,35** | **29,30** | **300,8** |
| **Реконструкция** | **-** | **62,0** | **0** | 0 |

 За 1 полугодие 2018 года процент выполненных работ по ремонту областных и местных дорог составил 29,3 % (по актам КС-2). Финансирование выполненных работ ПКРТИ произведено в размере 300,8 млн.руб., что составило 18,5% от стоимости контрактов. За счёт средств областного бюджета профинансировано 167,2 млн.руб. (55,5% от суммы финансирования), за счёт средств федерального бюджета – 133,6 млн. руб. (44,4%).

ПКРТИ определены этапы и контрольные точки реализации программы. До 01.07.2018 установлены сроки прохождения 7 контрольных точек, информация о которых представлена в таблице.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование контрольной точки | Срок |
| План | Факт |
| Заключено соглашение о предоставлении бюджету Волгоградской области межбюджетных трансфертов для оказания поддержки реализации государственных программ субъектов РФ, предусматривающих достижение целевых показателей ПКРТИ на 2018 год (далее – МБТ). В Минтранс России представлены сводные календарные планы выполнения соответствующих работ | 09.02.2018 | 08.02.2018 |
| Облкомдортрансом с администрацией Волгограда и администрацией городского округа - город Волжский заключены соглашения о предоставлении местным бюджетам МБТ | 09.03.2018 | 07.03.2018 |
| Облкомдортрансом и органами местного самоуправления обеспечено заключение контрактов на выполнение мероприятий, необходимых для достижения целевых показателей ПКРТИ на 2018 г. В Минтранс России представлены сводные календарные планы выполнения мероприятий программ комплексного развития транспортной инфраструктуры на 2018 год, содержащие, в том числе сведения о натуральных показателях объемов работ, в отношении которых заключены соответствующие контракты, стоимости фактически заключенных контрактов | 31.03.2018 | 31.03.2018 |
| Комитетом совместно с территориальными подразделениями Управления ГИБДД ГУ МВД России по Волгоградской области разработаны и утверждены планы проведения в 2018 году мероприятий, направленных на пропагандирование соблюдения Правил дорожного движения | 02.04 2018 | 02.04.2018 |
| Комитетом и органами местного самоуправления организовано проведение диагностики дорожной сети Волгоградской городской агломерации | 16.04.2018 | 13.08.2018 Облкомдортранс ОМС г.Волгограда и г.Волжский не выполнили. |
| Ключевыми участниками представлены в Комитет предложения по корректировке Программы на 2018 год (при необходимости) | 16.04.2018 | 18.04.2018 |
| Комитетом представлены в Федеральное дорожное агентство предложения по корректировке Программы на 2018 год (при необходимости) | 01.05.2018 | 19.06.2018 |

В 1 квартале 2018 года все организационные этапы реализации ПКРТИ пройдены в установленные сроки.

Во 2 квартале 2018 года сроки прохождение контрольных точек выполнения ПКРТИ осуществлялось с отставанием, а отдельные мероприятия не исполнены:

-на 50 дней - по предоставлению в Федеральное агентство предложения по корректировке Программы. По пояснениям разработчиков ПКРТИ изменения коснутся показателей программы, увеличения количества объектов (дорог), уменьшения объёма финансирования за счёт областных средств в связи с экономией при проведении конкурсных процедур. Указанные изменения не приведут к корректировке объёма софинансирования за счёт федеральных средств;

-на 119 дней задержан срок Облкомдортрансом по организации проведения диагностики дорожной сети Волгоградской городской агломерации (заключён государственный контракт № 1022947 от 13.08.2018 с Волгоградским филиалом ФАУ Росдорнии на проведение диагностики автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Волгоградской области, входящих в состав Волгоградской городской агломерации.

Органами местного самоуправления г. Волгограда и г. Волжский мероприятие до настоящего времени не выполнено в связи с отсутствием средств на финансирование данных расходов. В настоящее время проходят вопросы согласования и оценки работ по проведению диагностики местных дорог.

Необходимо отметить, что обязанность по проведению ежегодной «повторной» диагностики автомобильных дорог, порядок её проведения утверждены приказом Минтранса России от 27.08.2009 № 150«О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» (далее - Приказ № 150), изданным во исполнение Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон № 257 ФЗ). Согласно Приказу № 150 ежегодно должна проводиться повторная диагностика дорог, при которой допустимо обследовать выборочное количество параметров, влияющих на транспортно-эксплуатационную характеристику дороги.

Непроведение мероприятий по организации повторной диагностики местных дорог в г. Волгограде и г.Волжский в 2018 году будет являться нарушением Приказа №150 и ст.17 Закона № 257-ФЗ органами местного самоуправления г.Волгограда и г.Волжский.

***Выводы:***

1. Законом об областном бюджете на 2018 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области утвержден в сумме 7323,4 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 3 905,8 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;

-1 047,2 млн. руб. – неиспользованные в 2017 году бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области;

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

2. В 1 полугодии 2018 года по источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступление доходов составило 2968,3 млн. руб., или 33% от утверждённого объёма источников и 40,5% от утверждённого объема бюджетных ассигнований дорожного фонда. Поступления за 1 полугодие 2017 года составляли 3276,2 млн. рублей.

3. Расходы дорожного фонда Волгоградской области за 1 полугодие 2018 года составили 2 536,0 млн. руб., или 34,6% от объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью областного бюджета, что сопоставимо с аналогичным показателем за 1 полугодие 2017 года (2 546,9 млн.рублей).

4. Во 2 квартале 2018 года Облкомдортрансом и органами местного самоуправления г.Волгограда и г. Волжский не соблюдены сроки прохождения контрольных точек ПКРТИ:

-по предоставлению в Федеральное агентство предложения по корректировке Программы (срок задержан на 50 дней);

-по организации проведения диагностики дорог агломерации Облкомдортрансом (срок задержан на 119 дней). Контракт на проведение диагностики всех региональных и межмуниципальных дорог, входящих в дорожную сеть Волгоградской городской агломерации, заключён 13.08.2018. Органами местного самоуправления г.Волгограда и г.Волжский мероприятие до настоящего времени не выполнено.

5. Форма федерального статистического наблюдения № 1-ФД «Сведения об использовании средств Федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов» заполнена с нарушением п.8 Указаний по её заполнению. Информация об источниках финансирования четырёх объектов г.Волгограда недостоверна. При финансировании объектов из муниципального дорожного фонда источниками финансирования необоснованно указаны федеральный и областной дорожные фонды.

***Предложения:***

1. *Администрации Волгоградской области* продолжить работу, направленную на увеличение ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2018 году до размера фонда, формируемого в соответствии с требованиями бюджетного законодательства РФ, в том числе:

-2 300,0 млн. руб. – до размера не менее прогнозируемого объема установленных источников формирования фонда (абз. 2 п. 4 ст. 179.4 БК РФ);

-1 047,2 млн. руб. (1689,0 – 641,8) млн. руб. – за счёт ассигнований, неиспользованных в 2017 году (абз. 8 п. 4 ст. 179.4 БК РФ);

-558,6 млн. руб. – на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета, учитываемых при формировании дорожного фонда в 2017 году (абз. 10 п. 4 ст. 179.4 БК РФ).

1. *Комитету транспорта и дорожного хозяйства* принять меры для обеспечения*:*
	1. Достоверности статистической формы «Сведения об использовании средств федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов РФ, муниципальных дорожных фондов» (ф. № 1-ФД) в части отражения источников финансирования четырёх объектов в г. Волгограде.
	2. Скорейшей организации органами местного самоуправления г. Волгограда и г. Волжский проведения диагностики местных дорог, входящих в дорожную сеть Волгоградской городской агломерации.

**Аудитор Н.Л. Ноздрюхина**