**УТВЕРЖДАЮ**

И. о. председателя контрольно-счетной

палаты Волгоградской области

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

«\_\_\_» августа 2020 года

**ОТЧЁТ**

**о результатах мониторинга использования средств**

 **дорожного фонда Волгоградской области**

**и муниципальных дорожных фондов**

**за I полугодие 2020 года**

Мониторинг использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов за I полугодие 2020 года (далее – Мониторинг) проведен в соответствии с п. 4.3 плана работы контрольно-счётной палаты Волгоградской области (далее – КСП) на 2020 год, утвержденного постановлением коллегии КСП от 20.12.2019 № 23/2.

Мониторинг проведён на основе данных бюджетной, статистической и иной отчётности за I полугодие 2020 года, а именно:

-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);

-сводки Облфина об исполнении бюджетов муниципальных образований Волгоградской области;

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

-отчета о ходе реализации регионального проекта «Программа дорожной деятельности Волгоградской области» на 30.06.2020;

-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.

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

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.

Законом Волгоградской области от 21.11.2019 № 97-ОД «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Закон об областном бюджете на 2020 год) утвержден Прогноз поступления по налогам, сборам, платежам и поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ в областной бюджет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. Информация об источниках формирования дорожного фонда на 2020 год представлена в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Источники формирования дорожного фонда** | **Прогноз поступлений** |
|
| **ВСЕГО:** | **13 505,2** |
| **За счёт средств областного бюджета, в том числе:** | **11 780,4** |
| Налоговые доходы областного бюджета, в том числе: | 10 515,1 |
| *Акцизы на нефтепродукты* | *8 638,5* |
| -дизельное топливо | 3 958,4 |
| -моторные масла | 20,4 |
| -автомобильный бензин | 5 170,5 |
| -прямогонный бензин | -510,8 |
| *Транспортный налог* | *1 876,6* |
| Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения | 1 265,3 |
| Бюджетные ассигнования, не использованные в предыдущем году | 0,0 |
| **Межбюджетные трансферты из федерального бюджета, в т.ч.:** | **1 724,8** |
| *Субсидии на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях* | *196,8* |
| *Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение дорожной деятельности* | *1 528,0* |

Статьей 40 Закона об областном бюджете на 2020 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в сумме 12 505,2 млн. рублей.

В нарушение ст. 179.4 БК РФ и п. 4 ст. 1 Закона № 2246-ОД объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2020 год утвержден в размере, меньшем прогнозируемого объема установленных источников формирования фонда на 1 000,0 млн. рублей.

Также в нарушение положений ст. 179.4 БК РФ и ст. 1 Закона № 2246-ОД объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2020 год на 600,5 млн. руб. (или на 4,8%) меньше размера фонда, формируемого в соответствии с законодательством, за счёт положительной разницы между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета, учитываемых при формировании дорожного фонда в 2019 году.

За I полугодие 2020 года по всем источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступило 4 846,3 млн. руб., что составляет 35,9 % прогнозного объема поступлений, учитываемых при формировании дорожного фонда. Информация об источниках формирования дорожного фонда представлена в таблице.

| **Источники формированиядорожного фонда** | **Утверждено** | **Поступило за** **I полугодие 2019** | **Утверждено** | **Поступило за****I полугодие 2020** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **млн. руб.** | **%** | **млн. руб.** | **%** |
| **ВСЕГО:** | **11 101,3****(10 501,1\*)** | **4 426,5** | **39,9****(42,2\*)** | **13 505,2****(12 505,2\*\*)** | **4 846,3** | **35,9 (38,8\*\*)** |
| **За счёт средств областного бюджета,****в том числе:** | **8 641,3** | **3 816,4** | **44,2** | **11 780,4** | **4 312,5** | **36,6** |
| Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета, в том числе: | 7 375,8 | 3 338,8 | 45,3 | 10 515,1 | 3 923,6 | 37,3 |
| Акцизы на нефтепродукты | 5 519,7 | 2 913,2 | 52,8 | 8 638,5 | 3 513,0 | 40,7 |
| *-дизельное топливо* | *2 001,6* | *1 322,5* | *66,1* | *3 958,4* | *1664,4* | *42,0* |
| *-моторные масла* | *14,0* | *10,0* | *71,4* | *20,4* | *10,9* | *53,4* |
| *-автомобильный бензин* | *3 876,3* | *1 832,6* | *47,3* | *5 170,5* | *2169,0* | *41,9* |
| *-прямогонный бензин* | *-372,2* | *-251,9* | *67,7* | *-510,8* | *-331,3* | *64,9* |
| Транспортный налог | 1 856,1 | 425,6 | 22,9 | 1 876,6 | 410,6 | 21,9 |
| Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения | 1 265,5 | 477,6 | 37,7 | 1 265,3 | 243,4 | 19,2 |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов) … по нормативам, действовавшим в 2019 году | - | - | - | - | 145,5 | - |
| **Безвозмездные поступления из федерального бюджета, в т.ч.:** | **2 460,0** | **610,1** | **24,8** | **1 724,8** | **533,8** | **30,9** |
| Субсидии | 132,8 | 0,0 | 0,0 | 196,8 | 57,9 | 29,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 327,2 | 610,1 | 26,2 | 1 528,0 | 475,9 | 31,1 |

*\* объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, утверждённый Законом об областном бюджете на 2019 год;*

*\*\* объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, утверждённый Законом об областном бюджете на 2020 год;*

В I полугодии 2020 года в дорожный фонд Волгоградской области поступило на 419,8 млн. руб. (на 9,5 %) больше, чем за аналогичный период 2019 года, в основном за счёт увеличения поступивших доходов по акцизам на нефтепродукты в связи с перераспределением нормативов зачисления между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов РФ (с 1.02.2019 по 31.12.2019 - по нормативу 41,9 % в федеральный бюджет, 58,1 % - в бюджеты субъектов РФ, в 2020 году - 33,4 % в федеральный бюджет, 66,6 % - в бюджеты субъектов РФ).

Проектом закона Волгоградской области «О внесении изменений в Закон Волгоградской области от 21 ноября 2019 г. № 97-ОД «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», внесённым на рассмотрение в августе 2020 года, прогнозируемый объем источников формирования дорожного фонда Волгоградской области на 2020 год уменьшен на 1 753,5 млн. руб. (с 13 505,2 до 11 751,7 млн. руб.). При этом объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области сокращён только на 365,0 млн. руб. (с 12 505,2 до 12 140,2 млн. руб.).

Такое неравномерное сокращение позволит существенно уменьшить нарушение бюджетного законодательства (ст. 179.4 БК РФ), допущенное при формировании областного бюджета на 2020 год, и сократить разрыв между объёмом ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, формируемым в соответствии с законодательством, и утверждённым объёмом.

С учётом предлагаемых поправок отклонение сократится до 212,0 млн. руб. (11 751,7+600,5-12 140,2), что является наименьшим отклонением за последние годы и положительным образом характеризует усилия Администрации Волгоградской области по наполнению дорожного фонда Волгоградской области с учётом прогнозируемых доходов.

**Использование средств**

**дорожного фонда Волгоградской области в I полугодии 2020 года**

В I полугодии 2020 года ассигнования дорожного фонда Волгоградской области использованы в сумме 4 593,9 млн. рублей. Объем расходов составил 94,8% от объема фактически поступивших доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда (4 846,3 млн. руб.).

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

-государственной программы «Комплексное 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 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области», утвержденной постановлением Администрации Волгоградской области от 31.12.2014 № 136-п (далее – ГП «Энергосбережение»).

-субсидии бюджетам муниципальных образований Волгоградской области на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности. Главным распорядителем средств областного бюджета определён Облфин.

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 I полугодии 2020 года не осуществлялись.

Информация о фактическом использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда в I полугодии 2020 года в разрезе основных мероприятий государственных программ согласно данным бюджетной отчетности Облкомдортранса, Облкоминформтехнологии и Облфина (ф.0503127) представлена в следующей таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Закон об областном бюджете | Бюджетная роспись (ф.0503127) | ИсполненоI полугодие 2019 г. | Отклоне-ние от росписи | % испол. |
| ***ВСЕГО:*** | ***12 505,2*** | ***12 861,9*** | ***4 593,9*** | ***-8 268,0*** | ***35,7%*** |
| **ГП «Развитие сельских территорий» *(Облкомдортранс)*** Строительство дорог | **383,1** | **318,2** | **83,6** | **-234,6** | **26,3%** |
| **ГП «Развитие транспортной системы» *(Облкомдортранс)*** | **9 215,5** | **9 602,8** | **3 328,3** | **- 6 274,5** | **34,7%** |
| Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог  | 5 350,4 | 108,7 | 32,8 | -76,0 | 30,1% |
| Содержание автомобильных дорог  | 3 119,5 | 1 135,1 | - 1984,4 | 36,4% |
| Строительство и реконструкция автодорог  | 893,4 | 47,6 | -845,8 | 5,3% |
| Осуществление дорожной деятельности на местных дорогах при поддержке областного бюджета  | 915,0 | 335,2 | -579,8 | 36,6% |
| Региональный проект «Дорожная сеть»  | 3 735,1 | 4 435,2 | 1 759,4 | -2 675,8 | 39,7% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 107,0 | 91,2 | 18,3 | -129,9 | 18,8% |
| Региональный проект «БДД» | 23,0 | 39,7 | 0,0 | -39,7 | 0,0% |
| **ГП «Развитие транспортной системы» *(Облкомтнформтехнологии)*** | **869,9** | **1 170,2** | **249,6** | **-920,6** | **21,3%** |
| Повышение безопасности дорожного движения | 63,7 | 68,7 | 11,7 | -57,0 | 17,0% |
| Региональный проект «Общесистемные меры»  | 806,2 | 1 101,4 | 237,8 | -863,6 | 21,6% |
| Непрограммные расходы (исполнение судеб. актов) | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 100% |
| **ГП «Энергосбережение» *(Облфин)*** субсидии бюджетам МО на освещения улично-дорожной сети населенных пунктов | **264,0** | **264,0** | **0,0** | **-264,0** | **0,0%** |
| **Непрограммные расходы *(Облфин)*** | **1 772,7** | **1 506,8** | **932,3** | **-574,5** | **61,9%** |
| Предоставление МБТ | **1 503,6** | **1 503,6** | **932,3** | **-571,3** | **62,0%** |
| Иные бюджетные ассигнований | **267,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0%** |
| Расходы на обслуживание долговых обязательств *(подраздел 01 13)* | **2,0** | **0,0** | **0,0** | **0,00** | **0,0%** |
| Исполнение судебных актов | **0,0** | **3,2** | **0,0** | **-3,2** | **0,0%** |

Отклонение объема расходов, утвержденных Законом об областном бюджете на 2020 год, от показателя бюджетной росписи на 356,7 млн. руб. обусловлено запланированным предоставлением бюджету Волгоградской области дополнительного межбюджетного трансферта из федерального бюджета. На дату осуществления мониторинга соответствующие изменения в Закон об областном бюджете на 2020 год не внесены.

Кроме того, в Законе об областном бюджете на 2020 год за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области комитету финансов Волгоградской области запланированы непрограммные расходы на исполнение судебных актов в сумме 267,1 млн. рублей. В условиях объективной необходимости исполнения судебных актов о взыскании денежных средств за счет казны Волгоградской области по искам, вытекающим из отношений по конкретным контрактам, финансируемым за счет ассигнований дорожного фонда, планирование таких расходов представляется обоснованным и целесообразным.

Вместе с тем предложение КСП о том, что для обеспечения полной легитимности этих расходов необходимо внесение соответствующих дополнений в Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, утвержденный постановлением Администрации Волгоградской области от 26.12.2011 № 887- п, на 01.07.2020, не реализовано.

Расходы дорожного фонда Волгоградской области за I полугодие 2020 года в сумме 4 594,0 млн. руб. составили 35,7% от объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, что больше аналогичного показателя за I полугодие 2019 года в абсолютной величине на 1 565,7 млн. рублей.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | 1 полугодие 2019 года | 1 полугодие 2020 года | Отклонение 2020/2019 |
|
| факт | факт | млн. руб. | % |
| ***Всего:*** | **3 028,2** | **4 593,9** | **+1 565,7** | **+51,7%** |
| **ГП «Развитие сельских территорий»** Строительство дорог | **0,1** | **83,7** | **+83,6** | **+99,9%** |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | **2 303,8** | **3 577,9** | **+1 274,1** | **+55,3%** |
| Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог  | 626,0 | 32,7 | -593,3 | -94,8% |
| Содержание автомобильных дорог  | 1 098,3 | 1 135,1 | +36,8 | +3,4% |
| Строительство и реконструкция автомобильных дорог  | 15,1 | 47,6 | +32,5 | в 2,2 раза |
| Осуществление дорожной деятельности на местных дорогах при поддержке областного бюджета  | 561,7 | 335,2 | -226,5 | -40,3% |
| Региональный проект «Дорожная сеть»  | 0,0 | 1 759,4 | +1 759,4 | +100% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 2,7 | 30,0 | +27,3 | в 11 раз |
| Региональный проект «Общесистемные меры» | 0,0 | 237,8 | +237,8 | +100% |
| Региональный проект «БДД» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| **ГП «Обеспечение безопасности»** | **300,8** | **0,0** | **-300,8** | **-100%** |
| Развитие и обеспечение функционирования подсистем контроля и выявления нарушений ПДД | *280,8* | 0,0 | *-280,8* | *-100%* |
| Субсидии бюджетам МО на обеспечение развития локальной сети управления светофорными объектами | *20,0* | *0,0* | *-20,0* | *-100%* |
| **ГП «Энергосбережение»** субсидии бюджетам МО на освещения улично-дорожной сети населенных пунктов | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0%** |
| ***Непрограммные расходы МБТ***  | ***423,5*** | ***932,3*** | ***+508,8*** | ***в 1,2 раза*** |
| ***Непрограммные расходы (иные бюдж. ассигнования)***  | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0%*** |
| ***Непрограммные расходы (исполнение судебных актов) (Облкоминформтехнологии)*** | ***0,0*** | ***0,1*** | ***+0,1*** | ***100%*** |
| ***Обслуживание долговых обязательств*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0%*** |

Отклонение значений в разрезе региональных проектов и ГП «Обеспечение безопасности» обусловлено приведением во 2 полугодии 2019 года документов стратегического планирования Волгоградской области в согласованность с федеральным проектом «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» (далее – ФП «Общесистемные меры») национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (далее – НП «БКАД») путём переноса в ГП «Развитие транспортной системы» ряда соответствующих мероприятий из государственной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области», утвержденной постановлением Администрации Волгоградской области от 25.09.2017 № 507-п, реализуемых Облкоминформтехнологии.

Кроме того, в 2020 году ГП «Энергосбережение» дополнена новой подпрограммой «Энергосбережение и энергетическая эффективность систем уличного (наружного) освещения в муниципальных образованиях Волгоградской области», расходы по которой запланированы в рамках дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов.

В разрезе направлений расходов информация об использовании дорожного фонда Волгоградской области в I полугодии 2020 года представлена диаграммой.

В 2020 году запланировано строительство и реконструкция 24 объектов областных и местных дорог, из которых 10 объектов протяжённостью 18,9 км планируется ввести в эксплуатацию в текущем году (ф. №1-ФД разд. 5 и 6). Также в 2020 году запланированы проектно-изыскательские работы на 89,8 млн. рублей.

В I полугодии 2020 года за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда осуществлены расходы на строительство и реконструкцию 10 объектов областных и местных дорог (разд.5 ф.№1-ФД) на общую сумму 195,8 млн. рублей.

***Использование муниципальных дорожных фондов***

Совокупный объем ассигнований муниципальных дорожных фондов, утверждённый по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в 2020 году увеличился по сравнению с показателем 2019 года с 5 692,8 млн. руб. до 6 176,3 млн. руб., или на 483,5 млн. руб. (8,5%). Расходы местных бюджетов в I полугодии 2020 года исполнены в сумме 1 837,3 млн. руб., или на 29,7% от объёма утверждённых ассигнований (ф. 0503317), что больше показателей I полугодия 2019 года – 1385,3 млн. руб. и 24,3 % соответственно.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальное образование** | **Утверждено на 2019** | **Исполнено в I полугодии 2019** | **Утверждено на 2020** | **Исполнено в I полугодии 2020** |
| млн. руб. | % | млн. руб. | % |
| городские округа | 4 004,9 | 1 058,6 | 26,4% | 4 433,0 | 1 542,7 | 34,8% |
| *в том числе г. Волгоград* | *2 721,5* | *808,9* | 29,7% | *2 864.3* | *1 082,7* | 37,8% |
| муниципальные районы | 449,7 | 41,8 | 9,3% | 601,6 | 42,6 | 7,1% |
| городские поселения | 473,7 | 122,5 | 25,9% | 427,2 | 89,3 | 20,9% |
| сельские поселения | 764,5 | 162,4 | 21,2% | 714,5 | 162,7 | 22,8% |
| **Всего:** | **5 692,8** | **1 385,3** | **24,3%** | **6 176,3** | **1 837,3** | **29,7%** |

Согласно данным ф. № 1-ФД в I полугодии 2020 года средства муниципальных дорожных фондов израсходованы в сумме 1 478,0 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 I полугодии 2019 года и I полугодии 2020 года представлена таблицей и диаграммой.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Направление расходов | Использование муниципальных | Отклонение |
| дорожных фондов |
| 1 полугодие 2019 г. | 1 полугодие 2020 г. | млн. руб. | % |
| Капитальный ремонт | 0,8 | *0,1%* | 5,4 | *0,4%* | +4,6 | *в 6,7 раза* |
| Ремонт | 205,5 | *17,5%* | 280,5 | *19,0%* | +75,0 | *+36,5%* |
| Содержание | 793,7 | *67,5%* | 826,6 | *55,9%* | +32,9 | *+4,1%* |
| Строительство и реконструкция | 122,3 | *10,4%* | 303,7 | *20,5%* | +181,4 | *в 2,5 раза* |
| Прочее | 53,0 | *4,5%* | 61,8 | *4,2%* | +8,8 | *+16,6%* |
| **Всего:** | **1 175,3** | ***100,0%*** | **1 478,0** | ***100,0%*** | **+302,7** | ***+25,8%*** |

В I полугодии 2020 года основная часть расходов направлена на содержание автомобильных дорог (55,9%, 826,6 млн. руб.), на строительство и реконструкцию (20,5%, 303,7 млн. руб.), а также на ремонт дорог (19,0%, 280,5 млн. руб.). Наименьшая доля расходов муниципальных дорожных фондов направлена на капитальный ремонт автодорог – 0,4% (5,4 млн. рублей).

**Региональный проект**

**«Программа дорожной деятельности Волгоградской области»**

В связи с началом реализации с 2019 года национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (далее – НП «БКАД») в Волгоградской области реализуются три региональных проекта:

-региональный проект «Программа дорожной деятельности Волгоградской области» в целях реализации федерального проекта «Дорожная сеть» НП «БКАД» (далее – РП «Дорожная сеть»);

-региональный проект «Программа дорожной деятельности Волгоградской области» в целях реализации федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» НП «БКАД» (далее – РП «Общесистемные меры»);

-региональный проект *«*Безопасность дорожного движения (Волгоградская область)» (далее – РП «БДД»).

*РП «Дорожная сеть»*

Реализация РП «Дорожная сеть» в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, местного значения осуществляется в целях:

-улучшения состояния областных дорог и дорог Волгоградской и Волжской городских агломераций. По итогам 2024 года запланировано увеличение доли дорог, соответствующих нормативным требованиям, соответственно, до 50% и 85%;

-сокращения количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (далее – ДТП) (более чем в два раза);

-сокращение доли областных дорог, работающих в режиме перегрузки (до 0,55%).

Информация о целевых показателях проекта приведена в таблице. Основные показатели выделены жирным шрифтом. Остальные показателя являются справочными. Значения показателей за 2021-2023 годы запланированы с последовательным увеличением (сокращением) и в таблице не приводятся.

| **Наименование показателя** | **ед. изм.** | **2017****базовый** | **2018** | **2019** | **2020** | **2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доля дорог, соответствующих нормативным требованиям | Областных дорог | **%** | **38,0** | **38,7** | **39,7** | **41,0** | **50,0** |
| км | 3827,6 | 3898,1 | 3998,8 | 4129,8 | 5036,3 |
| Дорог Волгоградской городской агломерации | **%** | **51,4** | **60,8** | **65,2** | **67,1** | **85,0** |
| км | 794,5 | 939,8 | 1007,8 | 1037,2 | 1313,9 |
| Дорог Волжской городской агломерации | **%** | **38,2** | **41,2** | **46,4** | **49,9** | **85,0** |
| км | 101,6 | 109,6 | 123,4 | 132,7 | 226,1 |
| Доля областных дорог, работающих в режиме перегрузки | **%** | **0,61** | **0,61** | **0,61** | **0,55** | **0,55** |
| км | 61,3 | 61,3 | 61,3 | 55,3 | 55,4 |
| Количество мест концентрации ДТП | Всего  | **%** | **100,0** | **100,0** | **86,9** | **80,3** | **49,2** |
| ед. | 61 | 57 | 53 | 49 | 30 |
| На дорогах Волгоградской городской агломерации | % | 100,0 | 94,3 | 86,8 | 79,2 | 49,1 |
| ед. | 55 | 52 | 48 | 44 | 27 |
| На дорогах сети Волжской городской агломерации | % | 100,0 | 83,3 | 83,3 | 83,3 | 50,0 |
| ед. | 6 | 5 | 5 | 5 | 3 |

На реализацию РП «Дорожная сеть» в 2019-2024 годах запланировано направить 31 525,6 млн. руб., в т.ч в 2020 году – 4 567,3 млн. рублей. Данные об объёмах финансирования по годам в разрезе уровней бюджета представлены в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **ИТОГО** |
| **Объем финансирования всего,** **в том числе:** | **4 159,8** | **4 567,3** | **7 301,4** | **5 165,7** | **5 165,7** | **5 165,7** | **31 525,6** |
| Федеральный бюджет | 3 027,8 | 1 728,2 | 1 528,0 | - | - | - | 6 284,0 |
| Областной бюджет | 996,0 | 2 707,1 | 5 641,4 | 5 033,7 | 5 033,7 | 5 033,7 | 24 445,6 |
| Местный бюджет | 136,0 | 132,0 | 132,0 | 132,0 | 132,0 | 132,0 | 796,0 |

Согласно отчету о ходе реализации РП «Дорожная сеть» по состоянию на 30.06.2020 принято бюджетных обязательств на 4 489,6 млн. руб. (заключены контракты, выдано государственное, муниципальное задание), или на 98,3% от запланированного на 2020 год объёма работ (4 567,3 млн. руб.).

Кассовое исполнение по расходам на реализацию мероприятий проекта составило 1 759,4 млн. рублей.

Согласно отчету о ходе реализации РП «Дорожная сеть» на 30.06.2020 из всех показателей существует риск недостижения результатов по показателю *«Количество мест концентрации ДТП (аварийно-опасных участков) на дорожной сети»*.

Данный риск, согласно отчету, обусловлен тем, что при регистрации мест концентрации дорожно-транспортных происшествий помимо стабильно повторяющихся и (или) мигрирующих учитываются также вновь образованные, количество которых невозможно спрогнозировать в отчетном году.

*РП «Общесистемные меры»*

Реализация РП «Общесистемные меры» осуществляется в целях применения новых механизмов развития и эксплуатации дорожной сети, включая использование принципов контрактов жизненного цикла, наилучших технологий и материалов, создания механизмов экономического стимулирования сохранности автомобильных дорог регионального и местного значения, внедрения автоматизированных и роботизированных технологий организации дорожного движения и контроля за соблюдением правил дорожного движения.

Достижение целей проекта характеризуется целевыми показателями, приведёнными в таблице.

| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2017****базовый** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доля контрактов на осуществление дорожной деятельности, предусматривающих использование новых технологий и материалов… | % | 0 | 0 | 10 | 20 | 40 | 53 | 66 | 80 |
| Доля контрактов на осуществление дорожной деятельности, предусматривающих выполнение работ на принципах контракта жизненного цикла… | % | 0 | 0 | 10 | 20 | 35 | 50 | 60 | 70 |
| Доля стационарных камер фотовидеофиксации нарушений ПДД | % | 100 | 104,1 | 111,4 | 118,7 | 126 | 126 | 126 | 126 |
| *ед.* | *219* | *229* | *244* | *260* | *276* | *276* | *276* | *276* |
| Количество внедренных интеллектуальных транспортных систем | ед. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Количество размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств | ед. | 0 | 0 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |

На реализацию РП «Общесистемные меры» в 2019-2024 годах запланировано направить 6 110,5 млн. руб., в т.ч в 2020 году – 1 176,8 млн. рублей. Данные об объёмах финансирования по годам в разрезе уровней бюджета представлены в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **ИТОГО** |
| **Объем финансирования всего,** **в том числе:** | **856,1** | **1 176,8** | **1 288,1** | **1 048,3** | **940,9** | **860,3** | **6 110,5** |
| Федеральный бюджет | - | 300,0 | 300,0 | 300,0 | - | - | 900,0 |
| Областной бюджет | 855,9 | 1 113,4 | 1 278,1 | 1 045,8 | 940,9 | 860,3 | 6 094,4 |
| Местный бюджет | 0,2 | 3,4 | 10,0 | 2,5 | - | - | 16,1 |

Согласно отчету о ходе реализации проекта по состоянию на 30.06.2020 принято бюджетных обязательств на 767,7 млн. руб., или на 65,2% от запланированного на 2020 год объёма работ (1 176,8 млн. руб.). Кассовое исполнение по расходам на реализацию мероприятий проекта составило 237,8 млн. рублей.

Соглашением от 25.12.2019 № 108-17-2020-030, заключенным между Федеральным дорожным агентством и Администрацией Волгоградской области, предусмотрено предоставление средств федерального бюджета на достижение целевого показателя «*Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек»* в период с 2020 года по 2022 год по 300,0 млн. руб. ежегодно.

В рамках реализации вышеуказанного Соглашения предусматривается создание (развитие) информационно-телекоммуникационного сервиса (информационной системы) в количестве 2 единиц в 2022 и 2023 годах по 1 единице соответственно.

Необходимо отметить, что РП «Общесистемные меры», являющимся аналитическим приложением к ГП «Развитие транспортной системы», предусматривается внедрение только 1 интеллектуальной транспортной системы (далее – ИТС) на территории Волгоградской области со сроком исполнения в 2024 году, что не соответствует Соглашению, заключённому с Федеральным дорожным агентством.

До настоящего времени Законом об областном бюджете на 2020 год, в том числе с учетом поправок, внесённых на рассмотрение в августе 2020 года, бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия по внедрению ИТС с учётом финансирования из федерального бюджета не утверждены. В ГП «Развитие транспортной системы» не закреплён механизм реализации данного мероприятия, что создаёт риски нарушения бюджетного и иного законодательства РФ при использовании этих средств исполнителем мероприятия.

РП «Общесистемные меры» определен план мероприятий с указанием контрольных точек его реализации. Прохождение контрольных точек с 01.01.2020 по 30.06.2020 не установлено.

*РП «БДД»*

Реализация РП «БДД» осуществляется в целях снижения смертности в результате дорожно-транспортных происшествий в 3,5 раза по сравнению с 2017 годом - до уровня, не превышающего четырех человек на 100 тысяч населения к 2024 году. Достижение цели проекта характеризуется одним целевым показателем и значениями, приведёнными в таблице.

| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2017****базовый** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 100 тысяч населения | чел. | 12,0 | - | 10,90 | 10,08 | 9,02 | 7,74 | 5,91 | 3,43 |

На реализацию РП «БДД» в 2019-2024 годах запланировано направить 405,7 млн. руб., в т.ч в 2020 году – 37,2 млн. рублей. Данные об объёмах финансирования по годам в разрезе уровней бюджета представлены в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **ИТОГО** |
| **Объем финансирования всего,** **в том числе:** | **32,9** | **37,2** | **99,2** | **58,8** | **118,8** | **58,8** | **405,7** |
| Областной бюджет | 32,9 | 36,8 | 98,9 | 58,8 | 118,8 | 58,8 | 405,0 |
| Местный бюджет | - | 0,4 | 0,3 | - | - | - | 0,7 |

Согласно отчету о ходе реализации проекта на 30.06.2019 финансирование мероприятия не осуществлялось.

РП «БДД» определен план мероприятий с указанием контрольных точек его реализации. Прохождение контрольных точек с 01.01.2020 по 30.06.2020 не установлено.

Вместе с тем, необходимо отметить, что данные о количестве погибших в ДТП в 2019 году и в 1 полугодии 2020 года внушают опасения продолжения в 2020 году негативной тенденции, сложившейся в 2019 году по увеличению смертности на дорогах и недостижению целевого показателя.

В первом полугодии 2020 года на дорогах в Волгоградской области погибло 113 человек, что больше показателя за аналогичный период прошлого года – 97 человек. В то же время, в целом по России по итогам первых полугодий 2019-2020 годов наблюдается положительная динамика по количеству погибших на дорогах – 6885 и 6560 человек соответственно.

|  |
| --- |
| **Количество погибших в ДТП, чел.** |
| Наименование | Официальный сайт ГИБДД России (http://stat.gibdd.ru/) | План |
| 1 полугодие 2019 | 2019 | 1 полугодие 2020 | 2020 |
| РФ | факт | 6 885 | 16 981 | 6 560 | - |
| Волгоградская область | факт | 97 | 286 | 113 | - |
| план | - | 230 | - | 252 |

По итогам внешних проверок бюджетной отчётности и отдельных вопросов исполнения областного бюджета главными распорядителями средств областного бюджета за 2019 год, мониторинга использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов за 2019 год КСП неоднократно обращала внимание исполнителей ГП «Развитие транспортной системы» и региональных проектов (Облкомдортранс и Облкоминформтехнологии) на недостижение целевого значения показателя смертности на дорогах. Облкомдортранс сообщил о мерах, принимаемых для изменений негативных тенденций.

***Выводы:***

1. Законом об областном бюджете на 2020 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области утвержден в размере 12 505,2 млн. рублей. В нарушение положений ст. 179.4 БК РФ и ст. 1 Закона № 2246-ОД объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2019 год утвержден на 1 600,5 млн. руб. меньше размера фонда, формируемого в соответствии с законодательством, в том числе за счёт:

-1 000,0 млн. рублей - утверждения в размере, меньшем прогнозируемого объема установленных источников формирования фонда;

-600,5 млн. руб. - положительной разницы между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета, учитываемых при формировании дорожного фонда в 2019 году.

Поправками в областной бюджет, внесёнными на рассмотрение в августе 2020 года, в условиях существенного сокращения прогнозируемого объема источников формирования дорожного фонда (на 1 753,5 млн. руб.) объём ассигнований дорожного фонда Волгоградской области сокращён только на 365,0 млн. руб. (до 1 2140,2 млн. руб.), чем сглажено резкое сокращение источников. Такое неравномерное сокращение позволит также сократить с 1 600,5 млн. руб. до 212,0 млн. руб. разрыв между объёмом ассигнований дорожного фонда, сформированным в соответствии с бюджетным законодательством, и утверждаемым объемом, допущенный при формировании областного бюджета на 2020 год.

2. В I полугодии 2020 года по источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступление доходов составило 4 846,3 млн. руб., или 35,9% от утверждённого объёма источников и 38,8% от утверждённого объема ассигнований дорожного фонда. Поступления за I полугодие 2019 года составляли 4 426,5 млн. рублей.

3. Расходы дорожного фонда Волгоградской области за I полугодие 2020 года сложились в размере 4 593,9 млн. руб., или 35,7% от объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью областного бюджета, что больше аналогичного показателя за I полугодие 2019 года в абсолютной величине на 1 565,7 млн. руб. (3 028,2 млн. руб.).

4. Законом об областном бюджете на 2020 год не утверждены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия по внедрению интеллектуальной транспортной системы с учётом финансирования из федерального бюджета в размере 900,0 млн. руб. в 2020-2022 годах (по 300,0 млн. руб. в год). В ГП «Развитие транспортной системы» не закреплён механизм реализации данного мероприятия, что создаёт риски нарушения бюджетного и иного законодательства РФ при использовании средств исполнителем мероприятия.

5. В первом полугодии 2020 года на дорогах в Волгоградской области погибло 113 человек, что больше показателя за аналогичный период прошлого года – 97 человек и создаёт значительные риски недостижения Волгоградской областью в 2020 году целевого значения по показателю НП «БКАД», характеризующего количество погибших в ДТП.

***Предложения:***

Администрации Волгоградской области:

1. Продолжить работу, направленную на увеличение ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2020 году до размера фонда, формируемого в соответствии с требованиями бюджетного законодательства РФ, на 212,0 млн. руб. за счёт положительной разницы между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов бюджета Волгоградской области, учитываемых при формировании дорожного фонда Волгоградской области в 2019 году.

2. Разработать и закрепить в ГП «Развитие транспортной системы» механизм реализации мероприятия по внедрению интеллектуальной транспортной системы с учётом финансирования из федерального бюджета.

3. Совместно с ответственными федеральными структурами и органами местного самоуправления муниципальных образований Волгоградской области осуществить детальный анализ причин роста смертности в результате дорожно-транспортных происшествий в 1 полугодии 2020 года, разработать и реализовать комплекс мероприятий, направленных на перелом складывающейся негативной динамики.

***Аудитор Н.Л. Ноздрюхина***