**УТВЕРЖДАЮ**

Председатель контрольно-счетной

палаты Волгоградской области

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

«\_\_\_» августа 2021 года

**ОТЧЁТ**

**о результатах мониторинга использования средств**

**дорожного фонда Волгоградской области**

**и муниципальных дорожных фондов**

**за I полугодие 2021 года**

Мониторинг использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов за I полугодие 2021 года (далее – Мониторинг) проведен в соответствии с п. 4.3 плана работы контрольно-счётной палаты Волгоградской области (далее – КСП) на 2021 год, утвержденного постановлением коллегии КСП от 03.12.2020 № 13/3.

Мониторинг проведён на основе данных бюджетной, статистической и иной отчётности за I полугодие 2021 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);

-отчетов о ходе реализации регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» (далее – РП «Дорожная сеть»), регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» (далее – РП «Общесистемные меры»), регионального проекта «Безопасность дорожного движения» (далее – РП «БДД») на 30.06.2021;

-информации государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет», отчет ЭБ о РП).

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 11.12.2020 № 113-ОД «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Закон об областном бюджете на 2021 год) утвержден Прогноз поступления по налогам, сборам, платежам и поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ в областной бюджет на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов. Информация об источниках формирования дорожного фонда на 2021 год представлена в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Источники формирования дорожного фонда** | **Прогноз поступлений** |
|
| **ВСЕГО:** | **15 784,2** |
| **За счёт средств областного бюджета, в том числе:** | **15 141,8** |
| *Акцизы на нефтепродукты* | *12 027,1* |
| *Транспортный налог* | *2 151,8* |
| Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения | 962,9 |
| **Межбюджетные трансферты из федерального бюджета, в т.ч.:** | **642,4** |
| *Субсидии на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях* | *334,4* |
| *Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение дорожной деятельности* | *8,0* |
| *Иной межбюджетный трансферт на внедрение интеллектуальных транспортных систем* | *300,0* |

Статьей 44 Закона об областном бюджете на 2021 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в сумме 12 270,5 млн. рублей.

В нарушение п. 4 ст. 179.4 БК РФ и п. 4 ст. 1 Закона № 2246-ОД объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2021 год утвержден в размере, меньшем прогнозируемого объема установленных источников формирования фонда на 3 513,7 млн. рублей.

***С учётом изменений (август 2021), внесённых в Закон о бюджете на 2021 год***, ***объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2021 год увеличен*** с 12 270,5 млн. руб.  до 17 496,2 млн. руб. (на 5 225,7 млн. руб.), или на 42,6 процента.

Увеличение объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области обусловлено:

-434,8 млн. руб. - увеличением прогноза поступления налоговых доходов областного бюджета, являющихся источниками формирования дорожного фонда;

-4 582,3 млн. руб. - увеличением объёма межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, в том числе 2 281,0 млн. руб. на строительство третьего пускового комплекса мостового перехода через реку Волга в городе Волгограде;

-208,6 млн. руб. - увеличением за счёт иных источников, что можно считать частичным устранением ранее указанного нарушения п. 4 ст. 179.4 БК РФ, допущенного при формировании и утверждении закона об областном бюджете, - объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области был утверждён в размере менее прогнозируемого объема установленных законом доходов на 3 513,7 млн. рублей

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | | **Ассигнования/Прогноз поступлений доходов** | | |
| **Закон о бюджете** | **Законо-проект** | **Увели-чение** |
| **Дорожный фонд Волгоградской области** | | **12 270,5** | **17 496,2** | **5 225,7** |
| **ОТКЛОНЕНИЕ** | | **-3 513,7** | **-3 305,1** |  |
| **Источники формирования дорожного фонда** | **ВСЕГО** | **15 784,2** | **20 801,3** | **5 017,1** |
| ***За счёт средств областного бюджета*** | **15 141,8** | **15 576,6** | **434,8** |
| Акцизы на нефтепродукты | *12 027,1* | 12 318,9 | 291,8 |
| Транспортный налог | *2 151,8* | 2 262,1 | 110,3 |
| Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области ДД | 962,9 | 995,6 | 32,7 |
| ***Межбюджетные трансферты из федерального бюджета*** | **642,4** | **5 224,7** | **4 582,3** |
| Субсидии на развитие трансп. инфр-ры на сельских территориях | *334,4* | 334,4 | 0,0 |
| МБТ на фин. обеспечение дорожной деятельности в рамках НП «БКАД» | *8,0* | 1 868,0 | 1 860,0 |
| МБТ на фин. обеспечение дорожной деятельности | *-* | 2 722,3 | 2 722,3 |
| МБТ на внедрение интеллектуальных транспортных систем | *300,0* | 300,0 | 0,0 |

Несмотря на частичное устранение указанного нарушения, законопроектом предлагается в нарушение п. 4 ст. 179.4 БК РФ утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда (17 496,2 млн. руб.) менее прогнозируемого объема установленных законом доходов (20 801,3 млн. руб.) на 3 305,1 млн. руб., или на 15,9 процента.

Мониторинг использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов в 2020 году, проведённый КСП, показал что в нарушение п. 4 ст. 179.4 БК РФ, п. 6. ст. 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 № 2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области» объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2021 год не увеличен на 1 476,2 млн. руб., в том числе:

-1 333,1 млн. руб. – часть положительной разницы между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов областного бюджета, учитываемых при формировании дорожного фонда в 2020 году, на которую не увеличен объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2020 году;

-143,1 млн. руб. - объём неиспользованных бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2020 году.

Таким образом, предлагаемый законопроектом объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2021 год (17 496,2 млн. руб.) меньше объёма, отвечающего требованиям бюджетного законодательства (20 801,3+1 333,1+143,1=22 277,5), на 4 781,3 млн. рублей.

За I полугодие 2021 года по всем источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступило 6 619,9 млн. руб., что составляет 41,9% прогнозного объема поступлений, учитываемых при формировании дорожного фонда. Информация об источниках формирования дорожного фонда представлена в таблице.

| **Источники формирования дорожного фонда** | **Утверждено** | **Поступило за**  **I полугодие 2020** | | **Утверждено** | **Поступило за**  **I полугодие 2021** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **млн. руб.** | **%** | **млн. руб.** | **%** |
| **ВСЕГО:** | **13 505,2**  **(12 505,2\*)** | **4 846,3** | **35,9 (38,8\*)** | **15 784,2**  **(12 270,5\*\*)** | **6 619,9** | **41,9 (53,9\*\*)** |
| **За счёт средств областного бюджета,**  **в том числе:** | **11 780,4** | **4 312,5** | **36,6%** | **15 141,8** | **6 552,1** | **43,3%** |
| Акцизы на нефтепродукты | 8 638,5 | 3 513,0 | 40,7% | 12 027,1 | 5 658,1 | 47,0% |
| Транспортный налог | 1 876,6 | 410,6 | 21,9% | 2151,8 | 455,7 | 21,2% |
| Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения | 1 265,3 | 243,4 | 19,2% | 962,9 | 439,1 | 45,6% |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов) … по нормативам, действовавшим в 2019 году | - | 145,5 | - | - | -0,8 | -100% |
| **Безвозмездные поступления из федерального бюджета, в т.ч.:** | **1 724,8** | **533,8** | **30,9%** | **642,4** | **67,8** | **10,6%** |
| Субсидии | 196,8 | 57,9 | 29,4% | 334,4 | 67,8 | 20,3% |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 528,0 | 475,9 | 31,1% | 308,0 | 0,0 | 0,0% |

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

*\*\* объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, утверждённый Законом об областном бюджете на 2021 год;*

В I полугодии 2021 года в дорожный фонд Волгоградской области поступило на 1 773,6 млн. руб. (на 36,6%) больше, чем за аналогичный период 2020 года, в основном за счёт:

-увеличения на 2 145,1 млн. руб. поступлений по акцизам на нефтепродукты в связи с перераспределением нормативов зачисления между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов РФ (в 2020 году - 33,4 % в федеральный бюджет, 66,6 % - в бюджеты субъектов РФ, в 2021 году – 25,1% в федеральный бюджет, 74,9% - в бюджеты субъектов РФ) и ежегодным повышением ставок акцизов на нефтепродукты;

-уменьшения на 466,0 млн. руб. межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

**Использование средств**

**дорожного фонда Волгоградской области в I полугодии 2021 года**

В I полугодии 2021 года ассигнования дорожного фонда Волгоградской области использованы в сумме 5 656,4 млн. рублей. Объем расходов составил 85,1% от объема фактически поступивших доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда (6 649,9 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:

-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 2021 года не осуществлялись.

Информация о фактическом использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда в I полугодии 2021 года 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) | Исполнено  I полугодие 2021г. | Отклоне-ние от росписи | % испол. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***ВСЕГО:*** | ***12 270,5*** | ***18 480,9*** | ***5 656,4*** | ***-12 824,5*** | ***30,6%*** |
| **ГП «Развитие сельских территорий» *(Облкомдортранс)*** Строительство дорог | **370,3** | **354,3** | **69,2** | **-285,1** | **19,5%** |
| **ГП «Развитие транспортной системы» *(Облкомдортранс)*** | **8 700,8** | **14 927,2** | **4 153,1** | **-10 774,1** | **27,8%** |
| Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог | 5 123,8 | 397,2 | 40,6 | -356,6 | 10,2% |
| Содержание автомобильных дорог | 2 978,7 | 1 561,7 | -1 417,0 | 52,4% |
| Строительство и реконструкция автодорог | 3 040,0 | 99,5 | -2 940,5 | 3,3% |
| Осуществление дорожной деятельности на местных дорогах | 802,3 | 465,1 | -337,2 | 58,0% |
| Региональный проект «Дорожная сеть» | 3 467,7 | 7 597,1 | 1 981,9 | -5 615,2 | 26,1% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 10,4 | 67,0 | 4,3 | -62,7 | 6,4% |
| Региональный проект «БДД» | 98,9 | 44,9 | 0,0 | -44,9 | 0,0% |
| **ГП «Развитие транспортной системы» *(Облкомтнформтехнологии)*** | **1 229,0** | **1 229,0** | **291,5** | **-937,5** | **23,7%** |
| Повышение безопасности дорожного движения | 77,2 | 81,7 | 19,4 | -62,3 | 23,7% |
| Региональный проект «Общесистемные меры» | 1 151,8 | 1 147,3 | 272,1 | -875,2 | 23,7% |
| **ГП «Энергосбережение» *(Облфин)*** субсидии МО на освещение улично-дорожной сети населенных пунктов | **264,0** | **264,0** | **9,5** | **-254,5** | **3,6%** |
| **Непрограммные расходы *(Облфин)*** | **1 706,4** | **1 706,4** | **1 133,1** | **-573,3** | **66,4%** |
| Предоставление МБТ | 1 673,6 | 1 673,6 | 1 133,1 | -540,5 | 67,7% |
| Расходы на обслуживание долговых обязательств | 2,0 | 2,0 | 0,0 | -2,0 | 0,0% |
| Исполнение судебных актов | 30,8 | 30,8 | 0,0 | -30,8 | 0,0% |

Отклонение объема расходов, утвержденных Законом об областном бюджете на 2021 год, от показателя бюджетной росписи на 6 210,4 млн. руб. обусловлено запланированным предоставлением бюджету Волгоградской области дополнительных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. На дату осуществления мониторинга рассматриваются соответствующие изменения в Закон об областном бюджете на 2021 год.

Объём ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2021 год, предусмотренный сводной бюджетной росписью, больше объёма ассигнований, предложенного законопроектом, на 984,7 млн. руб., что позволяет надеяться на сокращение суммового значения допущенного нарушения п. 4 ст. 179.4 БК РФ - объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области утверждён в размере менее прогнозируемого объема установленных законом доходов.

Расходы дорожного фонда Волгоградской области за I полугодие 2021 года в сумме 5 656,4 млн. руб. составили 30,6% от объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, что больше аналогичного показателя за I полугодие 2020 года в абсолютной величине на 1 062,5 млн. руб. в связи с увеличением доходной части бюджета.

*млн. руб.*

| Наименование расходов | 1 полугодие 2020 года | 1 полугодие 2021 года | Отклонение 2021/2020 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| факт | факт | млн. руб. | % |
| ***Всего:*** | **4 593,9** | ***5 656,4*** | ***1 062,5*** | ***23,1%*** |
| **ГП «Развитие сельских территорий»**  Строительство дорог | **83,7** | **69,2** | **-14,5** | **-17,3%** |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | **3 577,9** | **4 444,6** | **866,7** | **24,2%** |
| Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог | 32,7 | 40,6 | 7,9 | 24,2% |
| Содержание автомобильных дорог | 1 135,1 | 1 561,7 | 426,6 | 37,6% |
| Строительство и реконструкция автомобильных дорог | 47,6 | 99,5 | 51,9 | в 2,1 раза |
| Осуществление дорожной деятельности на местных дорогах при поддержке областного бюджета | 335,2 | 465,1 | 129,9 | 38,8% |
| Региональный проект «Дорожная сеть» | 1 759,4 | 1 981,9 | 222,5 | 12,6% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 30,0 | 23,7 | -6,3 | -21,0% |
| Региональный проект «Общесистемные меры» | 237,8 | 272,1 | 34,3 | 14,4% |
| Региональный проект «БДД» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| **ГП «Энергосбережение»** субсидии бюджетам МО на освещения улично-дорожной сети населенных пунктов | **0,0** | **9,5** | **9,5** | **100,0%** |
| ***Непрограммные расходы МБТ*** | ***932,3*** | **1 133,1** | **200,8** | **21,5%** |
| ***Непрограммные расходы (исполнение судебных актов)*** | ***0,1*** | ***0,0*** | **-0,1** | **-100,0%** |
| ***Обслуживание долговых обязательств*** | ***0,0*** | ***0,0*** | **0,0** |  |

В разрезе направлений расходов информация об использовании дорожного фонда Волгоградской области в I полугодии 2021 года представлена диаграммой.

В 2021 году запланировано строительство и реконструкция 24 объектов областных и местных дорог, из которых 14 объектов протяжённостью 40,9 км планируется ввести в эксплуатацию в текущем году (ф. №1-ФД разд. 5 и 6). Также в 2021 году запланированы проектно-изыскательские работы на 94,6 млн. руб. и реконструкция (строительство), устройство и капитальный ремонт линий наружного освещения на 1,2 млн. рублей.

В I полугодии 2021 года за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда осуществлены расходы на строительство и реконструкцию 9 объектов областных и местных дорог (разд.5 ф.№1-ФД) на общую сумму 146,2 млн. рублей.

***Использование муниципальных дорожных фондов***

Совокупный объем ассигнований муниципальных дорожных фондов, утверждённый по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в 2021 году увеличился по сравнению с показателем 2020 года с 6 176,3 млн. руб. до 6 850,2млн. руб., или на 673,9 млн. руб. (10,9%). Расходы местных бюджетов в I полугодии 2021 года исполнены в сумме 2 186,7 млн. руб., или на 31,9% от объёма утверждённых ассигнований (ф. 0503317), что больше показателей I полугодия 2020 года – 1 837,3 млн. руб. и 29,7 % соответственно.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальное образование** | **Утверждено на 2020** | **Исполнено в I полугодии 2020** | | **Утверждено на 2021** | **Исполнено в I полугодии 2021** | |
| млн. руб. | % | млн. руб. | % |
| городские округа | 4 433,0 | 1 542,7 | 34,8% | 4 606,5 | 1 684,1 | 36,6% |
| *в том числе г. Волгоград* | *2 864.3* | *1 082,7* | *37,8%* | *2 955,6* | *1 004,0* | *34,0%* |
| муниципальные районы | 601,6 | 42,6 | 7,1% | 1 036,5 | 230,9 | 22,3% |
| городские поселения | 427,2 | 89,3 | 20,9% | 380,1 | 106,8 | 28,1% |
| сельские поселения | 714,5 | 162,7 | 22,8% | 827,1 | 164,9 | 19,9% |
| **Всего:** | **6 176,3** | **1 837,3** | **29,7%** | **6 850,2** | **2 186,7** | **31,9%** |

Согласно данным ф. № 1-ФД в I полугодии 2021 года средства муниципальных дорожных фондов израсходованы в сумме 1 905,9 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 2020 года и I полугодии 2021 года представлена таблицей и диаграммой.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов | Использование муниципальных | | | | Отклонение | |
| дорожных фондов | | | |
| 1 полугодие 2020 г. | | 1 полугодие 2021 г. | | млн. руб. | % |
| Капитальный ремонт | 5,4 | *0,4%* | 1,3 | *0,1%* | -4,1 | *-75,9%* |
| Ремонт | 280,5 | *19,0%* | 1 020,2 | *53,5%* | 739,7 | *в 3,6 раза* |
| Содержание | 826,6 | *55,9%* | 497,7 | *26,1%* | -328,9 | *-39,8%* |
| Строительство и реконструкция | 303,7 | *20,5%* | 273,4 | *14,3%* | -30,3 | *-10,0%* |
| Прочее | 61,8 | *4,2%* | 113,3 | *5,9%* | 51,5 | *83,3%* |
| **Всего:** | **1 478,0** | ***100,0%*** | **1 905,9** | ***100,0%*** | **427,9** | ***29,0%*** |

В I полугодии 2021 года основная часть расходов направлена на ремонт автомобильных дорог (53,5%, 1 020,2 млн. руб.), на содержание дорог (26,1%, 497,7 млн. руб.), а также на строительство и реконструкцию дорог (14,3%, 273,4 млн. руб.). Наименьшая доля расходов муниципальных дорожных фондов направлена на капитальный ремонт автодорог – 0,1% (1,3 млн. рублей).

**Региональные проекты**

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 «Региональная и местная дорожная сеть (Волгоградская область)» (далее – РП «Дорожная сеть»);

-региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Волгоградская область)» (далее – РП «Общесистемные меры»);

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

*РП «Дорожная сеть»*

Реализация РП «Дорожная сеть» в отношении областных и местных дорог осуществляется в целях:

-повышение качества дорожной сети, в том числе уличной сети городских агломераций. По итогам 2024 года запланировано увеличение доли дорог Волгоградской и Волжской городских агломераций, находящихся в нормативном состоянии до 85%, доли областных дорог – до 50%.

-повышения доли отечественного оборудования (товаров, работ, услуг) в общем объеме закупок до 70%.

Информация о целевых показателях проекта приведена в таблице. Основные показатели выделены жирным шрифтом. Остальные показателя являются справочными (получены расчетным путем).

| **Наименование показателя** | | **ед. изм.** | **2020** | | **2021** | | **2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Отчёт** | **План** | **Отчёт за 1 полугодие** | **План** |
| Доля дорог, соответствующих нормативным требованиям | Областных дорог | **%** | **41,0** | **41,15** | **44,0** | **41,15** | **50,0** |
| км | 4123,3 | 4138,4 | 4432,0 | 4138,4 | 5036,3 |
| Дорог Волгоградской городской агломерации | **%** | **67,1** | **75,14** | **76,14** | **75,14** | **85,0** |
| км | 1037,2 | 1161,5 | 1176,9 | 1161,5 | 1313,9 |
| Дорог Волжской городской агломерации | **%** | **49,9** | **53,17** | **61,2** | **53,17** | **85,0** |
| км | 132,7 | 141,4 | 162,8 | 141,4 | 226,1 |
| Дорог городских агломераций | **%** | **69,7** | **72,01** | **74,0** | **72,01** | **85,0** |
| Доля отечественного оборудования (товаров, работ, услуг) в общем объеме закупок | | **%** | **-** | **-** | **62,0** | **25,25** | **70,0** |

Согласно отчету ЭБ о РП «Дорожная сеть» значения показателей «Доля дорог…» на 01.07.2021 определено по итогам проведенной диагностики 2020 года. Достижение показателей в 2021 году будет определено по результатам диагностики в III-IV квартале 2021 года.

На реализацию РП «Дорожная сеть» в 2019-2024 годах запланировано направить 33 793,6 млн. руб., в т.ч в 2021 году – 7 734,2 млн. рублей. Данные о плановых и фактических объёмах финансирования в 2020-2021 годах в разрезе уровней бюджета представлены в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2020** | | **2021** | |
| **План** | **Отчёт** | **План** | **Отчёт за 1 полугодие** |
| **Объем финансирования всего** | **6 238,4** | **6 238,4** | **7 734,2** | **2 005,3** |
| Федеральный бюджет | 3 248,2 | 3 248,2 | 1 868,0 | 805,5 |
| Областной бюджет | 2 853,3 | 2 853,3 | 5 729,1 | 1 176,5 |
| Местный бюджет | 137,0 | 137,0 | 137,1 | 23,3 |

Согласно отчету о ходе реализации РП «Дорожная сеть» по состоянию на 30.06.2021 принято бюджетных обязательств на 7 011,3 млн. руб. (заключены контракты, выдано государственное, муниципальное задание), или на 90,7% от запланированного на 2021 год объёма работ (7 734,2 млн. руб.). Кассовое исполнение по расходам на реализацию мероприятий проекта, в том числе за счет средств местных бюджетов, составило 2 005,3 млн. рублей. Риски неисполнения мероприятий и недостижения значений показателей РП «Дорожная сеть» отсутствуют.

*РП «Общесистемные меры»*

Реализация РП «Общесистемные меры» осуществляется в целях совершенствования регуляторной политики и применения новых технологий в дорожной отрасли.

Достижение целей проекта характеризуется целевыми показателями, приведёнными в таблице.

| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020** | | **2021** | | **2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Отчёт** | **План** | **Отчёт за 1 полугодие** | **План** |
| Доля объектов, на которых предусматривается использование новых и наилучших технологий, включенных в Реестр | % | - | - | 10 | 50 | 40 |
| Доля контрактов жизненного цикла, предусматривающих выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту автомобильных дорог регионального (межмуниципального) значения | % | - | - | 7 | 7 | 25 |
| Доля / количество стационарных камер фотовидеофиксации нарушений ПДД | % | 118,7 | 118,7 | 126 | 131,5 | 126 |
| шт*.* | *260* | *260* | *276* | *288* | *276* |
| Количество внедренных интеллектуальных транспортных систем | усл. ед. | - | - | 0 | 0 | 2 |
| Количество размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств | шт. | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 |

На реализацию РП «Общесистемные меры» в 2019-2024 годах запланировано направить 5 671,2 млн. руб., в т.ч в 2021 году – 1 151,8 млн. рублей. Данные об объёмах финансирования по годам в разрезе уровней бюджета представлены в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2020** | | **2021** | |
| **План** | **Отчёт** | **План** | **Отчёт за 1 полугодие** |
| **Объем финансирования всего,**  **в том числе:** | **1 107,2** | **1 063,3** | **1 151,8** | **272,7** |
| Федеральный бюджет | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 0,0 |
| Областной бюджет | 806,9 | 763,0 | 851,8 | 272,7 |
| Местный бюджет | 0,3 | 0,3 | - | - |

Согласно отчету ЭБ о РП «Общесистемные меры» по состоянию на 30.06.2021 принято бюджетных обязательств на 794,2 млн. руб., или на 68,9% от запланированного на 2021 год объёма работ (1 151,8 млн. руб.). Кассовое исполнение по расходам на реализацию мероприятий проекта, в том числе за счет средств местных бюджетов составило 272,7 млн. рублей.

Согласно отчету ЭБ о РП «Общесистемные меры» риски не достижения показателей проекта отсутствуют.

Информация, полученная КСП в результате (ходе) контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, свидетельствует о наличии рисков недостижения по результатам 2021 года трёх из шести показателей РП «Общесистемные меры», что во взаимосвязи может оказать негативное влияние на достижение наиболее социально значимых показателей других проектов, характеризующих нормативное состояние дорог и смертность на них:

1. Два показателя - доля и количество стационарных камер фотовидеофиксации нарушений ПДД.

В расчет показателей включены 37 стационарных камер фотовидеофиксации нарушений ПДД, которые установлены в рамках концессионного соглашения от 26.02.2020 сроком действия на 7 лет, заключенного между Волгоградской областью, от имени которой выступает Облкоминформтехнологии (Концедент) и ООО «Система» (Концессионер).

Внешней проверкой бюджетной отчетности и отдельных вопросов исполнения областного бюджета за 2020 год главным администратором средств областного бюджета – Облкоминформтехнологии установлено, что в 2020 году реализация концессионного соглашения осуществлялась с нарушениями его условий и законодательства Российской Федерации и Волгоградской области.

25.05.2021 Концессионер направил в адрес Концедента претензию с требованием добровольного прекращения действия концессионного соглашения по соглашению сторон и выплаты в срок до 26.06.2021 денежных средств в размере 449,1 млн. рублей. ООО «Системой» направлено исковое заявление в Арбитражный суд Волгоградской области о взыскании задолженности (Дело № А12-3099/2021). Судебное разбирательство отложено до 09.09.2021.

Указанные разногласия несут риски недостижения значений показателей «Доля (количество) стационарных камер фотовидеофиксации нарушений ПДД» РП «Общесистемные меры».

1. Показатель «Количество размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств».

Государственным заказчиком (Арендатором) по государственному контракту на оказание услуг аренды автоматизированной системы весогабаритного контроля (далее – АСВГК) от 08.11.2019 № 67/2019 выступает государственное казенное учреждение Волгоградской области «Безопасный регион» (далее – ГКУ «Безопасный регион»), подведомственное Облкоминформтехнологии. Арендодателем является ООО «Лаборатория цифрового зрения».

В рамках проводимого экспертно-аналитического мероприятия «Анализ реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в Волгоградской области в 2020 году и истекшем периоде 2021 года» получена информация о том, что в связи с несоответствием измерений, проводимых пунктами весогабаритного контроля, установленным требованиям ГУ МВД РФ по Волгоградской области с 17.03.2021 приостановлено вынесение постановлений по делам об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 12.21.1 КоАП РФ «Нарушение правил движения тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства». ГУ МВД РФ по Волгоградской области уведомило о необходимости проведения внеплановой поверки комплексов.

На дату мониторинга необходимые мероприятия не выполнены. ГКУ «Безопасный регион», как государственным заказчиком должная претензионная работа с Арендодателем не ведётся. Перспективы устранения нарушений работоспособности автоматических пунктов весогабаритного контроля не ясны.

Таким образом, с 17.03.2021 автоматическая система весогабаритного контроля (далее – АСВГК) по прямому назначению не функционирует. Отсутствие ясности в устранении недостатков несет риски недостижения значения показателя «Количество размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств» РП «Общесистемные меры».

Кроме того, необходимо отметить, что часть средств областного бюджета в размере 120,0 млн. руб., использованная на создание и обеспечение функционирования АСВГК, получена от ОАО «РЖД». Пунктом 3.2 указанного договора предусмотрено, что в случае необеспечения работоспособности и функционирования АСВГК (в том числе приостановление работы АСВГК) на период более трёх месяцев пожертвование подлежит возврату.

Таким образом, приостановление работы АСВГК с 17.03.2021 создает риск возврата за счёт областного бюджета ранее полученных и использованных пожертвований в размере 120,0 млн. рублей.

*РП «БДД»*

Реализация РП «БДД» осуществляется в целях повышения безопасности участников дорожного движения. Достижение цели проекта характеризуется двумя целевыми показателями, приведёнными в таблице.

| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020** | | **2021** | | **2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Отчёт** | **План** | **Отчёт за 1 полугодие** | **План** |
| Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств | чел. | 1,97 | - | 1,84 | 0,62 | 1,52 |
| Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 100 тысяч населения | чел. | 10,2 | 12,4 | 9,55 | 3,43 | 7,87 |

Значения показателей за 1 полугодие 2021 года приведены на основании данных отчета ЭБ о РП «БДД». Сопоставление указанных значений показателей c информацией, размещённой на сайте ГИБДД (<http://stat.gibdd.ru/>), не произведено в связи его недоступностью по причине долговременных технических работ. По информации ГИБДД на дату проведения мониторинга данные о количестве погибших в ДТП в информационных системах ГИБДД отображаются некорректно в связи с крупным сбоем.

На реализацию РП «БДД» в 2019-2024 годах запланировано направить 444,0 млн. руб., в т.ч в 2021 году – 89,3 млн. рублей. Данные об объёмах финансирования по годам в разрезе уровней бюджета представлены в таблице.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2020** | | **2021** | |
| **План** | **Отчёт** | **План** | **Отчёт за 1 полугодие** |
| **Объем финансирования всего,**  **в том числе:** | **31,6** | **10,2** | **89,3** | **42,1** |
| Областной бюджет | 31,2 | 9,8 | 89,0 | 42,1 |
| Местный бюджет | 0,4 | 0,4 | 0,3 | 0,0 |

Согласно отчету ЭБ о РП «БДД» по состоянию на 30.06.2021 принято бюджетных обязательств на 47,8 млн. руб., или на 53,5% от запланированного на 2021 год объёма работ (89,3 млн. руб.). Кассовое исполнение по расходам на реализацию мероприятий проекта составило 42,1 млн. руб. – комитетом здравоохранения заключен контракт на приобретение 4 газовых хроматографов для проведения подтверждающих химико-токсикологических исследований. Финансирование контракта осуществлено по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения».

***Выводы:***

1. Законом об областном бюджете на 2021 год с учётом изменений, внесённых на рассмотрение в августе 2021 год, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области утвержден в размере 17 496,2 млн. рублей. В нарушение п. 4 ст. 179.4 БК РФ и ст. 1 Закона № 2246-ОД объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2021 год утвержден на 4 781,3 млн. руб. меньше объема, отвечающего требованиям бюджетного законодательства, в том числе:

-3 305,1 млн. рублей - менее прогнозируемого объема установленных законом доходов на 2021 год;

-1 333,1 млн. руб. – часть положительной разницы между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов областного бюджета, учитываемых при формировании дорожного фонда в 2020 году, на которую не увеличен объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2020 году;

-143,1 млн. руб. - объём неиспользованных бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2020 году.

1. В I полугодии 2021 года по источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступление доходов составило 6 619,9 млн. руб., или 41,9% от утверждённого объёма источников и 53,9% от утверждённого объема ассигнований дорожного фонда. Поступления за I полугодие 2020 года составляли 4 846,3млн. рублей.
2. Расходы дорожного фонда Волгоградской области за I полугодие 2021 года сложились в размере 5 656,4 млн. руб., или 30,6% от объема ассигнований, утвержденного сводной бюджетной росписью областного бюджета, что больше аналогичного показателя за I полугодие 2020 года в абсолютной величине на 1 062,5 млн. руб. (4 593,9 млн. руб.).
3. За счёт ассигнований дорожного фонда Волгоградской области по состоянию на 30.06.2021 принято бюджетных обязательств на сумму 7 850,3 млн.руб. (или 87,5% от доведённых ассигнований) на исполнение региональной составляющей национального проекта «БКАД».
4. Разногласия, возникшие между сторонами при исполнении концессионного соглашения и государственного контракта, создают риски недостижения по итогам 2021 года значений трёх из шести показателей регионального проекта «Общесистемные меры» по доле (количеству) стационарных камер фотовидеофиксации нарушений ПДД и количестве размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств, что во взаимосвязи может оказать негативное влияние на достижение наиболее социально значимых показателей других региональных проектов Волгоградской области в сфере реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», характеризующих нормативное состояние дорог и смертность на них.
5. Приостановление работы автоматической системы весогабаритного контроля создаёт риск возврата за счёт областного бюджета ранее полученных и использованных пожертвований в размере 120,0 млн. рублей.

***Предложения:***

Администрации Волгоградской области:

1. Продолжить работу, направленную на увеличение объёма ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2021 году до объема, отвечающего требованиям бюджетного законодательства.

2. Осуществить исчерпывающий комплекс мер, направленных на снижение рисков недостижения значений показателей регионального проекта «Общесистемные меры», характеризующих долю (количество) стационарных камер фотовидеофиксации нарушений ПДД и количество размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств, а также снижение риска возврата за счёт областного бюджета ранее полученных и использованных пожертвований в размере 120,0 млн. рублей.

***Аудитор Н.Л. Ноздрюхина***