**УТВЕРЖДАЮ**

Председатель контрольно-счетной палаты Волгоградской области

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

«\_\_\_\_» ноября 2018 года

**ОТЧЁТ**

**о результатах мониторинга использования средств**

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

**за 9 месяцев 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, на основе данных бюджетной, статистической и иной отчётности, а именно:

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

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

-отчета об исполнении бюджета комитетом информационных технологий Волгоградской области (далее – Облкоминформтехнологий) (ф. № 0503127);

- отчета об исполнении бюджета комитетом финансов Волгоградской области (далее – Облфин) (ф. № 0503127);

-сводки Облфина об исполнении бюджетов муниципальных образований Волгоградской области на 01.10.2018;

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

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

-информации Облкомдортранса об освоении средств по объектам строительства, реконструкции и технического перевооружения для областных государственных нужд на 01.10.2018;

-информации по реализации программы комплексного развития транспортной инфраструктуры Волгоградской городской агломерации на 01.10.2018.

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 7 855,4 млн. руб., в том числе за счёт безвозмездных поступлений из федерального бюджета в сумме 2 321,0 млн. руб. и бюджетных ассигнований, неиспользованных в 2017 году, в сумме 1 173,8 млн. руб. (п. 1 ст. 34 Закона об областном бюджете на 2018 год в ред. от 19.09.2018).

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 3373,7 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;

-515,1 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 19.09.2018) нарушение частично устранено - ассигнования дорожного фонда на 2018 год увеличены на 1173,8 млн. руб. из общего объёма неиспользованных ассигнований дорожного фонда 2017 года в сумме 1 688,9 млн. руб. (1 688,9 – 1173,9);

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

Законом Волгоградской области от 20.11.2018 № 122-ОД внесены изменения в Закон об областном бюджете на 2018 год, неиспользованные в 2017 году ассигнования дорожного фонда в сумме 515,1 млн. руб. направлены на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2018 году. Таким образом, с начала 2018 года неиспользованные в 2017 году ассигнования дорожного фонда в полном объеме (1 688,9 млн. руб.) направлены на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2018 году.

За 9 месяцев 2018 года по источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступило 5 758,0 млн. руб., что составляет 64,1% от прогнозного объема поступлений, учитываемых при формировании дорожного фонда (без учёта объёма неиспользованных ассигнований в 2017 году (10 155,4 – 1 173,8 = 8 981,6). Информация об источниках формирования дорожного фонда представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источники формирования****дорожного фонда** | **Утверждено на 2017 г.** | **Поступило****9 месяцев 2017** | **Утверждено на 2018 г.** | **Поступило****9 месяцев 2018** |
| млн. руб. | % | млн. руб. | % |
| **ВСЕГО:** | **9 836,1** | **5 942,4** | **60,4%** | **10 155,4****7 855,4\*** | **5 758,0** | **56,7%****73,3%** |
|
| **За счёт средств областного бюджета,** | **6 822,0** | **4 346,3** | **63,7%** | **7 834,4** | **4 755,9** | **60,7%** |
| **в том числе:** |
| Налоговые доходы областного бюджета, в т.ч.: | 6 122,0 | 4 346,3 | 71,0% | 6 660,6 | 4 755,9 | 71,4% |
| Акцизы на нефтепродукты | 4 564,1 | 3 641,9 | 79,8% | 4 955,7 | 3 918,5 | 79,1% |
| *-дизельное топливо* | *1 558,4* | *1 472,6* | 94,5% | *1 640,3* | *1 706,4* | 104,0% |
| *-моторные масла* | *16,2* | *15,6* | 96,5% | *14,3* | *15,5* | 108,3% |
| *-автомобильный бензин* | *3 301,2* | *2 458,4* | 74,5% | *3 584,6* | *2 578,8* | 71,9% |
| *-прямогонный бензин* | *-311,7* | *-304,8* | 97,8% | *-283,5* | *-382,2* | 134,8% |
| Транспортный налог | 1 557,9 | 704,4 | 45,2% | 1 704,9 | 837,4 | 49,1% |
| Бюджетные ассигнования, неиспользованные в предыдущем году | 700,0 | 0,0 | 0,0% | 1 173,8 | 0,0 | 0,0% |
| **Межбюджетные трансферты из федерального бюджета, в т.ч.:** | **3 014,1** | **1 596,0** | **53,0%** | **2 321,0** | **1 002,1** | **43,2%** |
| Субсидии | 1 466,1 | 517,6 | 35,3% | 403,9 | 202,8 | 50,2% |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 548,0 | 1 078,4 | 69,7% | 1 917,1 | 799,3 | 41,7% |

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

За 9 месяцев 2018 года в дорожный фонд Волгоградской области поступило на 184,4 млн. руб. (3,1%) 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 276,6 млн. руб. (или на 7,6%).

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. За 9 месяцев 2018 года поступило 202,8 млн. руб., или 50,2%;

-1 917,1 млн. руб. иной межбюджетный трансферт из федерального бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности. Поступило 799,3 млн.руб. (41,7%).

**Использование средств**

**дорожного фонда Волгоградской области за 9 месяцев 2018 года**

За 9 месяцев 2018 года ассигнования дорожного фонда Волгоградской области использованы в сумме 4 946,1 млн. рублей. Объем расходов составил 85,9% от объема фактически поступивших доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда (5 758,0 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 и погашение кредиторской задолженности:

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

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

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

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

Расходы 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 3 квартале 2018 года не осуществлялись.

Информация о фактическом использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда в 3 квартале 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) | Исполнено за 9 мес. 2018 года | Отклонение от росписи | % испол. |
| ***Всего:*** | **7 855,4** | **7 860,5** | **4 946,1** | **-2 914,4** | **62,9%** |
| **ГП «Развитие сельских территорий»** | **800,5** | **804,9** | **407,8** | **-397,1** | **50,7%** |
| Строительство и реконструкция дорог  | 800,5 | 804,9 | 407,8 | -397,1 | 50,7% |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | **6 330,5** | **6 331,3** | **4 032,0** | **-2 299,3** | **63,7%** |
| Капитальный ремонт, ремонт обл. дорог | 581,4 | 582,2 | 373,0 | -209,2 | 64,1% |
| Содержание областных дорог | 1 662,9 | 1 858,4 | 1 499,1 | -359,3 | 80,7% |
| Строительство и реконструкция дорог  | 1 783,2 | 1 819,5 | 757,6 | -1 061,9 | 41,6% |
| Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам МО на дорожную деятельность | 2 248,3 | 2 016,4 | 1 359,0 | -657,4 | 67,4% |
| Повышение безопасности дор. движения | 54,8 | 54,8 | 43,3 | -11,5 | 79,0% |
| **ГП «Защита населения от ЧС»** | **564,8** | **564,7** | **350,9** | **-213,8** | **62,1%** |
| Подпрограмма "Безопасный город" | 564,8 | 564,7 | 350,9 | -213,8 | 62,1% |
| *Развитие и обеспечение функционирования подсистем контроля и выявления нарушений правил дорожного движения* | 473,9 | 473,8 | 294,9 | -178,8 | 62,3% |
| *Субсидии на подготовку к проведению ЧМ2018 (светофоры)* | 90,9 | 90,9 | 55,9 | -35,0 | 61,5% |
| ***Непрограммные расходы***  | **159,6** | **159,7** | **155,5** | **-4,2** | **97,3%** |
| *Межбюджетные трансферты (Облфин)* | 157,6 | 157,6 | 153,3 | -4,2 | 97,3% |
| *Осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств (Облфин)* | 2,0 | --- | --- | --- | --- |
| *Оплата кредиторской задолженности прошлых лет (Облкоминформтехнологий)* | 0,0 | 2,1 | 2,1 | 0,0 | 100,0% |

Расходы дорожного фонда Волгоградской области за 9 месяцев 2018 года в сумме 4 946,1 млн. руб. составили 62,9% от объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, что меньше аналогичного показателя за 9 месяцев 2017 года на 224,5 млн. руб., или на 4,3 процента.

*млн.руб.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | 9 месяцев 2017 года | 9 месяцев 2018 года | Отклонение 2018/2017 |
|
| факт | факт | млн. руб. | % |
| ***Всего:*** | **5 170,6** | **4 946,1** | **-224,5** | **-4,3%** |
| **ГП «Развитие сельских территорий»** | **302,0** | **407,8** | **105,8** | **35,0%** |
| Строительство и реконструкция дорог  | 302,0 | 407,8 | 105,8 | 35,0% |
| **ГП «Развитие транспортной системы»** | **4 868,6** | **4 032,0** | **-836,6** | **-17,2%** |
| Капитальный ремонт, ремонт областных дорог | 266,8 | 373,0 | 106,2 | 39,8% |
| Содержание областных дорог | 1 629,7 | 1 499,2 | -130,5 | -8,0% |
| Строительство и реконструкция дорог | 1 434,3 | 757,6 | -676,7 | -в 1,9 раза |
| Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам МО на дорожную деятельность | 1 438,6 | 1 359,0 | -79,6 | -5,5% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 99,2 | 43,3 | -55,9 | -в 2,3 раза |
| **ГП «Защита населения от ЧС»** | **0,0** | **350,9** | **350,9** | **---** |
| Подпрограмма "Безопасный город" | 0,0 | 350,9 | 350,9 | ---  |
| *Развитие и обеспечение функционирования подсистем контроля и выявления нарушений ПДД* | 0,0 | 294,9 | 294,9 | ---  |
| *Субсидии на подготовку к ЧМ 2018*  | 0,0 | 55,9 | 55,9 | ---  |
| ***Непрограммные расходы***  | 0,0 | **155,4** | **155,4** | **---** |
| *МБТ(Облфин)* | 0,0 | **153,3** | **153,3** | **---** |
| *Осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств (Облфин)* | 0,0 | **0,0** | **0,0** | **---** |
| *Оплата кредиторской задолженности прошлых лет (Облкоминформтехнологий)* | 0,0 | **2,1** | **2,1** | **---** |

В 2018 году включение расходов на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Безопасный город» и внепрограммных расходов в основном привело к уменьшению расходов на строительство и реконструкцию дорог (-676,7 млн. руб., или в 1,9 раза).

В разрезе направлений расходов информация об использовании областного дорожного фонда за 9 месяцев 2018 года представлена диаграммой.

Согласно сведениям отчёта ф.1-ФД в 2018 году запланировано строительство и реконструкция 29 объектов областных и местных дорог, из которых 20 объектов протяжённостью 74,292 км планируется ввести в эксплуатацию в текущем году (ф. №1-ФД разд. 5 и 6). Также в 2018 году запланированы проектно-изыскательские работы на 20,0 млн. руб. и строительство автодорожных путепроводов на автомобильных дорогах общего пользования для областных государственных нужд на 30,0 млн. рублей.

За 9 месяцев 2018 года расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог профинансированы в объёме 1 165,4 млн. рублей. Указанные средства областного дорожного фонда направлены на:

-строительство одиннадцати объектов на сумму 891,5 млн. руб.;

-погашение кредиторской задолженности на общую сумму 256,1 млн. руб., образовавшейся на 01.01.2018;

-финансирование проектно-изыскательских работ в сумме 17,8 млн.рублей (в т.ч. на оплату кредиторской задолженности 9,5 млн. рублей.).

***Использование муниципальных дорожных фондов***

Расходы местных бюджетов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 2 758,8 млн. руб., или на 56,9% от объёма утверждённых ассигнований (ф. 0503317). За аналогичный период прошлого года расходы местных бюджетов исполнены в относительно сопоставимом размере – в сумме 2 735,1 млн. руб., что на 23,7 млн. руб. меньше показателя за 9 месяцев 2018 года.

*млн. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальное образование** | **Утверждено на 2017 год** | **Исполнено** **за 9 мес. 2017 года** | **Утверждено на 2018 год** | **Исполнено** **за 9 мес. 2018 года** |
| млн. руб. | % | млн. руб. | % |
| городские округа | 4 711,6 | 2 148,5 | 45,6% | 3 519,6 | 2 094,5 | 59,5% |
| *в том числе г. Волгоград* | *4 143,0* | *1 783,9* | *43,1%* | *2 753,2* | *1 654,6* | *60,1%* |
| муниципальные районы | 179,3 | 110,3 | 61,5% | 333,9 | 164,9 | 49,4% |
| городские поселения | 383,7 | 203,7 | 53,1% | 359,5 | 241,7 | 67,2% |
| сельские поселения | 636,4 | 272,6 | 42,8% | 633,1 | 257,7 | 40,7% |
| **Всего:** | **5 911,0** | **2 735,1** | **46,3%** | **4 846,0** | **2 758,8** | **56,9%** |

Согласно данным ф. № 1-ФД за 9 месяцев 2018 года средства муниципальных дорожных фондов израсходованы в сумме 2 099,6 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 за 9 месяцев 2017 года и 9 месяцев 2018 года представлена таблицей и диаграммой.

*млн.руб.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Направление расходов | Использование муниципальныхдорожных фондов | Отклонение |
| 9 месяцев 2017 года | 9 месяцев 2018 года | млн. руб. | % |
| Капитальный ремонт | 5,3 | 0,2% | 6,0 | 0,3% | 0,7 | 12,3% |
| Ремонт | 1408,4 | 63,7% | 989,7 | 47,1% | -418,7 | -29,7% |
| Содержание | 632,6 | 28,6% | 937,1 | 44,6% | 304,5 | 48,1% |
| Строительство и реконструкция | 39,9 | 1,8% | 93,3 | 4,4% | 53,4 | 133,7% |
| Прочее | 123,2 | 5,6% | 73,6 | 3,5% | -49,6 | -40,3% |
| **Всего:** | **2209,4** | **100,0%** | **2 099,6** | **100,0%** | **-109,789** | **-5,0%** |

За 9 месяцев 2018 года основная часть расходов была направлена на ремонт автомобильных дорог (989,7 млн. руб., 47,1%) и на содержание дорог (937,1 млн. руб., 44,6%), наименьшая доля расходов муниципальных дорожных фондов направлена на капитальный ремонт автодорог (6,0 млн. руб., 0,3%).

**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 1 614,2 км автомобильных дорог, в том числе 1 228,7 км областных и местных дорог и улиц площадью 11 807,8 тыс. кв. м.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Протяженность, км** | **Площадь покрытия, тыс.кв.м** |
| ВСЕГО | 1 614,169 | 15 369,215 |
| Федеральные дороги | 385,45 | 3 561,45 |
| Всего областных и местных дорог | 1 228,719 | 11 807,765 |
| Областные дороги | 517,58 | 3 786,070 |
| Местные дороги, в том числе: | 711,139 | 8 021,695 |
| *г.Волгоград* | *635,266* | *7 054,310* |
| *г.Волжский* | *75,873* | *967,385* |

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 9 040,9 млн. руб. средств консолидированного бюджета Волгоградской области (2017 - 1 210,4; 2018 – 830,3; 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.

Обобщённые данные об объёмах финансирования за 9 месяцев 2018 года и о значениях целевых показателей реализации ПКРТИ представлены в таблице.

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2018 год** |
| **План** | **Отчёт** |
| Объем финансирования всего, млн. руб., в том числе: | 1 630,1 | 1 105,9 |
| *Федеральный бюджет* | *800,0* | *536,2* |
| *Областной бюджет* | *760,7* | *569,7* |
| *Местный бюджет* | *69,4* | *0,0* |
| **Целевые показатели, *%*** | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** |
| Базовое значение | Отчёт | План |
| Доля протяженности дорожной сети Волгоградской городской агломерации, соответствующей нормативным требованиям | 41,0% | 53,0% | 63,0% |
| *В части областных и местных дорог* | *36,5%* | *44,4%* | *52,7%* |
| Снижение количества мест концентрации ДТП (аварийно опасных участков) на дорожной сети Волгоградской городской агломерации | 100,0% | 74,0% | 48,0% |

Большая часть объема финансирования ПКРТИ в 2018 году запланирована на ремонт 66,631 км дорог в г. Волгограде (1 060,76 млн. руб., или 63,9%).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Автодороги | Протяженность автодорог (улиц) в агломерации (км)  | Протяженность автодорог (улиц), находящихся в нормативном состоянии, км | План работ на 2018 год | Фактически освоено за 9 месяцев 2018 г. |
| 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 | 517,58 | 185,39 | 229,23 | Ремонт | 43,84 | 446,76 | 446,76 | 38,6 | 270,78 |
| *Волгоград* | *635,266* | *299,404* | *353,821* | Ремонт | 66,631 | 1 060,76 | 1 100,0 | 87,6 | 725,29 |
| Реконструкция | --- | 39,24 | 0,0 | 3,967 |
| *Волжский* | *75,873* | *61,117* | *68,473* | Ремонт | 4,61 | 113,4 | 113,4 | 100,0 | 105,84 |
| Местные дороги | 711,139 | 360,521 | 422,294 | Ремонт | 71,241 | 1 174,16 | 1 213,4 | 88,4 | 831,13 |
| Реконструкция | --- | 39,24 | --- | 3,967 |
| **Итого обл. и местн. дороги** | **1 228,719** | **545,911** | **651,524** | **Ремонт** | **115,08** | **1 620,92** | **1 660,16** | **69,4** | **1 101,91** |
| **Реконструкция** | **---** | **39,24** | **---** | **3,967** |

За 9 месяцев 2018 года процент выполненных работ по ремонту областных и местных дорог составил 69,4% (по актам КС-2). Финансирование выполненных работ ПКРТИ произведено в размере 1 105,9 млн.руб., что составило 56,4% от стоимости контрактов. За счёт средств областного бюджета профинансировано 569,7 млн.руб. (51,5% от общего объема финансирования), за счёт средств федерального бюджета – 536,2 млн. руб. (48,5%).

ПКРТИ определены этапы и контрольные точки реализации программы. В III квартале 2018 года установлены сроки прохождения 4 контрольных точек, информация о которых представлена в таблице.

| Наименование контрольной точки | Срок |
| --- | --- |
| План | Факт |
| Администрацией Волгоградской области совместно с органами местного самоуправления в отношении Волгоградской городской агломерации в полном объеме актуализированы и утверждены:***-***документы территориального планирования;***-***программы комплексного развития транспортной инфраструктуры;***-***комплексные схемы организации транспортного обслуживания населения общественным транспортом, в том числе учитывающие пригородные перевозки;***-***комплексные схемы организации дорожного движения | 02.07.2018 | 02.07.2018 |
| Администрацией Волгоградской области совместно с органами местного самоуправления разработаны и представлены в Министерство транспорта РФ проект Программы, актуализованный с учетом принятых документов территориального планирования, программ комплексного развития транспортной инфраструктуры, комплексных схем организации транспортного обслуживания населения общественным транспортом, в том числе учитывающих пригородные перевозки, комплексных схем организации дорожного движения и содержащий детализированные предложения по реализации второго этапа проекта, в том числе сведения о необходимом финансовом обеспечении | 02.07.2018 | 02.07.2018 |
| Всеми участниками Программы обеспечено выполнение мероприятий, предусмотренных по состоянию на 01 августа 2018 г. (оценка производится на основании календарных планов выполнения мероприятий Программы на 2018 год) | 01.08.2018 | 01.08.2018 |
| С участием представителей общественности осуществлено рассмотрение результатов реализации Программы за 2018 год, при необходимости подготовлены предложения по корректировке Программы | 01.10.2018 | 27.09.2018 |

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

Во 2 квартале 2018 года прохождение контрольных точек выполнения ПКРТИ осуществлялось с отставанием от 50 до 119 дней.

На 01.10.2018 этап (контрольная точка) ПКРТИ (п. 20) по организации проведения диагностики дорожной сети Волгоградской городской агломерации со сроком исполнения 16.04.2018 в части местных дорог г. Волгограда органами местного самоуправления г. Волгограда не реализован.

Дополнительным соглашением от 30.10.2018 к соглашению между Облкомдортрансом и администрацией Волгограда от 13.02.2018 № 062-18 «О предоставлении в 2018 году субсидии бюджету городского округа город-герой Волгоград на формирование муниципальных дорожных фондов» предусмотрены расходы на диагностику автомобильных дорог. На 23.11.2018 заключены контракты на проведение работ по диагностике улично-дорожной сети Волгограда со сроком выполнения работ – 21.12.2018 года.

***Выводы:***

1. Законом об областном бюджете на 2018 год (в ред. от 19.09.2018) объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области утвержден в сумме 7 855,4 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 3 373,7 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;

-515,1 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.

Законом Волгоградской области от 20.11.2018 № 122-ОД внесены изменения в Закон об областном бюджете на 2018 год, неиспользованные в 2017 году ассигнования дорожного фонда в сумме 515,1 млн. руб. направлены на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2018 году.

2. За 9 месяцев 2018 года по источникам формирования дорожного фонда Волгоградской области поступление доходов составило 5 758,0 млн. руб., или 64,1% от прогнозного объема поступлений и 73,3% от утверждённого объема бюджетных ассигнований дорожного фонда. Поступления за 9 месяцев 2017 года составляли 5 942,4 млн. рублей.

3. Расходы дорожного фонда Волгоградской области за 9 месяцев 2018 года составили 4 946,1 млн. руб., или 62,9% от объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью областного бюджета, что меньше аналогичного показателя за 9 месяцев 2017 года (5 170,6 млн. руб.) на 224,5 млн. руб., или на 4,3 процента.

4. В 2018 году включение расходов на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Безопасный город» и внепрограммных расходов в основном привело к уменьшению расходов на строительство и реконструкцию дорог (-676,7 млн. руб., или в 1,9 раза).

***Предложения:***

*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);

-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).

**Аудитор Н.Л. Ноздрюхина**