



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Карла Либкнехта, 69, г. Киров обл., 610019, тел.: (8332) 76-16-38, факс (8332) 76-16-39, E-mail: ksp@ako.kirov.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Кировской области на проект закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законами области «О бюджетном процессе в Кировской области» и «О Контрольно-счетной палате Кировской области».

В рамках подготовки заключения проведена оценка соблюдения нормативных правовых актов, методических материалов, и иных документов, составляющих основу формирования областного бюджета.

При подготовке заключения использованы результаты проведенных Контрольно-счетной палатой Кировской области (далее – Контрольно-счетная палата) контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

2. Основные параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта областного бюджета

Прогноз социально-экономического развития Кировской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – Прогноз), одобренный распоряжением Правительства Кировской области от 31.10.2022 № 247, разработан в двух вариантах – консервативном и базовом.

Консервативный (первый) вариант Прогноза характеризуется невысокими темпами социально-экономического развития и сохранением достигнутого уровня жизни населения, при котором ожидается постепенное снижение конкурентоспособности региональной экономики, отсутствие ощутимых позитивных сдвигов в инвестиционном климате.

Базовый (второй) вариант Прогноза предусматривает адаптацию экономики к новым условиям санкционного режима и переход к ее восстановительному росту.

Проект областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов сформирован на основе базового варианта Прогноза. Информация об основных показателях прогноза социально-экономического развития Кировской области на 2021-2025 годы представлена в таблице:

Наименование показателей	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
	отчет	оценка	прогноз		
1	2	3	4	5	6
Индекс потребительских цен, %	107,0	115,3	108,3	105,5	104,4
Валовой региональный продукт, млрд. рублей, <i>- индекс физического объема, в %</i>	452,7	506,0	545,1	577,8	611,3
Индекс промышленного производства, в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	104,9	100,7	100,8	101,1	101,5
Индекс производства продукции сельского хозяйства, в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	114,8	105,2	103,0	103,2	103,6
Инвестиции в основной капитал, млрд. рублей, <i>- в % к предыдущему году в сопоставимых ценах</i>	98,7	106,9	101,6	101,3	101,4
Оборот розничной торговли, млрд. рублей, <i>- в % к предыдущему году в сопоставимых ценах</i>	75,5	74,0	80,9	88,1	97,1
Объем платных услуг населению, млрд. рублей, <i>- в % к предыдущему году в сопоставимых ценах</i>	104,7	85,8	101,6	102,3	104,0
Прибыль прибыльных предприятий, млрд. рублей, <i>- в % к предыдущему году</i>	236,1	261,4	289,3	311,6	334,4
Темп роста фонда заработной платы работников организаций, %	106,5	94,3	101,8	102,3	102,7
Реальная заработная плата работников организаций, %	66,5	75,6	81,1	85,8	90,5
	108,7	104,3	100,5	100,8	101,1
	63,2	58,3	58,9	60,6	62,5
	153,8	92,3	101,1	102,8	103,1
	108,0	109,4	109,1	107,2	106,1
	103,3	96,5	101,6	102,0	101,7

Согласно представленному прогнозу макроэкономические условия социально-экономического развития Кировской области характеризуются следующими тенденциями:

незначительным увеличением темпов роста объема валового регионального продукта (далее – ВРП) в 2023-2025 годах от 100,8% в 2023 году до 101,5% в 2025 году;

замедлением темпов прироста индекса промышленного производства в 2023 году до 3,0% против 5,2% в 2022 году (в 2021 году – 14,8%). В 2024-2025 годах прогнозируется прирост индекса промышленного производства до 3,2% и 3,6%, соответственно;

стабильностью производства сельскохозяйственной продукции (в 2023 году индекс производства прогнозируется на уровне 101,6%, в 2024 году – 101,3%, в 2025 году – 101,4%) при замедлении темпов производства по сравнению с 2022 годом – 106,9%;

незначительным увеличением динамики роста инвестиций в основной капитал (в 2023 году индекс физического объема инвестиций в основной капитал составит 101,6% к предыдущему году, в 2024 году – 102,3%, в 2025 году – 104,0%) при ожидаемом снижении инвестиций в 2022 году на 14,2%);

умеренными темпами роста прибыли прибыльных организаций (в 2023 году – 101,1%; 2024 году – 102,8%; 2025 году – 103,1%) при ожидаемом снижении прибыли прибыльных организаций в 2022 году на 7,7%;

ежегодным ростом фонда заработной платы (на 9,1% в 2023 году, на 7,2% в 2024 году и на 6,1% в 2025 году) при одновременном существенном индексе потребительских цен (уровне инфляции): в 2023 году – 108,3%, в 2024 году – 105,5%, в 2025 году – 104,4% и ожидаемом по итогам 2022 года – 115,3%;

в результате увеличения реальной заработной платы работников организаций прогнозируется в 2023 году на 1,6%, в 2024 году – на 2,0%, в 2025 году – на 1,7% при ожидаемом снижении по итогам 2022 года на 3,5%.

Проведенный анализ показал, что в 2022 году, несмотря на сложную санкционную обстановку, темпы роста по ряду основных макроэкономических показателей ожидаются выше, чем было предусмотрено прогнозом социально-экономического развития Кировской области на 2022 год.

Темпы роста по ряду основных макроэкономических показателей в 2023 году прогнозируются выше среднероссийского уровня (по прогнозу Российской Федерации: индекс физического объема ВВП составит 99,2%; индекс промышленного производства – 98,7%; темп роста инвестиций в основной капитал – 99%). В 2023 и 2024 годах изменение динамики большинства макроэкономических показателей Кировской области будет соответствовать среднероссийскому уровню.

3. Основные параметры и характеристики областного бюджета на 2023-2025 годы

3.1. Динамика основных параметров областного бюджета на 2023-2025 годы характеризуется снижением доли доходов и расходов в ВРП по сравнению с оценкой 2022 года главным образом по причине снижения планируемого объема безвозмездных поступлений. Увеличение доли собственных доходов (налоговых и неналоговых) в ВРП в 2023-2025 годах не прогнозируется и сохранится на уровне 8,4%-8,5%, а по сравнению с оценкой 2022 года снизится на 0,5 процентных пункта.

Основные параметры областного бюджета в 2022-2025 годах представлены в таблице:

Наименование показателей	2022 год (оценка)		2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	млн. рублей	в % к ВРП	млн. рублей	в % к ВРП	млн. рублей	в % к ВРП	млн. рублей	в % к ВРП
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ВРП	506 018,0	X	545 093,5	X	577 780,1	X	611 314,5	X
Доходы	87 614,3	17,3%	81 561,2	15,0%	81 448,0	14,1%	74 022,7	12,1%
в том числе налоговые и неналоговые	45 119,0	8,9%	46 016,9	8,4%	49 143,2	8,5%	51 591,5	8,4%
безвозмездные поступления	42 495,4	8,4%	35 544,3	6,5%	32 304,8	5,6%	22 431,2	3,7%
Расходы	94 023,0	18,6%	84 126,4	15,4%	80 928,6	14,0%	71 928,7	11,8%
Профицит (+) / Дефицит (-)	- 6 408,7	-/-	-2 565,2	-/-	519,4	-/-	2 094,0	-/-

В 2023 году областной бюджет предусмотрен с *дефицитом* в объеме 2565,2 млн. рублей, формирование которого обусловлено следующими факторами:

500,0 млн. рублей – прогнозируемый объем остатков средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2023, которые планируется направить на расходы областного бюджета 2023 года;

1094,2 млн. рублей – кредиты кредитных организаций, направляемые также на обеспечение расходов областного бюджета 2023 года;

971,0 млн. рублей – привлечение бюджетного кредита и его направление на реализацию инфраструктурного проекта Кировской области «Комплексное развитие территории «Шубино-Ганино».

В 2024 и 2025 годах областной бюджет спрогнозирован с профицитом в размере 519,4 млн. рублей и 2094,0 млн. рублей соответственно, что обусловлено необходимостью выполнения условий реструктуризации бюджетных кредитов.

Профицит областного бюджета в 2024-2025 годах прогнозируется обеспечить за счет роста собственных доходов областного бюджета.

Налоговые и неналоговые доходы в 2023 году по сравнению с оценкой 2022 года увеличиваются на 897,9 млн. рублей (или на 2,0%), в 2024 году по отношению к 2023 году увеличиваются на 3126,3 млн. рублей (на 6,8%), в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 2448,4 млн. рублей (на 5,0%).

По сравнению с оценкой 2022 года в 2023 году *безвозмездные поступления* уменьшаются на 6951,1 млн. рублей (или на 16,4%), в 2024 году снижаются по сравнению с 2023 годом на 3239,4 млн. рублей (на 9,1%), в 2025 году снижаются по сравнению с 2024 годом на 9873,7 млн. рублей (на 30,6%).

Уменьшение планируемого объема безвозмездных поступлений в 2023 году по сравнению с оценкой 2022 года обусловлено:

отсутствием в проекте закона дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели (распределение объемов дотации на 2023 год между субъектами Российской Федерации на федеральном уровне отсутствует);

снижением прогноза поступлений иных межбюджетных трансфертов в 2,7 раза (с 4334,9 млн. рублей до 1603,7 млн. рублей), субсидий на 13,1% (с 17571,3 млн. рублей до 15264,7 млн. рублей) и субвенций на 34,5% (с 4219,7 млн. рублей до 2763,0 млн. рублей).

Контрольно-счетная палата отмечает, что объемы безвозмездных поступлений в областной бюджет (и соответствующих расходов) изменятся после принятия федерального бюджета на 2023-2025 годы в окончательном варианте и распределения средств федерального бюджета между регионами Российской Федерации в полном объеме.

Расходы областного бюджета на 2023 год предусмотрены в объеме 84126,4 млн. рублей, на 2024 год – 80928,6 млн. рублей, в 2025 году – 71928,7 млн. рублей.

3.2. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом области «О бюджетном процессе в Кировской области» одновременно с законопроектом (помимо прочих материалов) представлены:

прогноз социально-экономического развития Кировской области на 2023-2025 годы;

проект бюджетного прогноза Кировской области на 2022-2033 годы;

основные направления налоговой и бюджетной политики Кировской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – Основные направления налоговой и бюджетной политики);

проекты паспортов государственных программ Кировской области.

Основные параметры (характеристики) областного бюджета на 2023-2025 годы соответствуют данным, представленным в проекте бюджетного прогноза Кировской области на 2022-2033 годы, в том числе по прогнозу объемов доходов, расходов, дефицита/профицита областного бюджета, а также по объемам государственного долга Кировской области.

По итогам экспертизы отмечается, что в представленном законопроекте в целом учтены Основные направления налоговой и бюджетной политики на 2023-2025 годы. В частности, при формировании проекта областного бюджета учтены:

изменения налогового законодательства;

выпадающие доходы областного бюджета в 2023 году в связи с предоставлением налоговых льгот;

формирование расходной части областного бюджета с учетом необходимости реализации региональных проектов, направленных на достижение целей и задач федеральных и национальных проектов;

осуществление бюджетных расходов в рамках реализации государственных программ Кировской области в целях обеспечения результативности и эффективности расходования бюджетных ресурсов (обеспечение программно-целевого принципа использования бюджетных средств);

необходимость сохранения действующих мер социальной поддержки населения области и их расширение по отдельным категориям (например, в отношении граждан, принимающих участие в специальной военной операции, и их семей);

исполнения всех социально значимых обязательств области, а также мероприятий, направленных на развитие сфер здравоохранения, образования, культуры, спорта и т.д.;

обеспечение казначейского сопровождения бюджетных средств;

основные направления долговой политики Кировской области.

Анализ Основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2023-2025 годы и представленного законопроекта свидетельствуют об изменении в 2023 году *долговой политики Кировской области*.

В 2023 году планируется увеличение государственного долга Кировской области по сравнению с ожидаемыми итогами 2022 года на 2056,6 млн. рублей, или на 8,5%, который составит 26252,8 млн. рублей, а по сравнению с данными на 01.01.2022 (21541,2 млн. рублей) государственный долг в 2023 году увеличится на 4711,6 млн. рублей, или на 21,9%.

По итогам планового периода (по итогам 2025 года) государственный долг области планируется на уровне 22953,2 млн. рублей, что на 3299,6 млн. рублей (на 12,6%) ниже аналогичного показателя 2023 года.

В период 2023-2025 годов по сравнению с итогами 2022 года планируется изменение структуры государственного долга области в части увеличения доли кредитов кредитных организаций в общем объеме государственного долга области: при отсутствии коммерческих кредитов по итогам 2022 года, их объем по итогам 2025 года прогнозируется в размере 4168,8 млн. рублей, что составит 18,2% от общего объема государственного долга, и обусловлено необходимостью погашения в плановом периоде бюджетных кредитов.

Увеличение доли кредитов кредитных организаций в 2023-2025 годах повлечет увеличение расходов областного бюджета на обслуживание государственного долга в среднесрочной перспективе.

В соответствии с действующими договорами на погашение в 2023 году бюджетных (федеральных) кредитов необходимо направить средства в сумме 937,9 млн. рублей. Согласно представленному законопроекту возврат бюджетных кредитов в сумме 937,9 млн. рублей в 2023 году предлагается осуществить за счет привлечения на соответствующую сумму кредитов кредитных организаций.

3.3. Формирование расходной части областного бюджета проведено в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденной распоряжением министерства финансов Кировской области от 29.06.2022 № 34 (далее – Методика планирования).

Расходы на оплату коммунальных услуг государственных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области. Социальные выплаты, связанные с оплатой жилищно-коммунальных услуг, рассчитаны с учетом среднегодового индекса изменения тарифов (цен) на ресурсы.

Расходы на заработную плату с начислениями работникам учреждений бюджетной сферы и органов исполнительной власти предусмотрены с учетом индексации заработной платы в 2022 году.

Остальные расходы предусмотрены на уровне плановых назначений по состоянию на 01.01.2022, в том числе на оплату:

- услуг связи, продуктов питания и услуг по организации питания;
- медикаментов, перевязочных средств;
- горюче-смазочных материалов;
- арендной платы за пользование имуществом;
- договоров на выполнение работ, оказание услуг по пожарной и охранной сигнализации;
- услуг (работ), переданных на аутсорсинг;
- социальные выплаты гражданам, в том числе меры социальной поддержки семей, имеющих детей, и стипендии студентам (за исключением выплат, связанных с оплатой жилищно-коммунальных услуг);
- мероприятий в области занятости населения, физической культуры и спорта, молодежной политики, в сфере культуры, образования, социальной политики и иных расходов.

Планирование бюджетных ассигнований по отдельным направлениям расходов на 2023 год без индексации может привести к недостатку объемов финансирования и необходимости увеличения ассигнований в течение 2023 года,

особенно в условиях ожидаемого роста потребительских цен (уровня инфляции) по итогам 2022 года на 15,3% и в 2023 году на 8,3%.

Как и в предыдущие годы, объем бюджетных ассигнований на обеспечение выполнения функций областных государственных бюджетных и автономных учреждений в нарушение ст. 69.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации рассчитан не на основании показателей государственного задания (на основе определения необходимого количества государственных услуг и нормативных затрат на единицу услуги), а планируется на уровне соответствующих плановых назначений 2022 года.

В соответствии со ст. 69.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации показатели государственного задания должны использоваться при составлении проектов бюджетов для планирования бюджетных ассигнований на оказание государственных услуг (выполнение работ), составлении бюджетной сметы казенного учреждения, а также для определения объема субсидий на выполнение государственного задания бюджетным или автономным учреждениям.

В соответствии с условиями реструктуризации бюджетных кредитов в 2023 году предусмотрены ассигнования за счет средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности субъекта Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам.

Объем высвобождаемых средств составляет в 2023 году – 2379,4 млн. рублей, из них средства в объеме 1912,0 млн. рублей распределены законопроектом на реализацию региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, а также на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики (расходы предусмотрены в рамках государственных программ). Оставшиеся средства в объеме 467,1 млн. рублей зарезервированы, которые планируется направить в ходе исполнения бюджета на реализацию новых инвестиционных проектов в рамках постановления Правительства РФ от 19.10.2020 № 1704 (пункт 7 части 2 статьи 4 законопроекта).

В соответствии с законопроектом в составе расходов областного бюджета на 2023 год предусматриваются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Кировской области на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в сумме 504,0 млн. рублей (в 2024 и 2025 годах по 15,0 млн. рублей ежегодно), что составит 0,6% общего объема расходов и соответствует требованиям бюджетного законодательства (не более 3,0%).

В течение пяти предшествующих лет (в 2017-2021 годы) фактические расходы резервного фонда Правительства Кировской области не превышали 15-20 млн. рублей ежегодно. По состоянию на 01.10.2022 объем резервного фонда в 2022 году составлял 117,0 млн. рублей, кассовые расходы – 9,0 млн. рублей.

В соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 09.08.2022 № 427-П «О резервном фонде Правительства Кировской области» средства резервного фонда направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-

восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также по решению (поручению) Губернатора Кировской области или Председателя Правительства Кировской области на проведение иных мероприятий непредвиденного характера, направленных на снижение угрозы жизни и здоровью людей, угрозы потери их имущества и нарушения условий жизнедеятельности на территории Кировской области, оказание гуманитарной помощи, а также мероприятий, связанных с выполнением указов Президента Российской Федерации, постановлений (распоряжений) Правительства Российской Федерации.

4. Доходы областного бюджета на 2023-2025 годы

Общий объем доходов областного бюджета на 2023 год прогнозируется в размере 81561,2 млн. рублей, что на 6053,2 млн. рублей ниже ожидаемой оценки 2022 года (87614,3 млн. рублей) и обусловлено снижением прогнозируемого объема безвозмездных поступлений и неналоговых доходов.

В 2024 году доходы планируются в сумме 81448,0 млн. рублей с небольшим снижением к 2023 году на 113,1 млн. рублей, в 2025 году – 74022,7 млн. рублей со снижением к 2024 году на 7425,4 млн. рублей, или на 9,1%.

Структура доходной части областного бюджета в 2023-2025 годах характеризуется следующими данными (млн. рублей):

Наименование показателей	Ожидаемое исполнение 2022 года		Прогноз на 2023 год		Прогноз на 2024 год		Прогноз на 2025 год	
	Сумма	Уд. вес, в %	Сумма	Уд. вес, в %	Сумма	Уд. вес, в %	Сумма	Уд. вес, в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	45119,0	51,5%	46016,9	56,4%	49143,2	60,3%	51591,5	69,7%
Безвозмездные поступления	42495,4	48,5%	35544,3	43,6%	32304,8	39,7%	22431,2	30,3%
Итого	87614,4	100,0%	81561,2	100,0%	81448,0	100,0%	74022,7	100,0%

В прогнозируемом периоде предусматривается увеличение доли «налоговых и неналоговых» доходов областного бюджета с 51,5 % по оценке 2022 года до 69,7% в 2025 году при одновременном снижении доли безвозмездных поступлений к 2025 году с 48,5% до 30,3%.

Однако в связи с неполным учетом в законопроекте безвозмездных поступлений из федерального бюджета, основные характеристики проекта областного бюджета на 2023-2025 годы изменятся после принятия федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и полного распределения средств между субъектами Российской Федерации.

В разрезе собственных доходов структура областного бюджета характеризуется следующими данными (млн. рублей):

Наименование показателей	Оценка 2022 года	Уд. вес в %	Прогноз 2023 года	Уд. вес в %	Прогноз 2024 года	Уд. вес в %	Прогноз 2025 года	Уд. вес в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	42 597,0	94,4%	43 912,9	95,4%	47 083,2	95,8%	49 547,2	96,0%
Неналоговые доходы	2 522,0	5,6%	2 104,0	4,6%	2 060,0	4,2%	2 044,3	4,0%
Итого	45 119,0	100,0%	46 016,9	100,0%	49 143,2	100,0%	51 591,5	100,0%

Как видно из таблицы, в 2023-2025 годах сохранится тенденция роста объема налоговых доходов при одновременном снижении неналоговых доходов.

4.1. Налоговые доходы в 2023-2025 годах

Налоговые доходы на 2023 год спрогнозированы в объеме 43912,9 млн. рублей, что выше ожидаемой оценки 2022 года на 1315,9 млн. рублей, или на 3,1%.

Рост налоговых доходов к ожидаемой оценке 2022 года в основном планируется за счет увеличения налога на доходы физических лиц – на 967,1 млн. рублей, или на 6%, доходов от акцизов на 658,9 млн. рублей, или на 8%, при одновременном снижении прогноза поступления налога на прибыль организаций на 713,3 млн. рублей, или на 7,2%.

В 2024 году налоговые доходы планируются с ростом к прогнозу 2023 года на 7,2%, в 2025 году по отношению к прогнозу 2024 года с ростом на 5,2%. Основное влияние окажет рост налога на доходы физических лиц и налога на прибыль организаций.

Структура налоговых доходов областного бюджета в 2023-2025 годах представлена в таблице (млн. рублей):

Наименование показателей	2022 год (оценка)		2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы всего, в том числе:	42 597,0	100,0%	43 912,9	100,0%	47 083,2	100,0%	49 547,2	100,0%
Налог на прибыль организаций	9 895,0	23,2%	9 181,7	20,9%	9 904,7	21,0%	10 505,4	21,2%
Налог на доходы физических лиц	16 019,3	37,6%	16 986,4	38,7%	18 330,0	38,9%	19 516,2	39,4%
Акцизы	8 276,7	19,4%	8 935,6	20,3%	9 374,0	19,9%	9 438,5	19,0%
Налоги на совокупный доход	3 756,3	8,8%	4 043,8	9,2%	4 449,4	9,5%	4 830,4	9,7%
Налог на имущество организаций	2 950,0	6,9%	3 008,0	6,8%	3 220,0	6,8%	3 410,0	6,9%
Транспортный налог	1 443,3	3,4%	1 489,3	3,4%	1 529,5	3,2%	1 567,2	3,2%
Налог на игорный бизнес	1,3	0,0%	1,0	0,0%	1,0	0,0%	1,0	0,0%
Налоги и сборы за пользование природными ресурсами	73,6	0,2%	76,5	0,2%	79,7	0,2%	83,7	0,2%
Государственная пошлина	181,4	0,4%	190,6	0,4%	194,9	0,4%	194,7	0,4%

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов (79,9%) в 2023 году, по-прежнему, составят: налог на доходы физических лиц – 38,7%, налог на

прибыль организаций – 20,9% и доходы от акцизов – 20,3%. В 2024-2025 годах структура налоговых доходов не претерпит существенных изменений.

Прогноз поступления **налога на прибыль организаций** на 2023 год составляет 9181,7 млн. рублей, что ниже ожидаемой оценки 2022 года на 713,3 млн. рублей (или на 7,2%) и фактических поступлений 2021 года на 3613,2 млн. рублей (на 28%).

Прогнозируемое снижение поступлений налога в 2022 и 2023 годах по сравнению с 2021 годом обусловлено существенным снижением налогооблагаемой базы – прибыль прибыльных предприятий с 63,2 млрд. рублей в 2021 году до 58,3 млрд. рублей в 2022 году и до 58,9 млрд. рублей в 2023 году. В плановом периоде 2024-2025 годов прибыль прибыльных предприятий прогнозируется также ниже аналогичного показателя 2021 года (60,6 и 62,5 млрд. рублей соответственно).

В результате поступления налога на 2023 год спрогнозированы исходя из сложившейся налоговой базы по результатам деятельности организаций за 2021 год с учетом прогнозируемой динамики объема прибыли прибыльных организаций, зарегистрированных на территории Кировской области (без учета прибыли сельскохозяйственных предприятий) по показателям прогноза социально-экономического развития области на среднесрочный период в размере 90,9% и по сценарным условиям социально-экономического развития Российской Федерации в размере 104,8% (что соответствует методике расчета данного налога).

Кроме того, в параметрах прогнозируемых поступлений учтено:

планируемое увеличение налоговых льгот на 73,0 млн. рублей в связи с введением в регионе инвестиционного налогового вычета (по данным УФНС);

прогнозируемое снижение объемов поступления налога от предприятий химической отрасли и лесопромышленного комплекса.

По расчетам Управления Федеральной налоговой службы по Кировской области прогноз поступления налога в 2023 году составляет 8720,8 млн. рублей, что на 460,9 млн. рублей меньше, чем предусмотрено законопроектом, в связи с тем, что министерством финансов Кировской области при прогнозе поступлений налога учтено установление временного механизма распределения между субъектами Российской Федерации налога на прибыль организаций, поступающего от бывших участников консолидированных групп налогоплательщиков (в связи с прекращением с 01.01.2023 действия консолидированных групп налогоплательщиков), в целях исключения отрицательного влияния снижения поступлений по налогу на прибыль организаций на сбалансированность бюджетов субъектов Российской Федерации (в доходах областного бюджета учтен прогноз в следующих объемах: 460,9 млн. рублей – на 2023 год, 345,6 млн. рублей – на 2024 год и 230,4 млн. рублей – на 2025 год исходя из норматива, установленного для Кировской области в размере 0,0673%).

Контрольно-счетная палата с учетом представленных пояснений по расчету налога на прибыль, считает планируемый объем поступлений налога в 2023 году в сумме 9181,7 млн. рублей обоснованным.

При этом обращаем внимание, что негативное влияние на поступления налога в 2023 году может оказать существенный объем переплаты по налогу на прибыль в части областного бюджета – по состоянию на 01.10.2022 переплата составляла 1988,0 млн. рублей.

Поступления **налога на доходы физических лиц** (далее - НДФЛ) на 2023 год в законопроекте прогнозируются в объеме 16986,4 млн. рублей.

В целом НДФЛ на 2023 год прогнозируется с ростом к ожидаемой оценке 2022 года на 967,1 млн. рублей, или на 6,0%, в 2024 году с ростом к прогнозу 2023 года на 7,9%, в 2025 году по отношению к прогнозу 2024 года с ростом на 6,5%.

Прогнозируемое увеличение объемов поступлений по НДФЛ обусловлено, главным образом, ростом фонда оплаты труда в 2023 году по сравнению с оценкой 2022 года на 9,1% согласно Прогнозу социально-экономического развития Кировской области, с учетом размеров ставок налога и объемов предусмотренных налоговых льгот.

Темп роста прогнозируемого налога на 2024-2025 годы также приближен к темпу роста фонда оплаты труда.

Контрольно-счетная палата с учетом представленных обоснований считает планируемый объем поступлений налога в 2023-2025 годах обоснованным.

Поступления **доходов по акцизам на 2023 год** планируются с ростом к ожидаемой оценке 2022 года на 658,9 млн. рублей, или на 8,0%, и составят 8935,6 млн. рублей. В 2024 году темп роста составит 4,9% к предыдущему году, в 2025 году – 0,7%. В структуре прогнозируемых поступлений акцизов наибольшая доля приходится на доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты.

Прогноз акцизов (нефтепродукты, алкогольная продукция и пр.), включенный в законопроект, рассчитан министерством финансов Кировской области в соответствии с показателями проекта федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Прогноз поступлений акцизов от местных производителей исчислен исходя из прогнозируемых объемов производства и реализации подакцизных товаров, что соответствует методике прогнозирования доходов областного бюджета.

Прогноз поступления **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, на 2023 год составляет 3942,3 млн. рублей, что на 7,5% (на 275,0 млн. рублей) выше оценки 2022 года.

В расчете, произведенном в отношении обоих объектов налогообложения («доходы» и «доходы, уменьшенные на величину расходов») учтены:

рост налоговой базы по объекту «доходы» в пересчете на прогнозируемый индекс потребительских цен (108,3%);

прогнозируемая динамика прибыли прибыльных организаций без учета сельхозтоваропроизводителей (101,3%), используемая при расчете налоговой базы по объекту «доходы, уменьшенные на величину расходов»;

дополнительные поступления за счет взыскания неисполненных текущих налоговых обязательств в отношении обоих объектов налогообложения (195,0 млн. рублей);

прогнозируемый объем недопоступления налога в связи с продлением действия пониженных налоговых ставок для отдельных категорий

налогоплательщиков на среднесрочный период с учетом корректировки условий их применения в целях выравнивания налоговой нагрузки, в том числе в связи с отменой системы налогообложения «Единый налог на вмененный доход».

Прогноз поступления **налога на имущество организаций** на 2023 год составит 3008,0 млн. рублей, что на 58,0 млн. рублей, или на 2,0%, выше ожидаемой оценки 2022 года.

Расчет налога произведен исходя из показателях налоговой базы по объектам недвижимого имущества за 2021 год и прогнозируемых темпах роста остаточной балансовой стоимости основных фондов по Кировской области.

Также в параметрах прогнозируемых поступлений учтен прогнозируемый объем недопоступления налога в связи с введением льгот в отношении объектов газификации, организаций потребительской кооперации, а также продление действия налоговых ставок в отношении торгово-офисных объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.

Поступления **транспортного налога** на 2023 год в целом прогнозируются в объеме 1489,3 млн. рублей, что выше оценки 2022 года на 46,0 млн. рублей, или на 3,2%. Расчет налога произведен исходя из количества налогооблагаемых транспортных средств и установленных для них ставок налога.

Контрольно-счетная палата Кировской области считает обоснованным планируемый объем поступлений имущественных налогов в 2022 году.

Поступление **налога на добычу полезных ископаемых** в областной бюджет на 2023 год прогнозируется на уровне 67,8 млн. рублей, с ростом к ожидаемой оценке 2022 года на 2,6 млн. рублей, или на 4,0%.

Налог спрогнозирован с учетом индекса дефлятора, представленного на основании информации, полученной от министерства охраны окружающей среды об объемах и стоимости добычи полезных ископаемых по добывающим предприятиям Кировской области на 2022 год и на прогнозируемый период 2023-2025 годов.

На плановый период 2024-2025 годов темп роста составит в среднем 104,5%.

Прогноз поступления **государственной пошлины** на 2023 год составляет 190,6 млн. рублей, что на 5,1% (на 9,2 млн. рублей) выше ожидаемой оценки поступлений 2022 года.

Прогноз поступлений в 2024 увеличен на 4,3 млн. рублей, или 2,3%, с ростом поступлений на государственную пошлину за государственную регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним. В 2025 году прогноз поступлений остается без изменений.

Согласно представленным вместе с законопроектом сведениям об оценке налоговых льгот (налоговых расходов), предоставляемых в соответствии с действующими законами Кировской области, на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – сведения о налоговых льготах), **объем налоговых льгот** предоставляемых в 2023 году составит 1053,5 млн. рублей, из них по:

налогу на имущество организаций – 750,3 млн. рублей (доля в общем объеме налоговых льгот 72%);

транспортному налогу – 130,1 млн. рублей (13%);

налогу на прибыль организаций – 64,0 млн. рублей (6%);

упрощенная система налогообложения – 106,0 млн. рублей (10%);

патентная система налогообложения – 3,0 млн. рублей (0,4%).

В ходе подготовки заключения на законопроект в Контрольно-счетную палату (10.11.2022) дополнительно к материалам законопроекта от министерства финансов Кировской области поступили Сведения о налоговых льготах на 2023-2025 годы, планируемые к принятию, в соответствии с которыми на 2023 год планируются дополнительные налоговые льготы на общую сумму 512,1 млн. рублей, в том числе по упрощенной системе налогообложения в сумме 368,7 млн. рублей и по налогу на имущество организаций – 143,4 млн. рублей.

В результате прогнозный общий объем выпадающих доходов областного бюджета в 2023 году составит 1565,6 млн. рублей (оценка выпадающих доходов по итогам 2022 года – 1707,9 млн. рублей).

Контрольно-счетная палата отмечает, что в соответствии со статьей 10 Закона Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области» законы области о внесении изменений в законодательство области о налогах и сборах, приводящие к изменению доходов бюджетов бюджетной системы Кировской области, вступающие в силу в очередном финансовом году и плановом периоде, должны быть приняты на дату внесения проекта закона области об областном бюджете в Законодательное Собрание Кировской области.

4.2. Неналоговые доходы в 2023-2025 годах

Объем **неналоговых доходов** на 2023 год прогнозируется в сумме 2104,0 млн. рублей, что ниже ожидаемых поступлений 2022 года на 418,1 млн. рублей, или на 16,6%. Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов в 2023 году составит 2,6%.

В 2024-2025 годах прогнозируется незначительное снижение неналоговых доходов. В 2024 году по сравнению с 2023 годом на 43,9 млн. рублей, или 2,1%; в 2025 году к прогнозу 2024 года на 15,7 млн. рублей, или 0,8%.

Структура неналоговых доходов областного бюджета в 2022-2025 годах представлена в таблице:

Наименование показателей	2022 год (оценка)		2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	млн. рублей	уд. вес, %	млн. рублей	уд. вес, %	млн. рублей	уд. вес, %	млн. рублей	уд. вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Неналоговые доходы, из них:	2 522,0	100,0%	2 104,0	100,0%	2 060,0	100,0%	2 044,3	100,0%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности	1 006,5	39,4%	357,9	17,0%	359,6	17,5%	359,0	17,6%
доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете	937,4	37,2%	300,0	14,3%	300,0	14,6%	300,0	14,7%
Платежи при пользовании природными ресурсами, из них:	1 162,9	45,6%	1 288,0	61,2%	1 261,0	61,2%	1 250,1	61,2%

Наименование показателей	2022 год (оценка)		2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	млн. рублей	уд. вес, %	млн. рублей	уд. вес, %	млн. рублей	уд. вес, %	млн. рублей	уд. вес, %
плата за использование лесов	1 134,3	44,4%	1 258,5	59,8%	1 231,4	59,8%	1 220,6	59,7%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	28,6	1,1%	45,0	2,1%	27,4	1,3%	27,6	1,4%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6,0	0,2%	4,0	0,2%	4,0	0,2%	3,9	0,2%
Административные платежи и сборы	7,3	0,3%	7,1	0,3%	7,0	0,3%	7,1	0,3%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	310,7	12,2%	401,9	19,1%	401,1	19,5%	396,5	19,4%

В 2023-2025 году основную долю поступлений составят платежи при пользовании природными ресурсами (61,2%), доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете (14,3%-14,7%), доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба (19,1%-19,4%).

В структуре *платежей при пользовании природными ресурсами* основную долю (в среднем 97,7%) составляет плата за использование лесов, объем которых в 2023 году составит 1258,5 млн. рублей, что на 124,2 млн. рублей (на 10,9%) больше оценки поступлений 2022 года.

Прогноз поступлений сформирован с учетом объемов древесины, подлежащей заготовке по договорам купли-продажи лесных насаждений; цен, сложившихся на аукционах, и средних ставок платы за единицу объема древесины.

Доходы от использования и продажи государственного имущества планируются в 2023 году в объеме 361,9 млн. рублей, что ниже оценки 2022 года почти в 3 раза, или на 650,6 млн. рублей.

Основное снижение прогнозируется *по доходам от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете* на 637,4 млн. рублей, или на 32,0%. В 2023 году прогноз составит 300,0 млн. рублей, что обусловлено более низкими прогнозными значениями объемов остатков средств областного бюджета на едином казначейском счете и процентной ставки в 2023-2025 годах к уровню текущего года.

В 2023 году *доходы в виде дивидендов по акциям* прогнозируются в объеме 20,8 млн. рублей, что ниже аналогичного показателя 2022 года в 2,2 раза, или на 25,9 млн. рублей. Главным образом уменьшение поступлений обусловлено снижением прогноза дивидендов от АО «Кирово-Чепецкий кирпичный завод» и ООО «Газпром межрегионгаз Киров».

Прогнозируемый объем перечислений в 2022 году в разрезе хозяйственных обществ (по данным министерства имущественных отношений Кировской области) представлен в таблице:

№ п/п	Наименование хозяйственного общества	Прогноз дивидендов в 2023 году (по итогам деятельности в 2022 году), тыс. рублей
1	2	3
1	АО «КировПассажирАвтотранс»	0,0

№ п/п	Наименование хозяйственного общества	Прогноз дивидендов в 2023 году (по итогам деятельности в 2022 году), тыс. рублей
1	2	3
2	АО «Чимбулатский карьер»	0,0
3	АО «Аэропорт Победилово»	0,0
4	АО «Корпорация развития Кировской области»	0,0
5	АО «Вятские автомобильные дороги»	4 348,5
6	ООО «Вятское поле»	971,5
7	АО «Куприт»	907,7
8	АО «Кирово-Чепецкий кирпичный завод»	9 620,0
9	ООО «Расчетно-консультационный центр»	0,0
10	АО «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания»	0,0
11	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	4 940,0
12	АО «Газпром газораспределение Киров»	0,0
13	ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	0,0
14	ПАО «Россети Центр и Приволжье»	0,0
15	АО «Нововятский лесоперерабатывающий комбинат»	0,0
16	АО «Кировский завод по обработке цветных металлов»	0,0
Всего сумма прогнозируемых дивидендов		20 787,7

Стоит отметить, что при расчете дивидендов от АО «Вятавтодор» применен коэффициент выполнения бизнес-плана в части чистой прибыли за 2021 год. При этом согласно методике прогнозирования доходов, утвержденной министерством имущественных отношений, указанный показатель должен использоваться по итогам работы за первое полугодие текущего периода (за 6 месяцев 2022 года).

Таким образом, указанный расчет не позволяет подтвердить достоверность прогноза дохода на сумму 4348,5 тыс. рублей. Кроме того, согласно бизнес-плану на 2022 год чистая прибыль АО «Вятавтодор» по итогам года планируется в сумме 422,0 тыс. рублей.

Доходы от платежей (часть чистой прибыли) государственных унитарных предприятий на 2023 год прогнозируются в объеме 13,1 млн. рублей, что на 11,8 млн. рублей (в 10 раз) выше ожидаемых поступлений 2022 года.

Основной причиной является отмена в 2022 году минимального размера коэффициента от перечисления в областной бюджет части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, от государственных аптечных предприятий.

Прогнозируемый объем перечислений в 2023 году в разрезе унитарных предприятий (по данным министерства имущественных отношений Кировской области) представлен в таблице:

Наименование унитарного предприятия	Сумма части чистой прибыли, планируемой к перечислению в 2023 году в областной бюджет (по итогам деятельности в 2022 году), тыс. рублей
«Дирекция по восстановлению и эксплуатации имущества»	729,5
«Аптечный склад»	2 125,0
«Городская аптека № 40»	2 579,6
«Городская аптека № 107»	2 500,0
«Городская аптека № 120»	0,0
«Городская аптека № 206»	78,5
«Межрайонная аптека № 20»	1 600,0
«Межрайонная аптека № 28»	600,0

«Межрайонная аптека № 21»	367,0
«Межрайонная аптека № 7»	552,0
«Межрайонная аптека № 113»	773,7
«Межрайонная аптека № 22»	2 125,0
«Облкоммунсервис»	0,0
«Агентство энергосбережения»	1150,0
Всего по унитарным предприятиям	13 055,3

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2023 году планируются в сумме 4,0 млн. рублей, что на 2,0 млн. рублей, или на 33,9% ниже ожидаемой оценки 2022 года.

Экспертиза прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Кировской области на 2023 год и на период 2024 - 2025 годов, утвержденного постановлением Правительства Кировской области от 22.07.2022 № 387-П (далее – план приватизации), показала, что доходы от приватизации государственного имущества планируется в сумме 2,9 млн. рублей. Планом приватизации предусмотрена реализация 49 объектов недвижимого имущества Кировской области. Приватизация, находящихся в собственности Кировской области акций акционерных обществ, долей в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, в 2023 году и в период 2024-2025 годов не планируется, также не планируется преобразование государственных унитарных предприятий Кировской области.

Согласно пояснительной записке к законопроекту, имеется риск не выполнения плана приватизации в связи с отсутствием спроса на объекты по причине их неудовлетворительного состояния.

Вместе с тем, по мнению Контрольно-счетной палаты, имеется резерв по увеличению доходов от приватизации имущества, в случае исключения практики передачи ликвидного имущества на баланс предприятий и акционерных обществ (с их последующей продажей), при осуществлении их продажи напрямую из казны Кировской области в соответствии с планом приватизации.

Контрольно-счетная палата неоднократно отмечала подобные факты продажи государственного имущества. Например, в ходе проверки АО «Корпорация развития» (продажа здания бывшего промпарка «Игроград» г. Киров, ул. Народной, 28), КОГУП «Дирекция по восстановлению и эксплуатации имущества» (продажа зданий складских помещений в Слободском и Омутнинском районах, а также здания кафе в г. Кирове на ул. Орловская) и АО «Вятавтодор» (продажа здания в пер. Лялин г. Москвы).

Кроме того, зачастую при продаже предприятиями и акционерными обществами объектов оценка рыночной стоимости объектов производится без учета стоимости земельных участков под этими объектами, а последующий выкуп земельных участков собственниками объектов производится по цене, не превышающей кадастровую стоимость земельных участков, которая, как правило, ниже рыночной стоимости земельных участков.

4.3. Безвозмездные поступления в 2023-2025 годах

Безвозмездные поступления на 2023 год спрогнозированы в объеме 35544,3 млн. рублей, что ниже уточненного плана (оценки) 2022 года на 6951,1 млн. рублей, или на 16,4%.

Как уже отмечалось выше, объемы безвозмездных поступлений в областной бюджет и соответствующих расходов изменятся после принятия федерального бюджета на 2023-2025 годы и распределения средств федерального бюджета между регионами Российской Федерации в полном объеме.

Структура безвозмездных поступлений в 2022-2025 годах представлена в таблице (млн. рублей):

Наименование показателей	2022 год (оценка)		2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	42495,4	100,0%	35544,3	100,0%	32304,8	100,0%	22431,2	100,0%
Дотации	15276,1	35,9%	14 690,9	41,3%	14 690,9	45,5%	14 690,9	65,5%
Субсидии	17571,3	41,3%	15 264,7	42,9%	13 859,6	42,9%	3 937,1	17,6%
Субвенции	4219,7	9,9%	2 763,0	7,8%	2 856,1	8,8%	2 904,9	13,0%
Иные межбюджетные трансферты	4334,9	10,2%	1 603,7	4,5%	898,2	2,8%	898,2	4,0%
Безвозмездные поступления от государственных организаций	1074,7	2,5%	1207,0	3,4%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Прочие безвозмездные поступления	1,5	0,0%	1,5	0,0%	3,7	0,0%	3,7	0,0%

Прогноз дотации на 2023 год учтен не в полном объеме – без учета дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели по причине отсутствия на момент внесения законопроекта распределения объемов дотации на 2023 год между субъектами Российской Федерации на федеральном уровне.

5. Расходы областного бюджета на 2023-2025 годы

5.1. В соответствии с представленным законопроектом на 2023 год **расходы областного бюджета** запланированы в сумме 84126,4 млн. рублей. В 2024 году расходы прогнозируются с уменьшением к проекту 2023 года на 3,8%, в 2025 году по отношению к проекту 2024 года прогнозируются с уменьшением на 11,1%.

В 2023 году наибольший объем расходов планируется направить на социальную политику – 23870,6 млн. рублей, или 28,4% от общего объема расходов (включая расходы по предоставлению федеральному фонду обязательного медицинского страхования средств на уплату страховых взносов за неработающее население в сумме 6231,1 млн. рублей); на образование – 21489,4 млн. рублей (25,5%); национальную экономику – 15361,2 млн. рублей (18,3%).

Информация об объемах расходов на 2023 год в разрезе разделов функциональной классификации представлены в таблице (млн. рублей):

Наименование направления расходов	Проект закона на 2023 год	Доля, в %
Всего	84 126,4	100,0%
Социальная политика	23 870,6	28,4%
Образование	21 489,4	25,5%
Национальная экономика	15 361,2	18,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство	6 006,7	7,1%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	5 982,4	7,1%
Здравоохранение	4 990,7	5,9%

Наименование направления расходов	Проект закона на 2023 год	Доля, в %
Общегосударственные вопросы	3 058,6	3,6%
Культура, кинематография	1 114,0	1,3%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	873,2	1,0%
Физическая культура и спорт	800,0	1,0%
Охрана окружающей среды	299,8	0,4%
Средства массовой информации	131,7	0,2%
Обслуживание государственного долга	103,0	0,1%
Национальная оборона	45,0	0,1%

5.2. При формировании областного бюджета на 2023-2025 годы предусмотрены средства на **реализацию региональных проектов**, направленных на достижение федеральных проектов в рамках реализации национальных проектов.

Законопроектом предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов по 10 направлениям национальных проектов в 2023 году в объеме 16556,1 млн. рублей, в 2024 и 2025 годах в сумме 14291,8 млн. рублей и 4596,7 млн. рублей соответственно (млн. рублей):

Код национального проекта	Наименование направления реализации национальных проектов	План на 2023 год	План на 2024 год	План на 2025 год
1	2	3	4	5
Всего расходы областного бюджета		84 126,4	80 928,6	71 928,7
Всего расходы на региональные проекты		16 556,1	14 291,8	4 596,7
Доля расходов на проекты в общем объеме расходов областного бюджета, %		19,7%	17,7%	6,4%
A0	Культура	88,9	59,7	0,0
D0	Цифровая экономика РФ	0,0	0,0	0,0
E0	Образование	3 265,8	2 345,1	6,7
F0	Жилье и городская среда	3 416,1	1 478,3	617,1
G0	Экология	123,4	35,5	44,7
I0	Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы	188,8	194,8	107,6
L0	Производительность труда	14,3	19,7	19,7
N0	Здравоохранение	1 742,9	1 819,1	269,2
P0	Демография	2 952,0	2 468,8	475,4
R0	Безопасные качественные дороги	4 752,2	5 847,1	3 056,4
T0	Международная кооперация и экспорт	11,7	23,6	0,0

Доля расходов на реализацию региональных (национальных) проектов в общем объеме расходов областного бюджета в 2023 году составит 19,7%; в 2024 году – 17,7%; в 2025 году – 6,4%.

Наибольший объем средств в общей сумме расходов на реализацию региональных (национальных) проектов в 2023-2025 годах предусмотрен по направлениям «Безопасные качественные дороги», «Образование», «Демография» и «Жилье и городская среда».

Кроме того, законопроектом предусмотрен резерв на софинансирование в 2023 году национальных проектов в сумме 79,8 млн. рублей, который будет перераспределяться по мере предоставления Кировской области средств из федерального бюджета.

5.3. В соответствии с законопроектом и иными документами, представленными вместе с законопроектом, расходы областного бюджета в рамках **публичных нормативных обязательств** в 2023 году составят 7615,8 млн. рублей.

Информация об объемах финансирования публичных нормативных обязательств (далее – ПНО), подлежащих исполнению за счет средств областного бюджета в 2022-2025 годах, представлена в таблице (млн. рублей):

Наименование показателей	Ожидаемое исполнение 2022 года (на 28.10.2022)	План на 2023 год	План на 2024 год	План на 2025 год
1	2	3	4	5
Всего расходов	94 023,0	84 126,4	80 928,6	71 928,7
Объем бюджетных ассигнований на исполнение ПНО	11 773,3	7 615,8	5 522,5	5 115,4
Отклонение г/г, млн. рублей	-//-	-4 157,5	-2 093,3	-407,1
Темп роста расходов г/г, в %	-//-	-35%	-27%	-7%
Доля в общем объеме расходов, в %	12,5%	9,1%	6,8%	7,1%

Анализ объемов бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение в 2022-2024 годах публичных нормативных обязательств, показал, что объемы ПНО, отраженные в приложении к проекту закона, уменьшаются в 2023 году по сравнению с оценкой 2022 года на 35%, в 2024 году уменьшаются на 27% по сравнению с 2023 годом; в 2025 году уменьшаются на 7% по сравнению с 2024 годом.

В Перечень ПНО на 2023 год включено 70 публичных нормативных обязательств, что меньше на 7 единиц по сравнению с 2022 годом.

Основными причинами снижения объемов финансирования отдельных ПНО в 2023-2025 годах по сравнению с 2022 годом являются: передача полномочий по осуществлению отдельных выплат в Пенсионный фонд Российской Федерации (с 01.01.2023 Фонд пенсионного и социального страхования РФ) и изменение количества получателей мер социальной поддержки.

5.4. Расходы областного бюджета на предоставление субсидии юридическим лицам и некоммерческим организациям, а также некоммерческим организациям, не являющимися областными государственными и муниципальными учреждениями, составят в 2023 году 5513,1 млн. рублей, в 2024 году – 2609,9 млн. рублей, в 2025 году – 4087,3 млн. рублей:

Наименование направления расходов	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4
Субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, (в млн. рублей)	4 931,5	2 120,7	3 649,2
Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся областными государственными и муниципальными учреждениями, (в млн. рублей)	581,6	489,2	438,1
Итого	5 513,1	2 609,9	4 087,3

Субсидии юридическим лицам и некоммерческим организациям планируется направить по 48 направлениям расходования средств. Подробная

информация в разрезе категорий получателей и объемов финансирования представлена в приложениях 27 и 28 к законопроекту.

По отдельным направлениям субсидий объем средств на 2023 год запланирован на уровне 2022 года, что может потребовать увеличения финансирования в течение 2023 года (особенно в условиях ожидаемого роста потребительских цен (уровня инфляции) по итогам 2022 года на 15,3% и в 2023 году на 8,3%), в том числе по субсидиям:

организациям транспорта, осуществляющим перевозку пассажиров и багажа железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении (на 2023 год предусмотрены средства в объеме 279,0 млн. рублей, что на 36,3% ниже уровня 2022 года. По оценке министерства транспорта Кировской области, запланированная сумма является недостаточной, недостающая потребность в средствах субсидии составляет 180,3 млн. рублей);

ресурсоснабжающим, управляющим организациям и иным исполнителям коммунальных услуг (на 2023 год предусмотрены средства в объеме 1453,3 млн. рублей – по сентябрь 2023 года; по данным министерства жилищно-коммунального хозяйства Кировской области объем средств областного бюджета, необходимый для предоставления субсидии в 2023 году, составляет 1732,0 млн. рублей, недостаток ассигнований на 2023 год составляет 278,7 млн. рублей).

Региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами (АО «Куприт») законопроектом предусмотрены средства в сумме 971,0 млн. рублей на строительство комплексного объекта обработки, утилизации, размещения твердых коммунальных отходов за счет средств инфраструктурного кредита из федерального бюджета в рамках реализации инфраструктурного проекта Кировской области «Комплексное развитие территории «Шубино-Ганино».

5.5. Расходы областного бюджета на строительство и реконструкцию (приобретение) объектов за три года (2023-2025 годы) составят 14622,4 млн. рублей:

№ п/п	Наименование показателей	План на 2023 год	План на 2024 год	План на 2025 год
1	2	3	4	5
1	Расходы по всем объектам	8 086,0	4 749,9	1 786,4
	федеральный бюджет	5 322,2	2 821,3	246,2
	областной бюджет	2 757,0	1 928,6	1 540,2
2	Объекты областной собственности	999,7	1 732,3	1 169,9
	федеральный бюджет	399,2	349,0	0,0
	областной бюджет	593,8	1 383,3	1 169,9
3	Объекты муниципальной собственности	7 086,3	3 017,7	616,6
	федеральный бюджет	4 923,0	2 472,3	246,2
	областной бюджет	2 163,3	545,4	370,4

В 2023 году основная доля средств (87,6%) будет направлена на объекты муниципальной собственности (7086,3 млн. рублей); на объекты областной собственности запланировано 12,4% (999,7 млн. рублей).

Бюджетные средства, главным образом, будут направлены на объекты образования (строительство 8 школ), жилищно-коммунального хозяйства (модернизация систем водоснабжения) и переселение граждан из аварийного

жилья. Кроме того, предусмотрены средства на строительство поликлиник, приобретение жилья для медицинских работников.

Полный перечень объектов представлен в Приложении 1 к настоящему заключению.

5.6. Существенную долю в расходах областного бюджета занимают расходы **дорожного фонда Кировской области** (далее – дорожный фонд).

Объемы доходов областного бюджета, формирующих ассигнования дорожного фонда Кировской области, на 2023 год прогнозируются в объеме 10558,9 млн. рублей:

Прогнозируемые объемы доходов областного бюджета, формирующих ассигнования дорожного фонда Кировской области	2023 год (в млн. рублей)
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации	6 183,3
Транспортный налог	1 489,3
Государственная пошлина за выдачу уполномоченным органом исполнительной власти Кировской области специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	0,6
Плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения	0,1
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	0,3
Доходы от штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения	351,6
Межбюджетные трансферты из федерального бюджета	2 533,7
ИТОГО	10 558,9

По акцизам на нефтепродукты до 2025 года включительно сохраняется норматив отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации в размере 74,9% в соответствии с проектом Федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году».

При этом в 2025 году снижается норматив, установленный для Кировской области в целях реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» (2023 год и 2024 год – 1,5691%, 2025 год – 1,278%).

Объемы доходов, формирующих ассигнования дорожного фонда Кировской области (без учета межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2025 году), в плановом периоде составят: в 2024 году – 12099,4 млн. рублей, в 2025 году – 8310,3 млн. рублей.

Объем ассигнований дорожного фонда Кировской области на 2023 год предусматривается в размере 10558,9 млн. рублей (на 1790,3 млн. рублей меньше уточненного плана 2022 года):

Наименование направлений расходов	2023 год, млн. рублей	2024 год, млн. рублей	2025 год, млн. рублей
1	2	3	4
Всего по дорожному хозяйству	10 558,9	12 099,4	8 310,3
<i>из них за счет средств федерального бюджета</i>	<i>2 533,7</i>	<i>3 740,9</i>	<i>0,0</i>
в том числе по дорожному хозяйству:			
1) на обеспечение выполнения функций	171,1	152,4	152,5

Наименование направлений расходов	2023 год, млн. рублей	2024 год, млн. рублей	2025 год, млн. рублей
1	2	3	4
областными учреждениями:			
из них:			
КОГКУ «Дорожный комитет Кировской области»	117,2	100,7	100,8
КОГБУ «Транспортный комитет Кировской области»	53,9	51,7	51,7
2) на автомобильные дороги общего пользования регионального или межмуниципального значения	4 977,3	8 179,4	5 490,6
из них:			
<i>за счет средств федерального бюджета</i>	<i>2 018,3</i>	<i>2 879,6</i>	<i>0,0</i>
3) на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам	5 410,5	3 767,6	2 667,2
из них:			
<i>за счет средств федерального бюджета</i>	<i>515,4</i>	<i>861,3</i>	<i>0,0</i>

Из общего объема ассигнований дорожного фонда на 2023 год 51,2% средств планируется на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам (для сравнения: доля за 9 месяцев 2022 года составляет 40,2%; планируемые ассигнования на предоставление межбюджетных трансфертов в 2023 году превышают уточненный план 2022 года на 433,8 млн. рублей), 30,9% – на капитальный ремонт и ремонт областных автомобильных дорог и 12,5% – на их содержание. На строительство и реконструкцию областных автодорог предусматривается 3% от годового объема ассигнований дорожного фонда.

На 2023 год планируется предоставление субсидии КОГБУ «Транспортный комитет Кировской области» на выполнение государственного задания в размере 53,9 млн. рублей, в том числе на обслуживание принятых на безвозмездной основе из федеральной собственности камер фото-видеофиксации нарушений Правил дорожного движения (21 ед.), установленных на автомобильных дорогах федерального значения.

Распределение бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2023-2025 годы в разрезе видов работ, объектов и направлений расходов представлено в Приложении 2 к заключению.

Для реализации *регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть Кировской области»* на 2023 год запланированы средства областного бюджета в сумме 4553,5 млн. рублей (на 26,3 млн. рублей больше, чем предусмотрено паспортом регионального проекта).

В 2023 году планируется ремонт 86,776 км областных автомобильных дорог на общую сумму 2137,8 млн. рублей и 527,53 пог.м искусственных сооружений (мостов) на общую сумму 575,1 млн. рублей:

Наименование объектов	Ед. изм.	Мощность, планируемая к вводу	Стоимость, млн. рублей
1	2	3	4
<i>Автомобильные дороги</i>			
Киров – Советск – Яранск с подъездом к г. Яранск	км	8,99	231,52
Кирово-Чепецк – Зуевка – Фаленки – граница Удмуртской республики	км	9,159	239,95
Кырчаны – Нема – Кильмезь	км	20,79	459,91
Киров - Малмыж - Вятские Поляны в Нолинском, Малмыжском и Уржумском районах	км	36,937	960,47
Плотники - Вожгалы - Богородское - Уни в Богородском и Унинском муниципальных округах	км	3,5	76,28
Казань - Пермь в Малмыжском районе	км	7,4	169,66
<i>Искусственные сооружения (мосты)</i>			

Наименование объектов	Ед. изм.	Мощность, планируемая к вводу	Стоимость, млн. рублей
1	2	3	4
через реку Вобловица на км 79+300 автомобильной дороги Слободской-Нагорск в Нагорском районе	пог.м	39,1	65
через реку Шуда на км 187+020 автомобильной дороги Киров-Советск-Яранск с подъездом к г. Яранск в Пижанском муниципальном округе	пог.м	54,8	75
через реку Большая Кокшага на км 42+000 автомобильной дороги Яранск-Кикнур-граница Нижегородской области в Кикнурском муниципальном округе	пог.м	110,74	95,7
через реку Быстрица на км 29+687 автомобильной дороги Киров-Советск-Яранск с подъездом к г. Яранск в Оричевском районе	пог.м	104,79	118,36
через реку Быстрица на км 24+910 автомобильной дороги Плотники-Вожгалы-Богородское-Уни в Куменском районе	пог.м	41,2	40
через реку Кырмыжка на км 9+195 автомобильной дороги Плотники-Вожгалы-Богородское-Уни в Куменском районе	пог.м	42,2	41
через реку Лумпун на км 125+813 автомобильной дороги Плотники-Вожгалы-Богородское-Уни в Унинском муниципальном округе	пог.м	52,7	49
через реку Пушкец на км 121+830 автомобильной дороги Плотники-Вожгалы-Богородское-Уни в Унинском муниципальном округе	пог.м	39,8	50
через реку Елга на км 77+000 автомобильной дороги Белая Холуница-Кирс в Белохолуницком районе	пог.м	42,2	41

Планируется капитальный ремонт областной автомобильной дороги протяженностью 3,78 км (106,52 млн. рублей), а также капитальный ремонт 175,5 пог.м искусственных сооружений (мостов) на общую сумму 333,55 млн. рублей:

Наименование объектов	Ед. изм.	Мощность, планируемая к вводу	Стоимость, млн. рублей
1	2	3	4
<i>Автомобильные дороги</i>			
Обход пгт Радужный (в том числе проектирование)	км	3,78	106,52
<i>Искусственные сооружения (мосты)</i>			
через реку Уста на км 64+300 автомобильной дороги Яранск – Кикнур – граница Нижегородской области в Кикнурском районе	пог. м	41,3	117,99
через реку Ворсик на км 87+820 автомобильной дороги Зуевка-Богородское-Кырчаны в Богородском районе	пог. м	28,03	65
через реку Филипповка на км 52+447 автомобильной дороги Киров-Кирово-Чепецк-Зуевка-Фаленки-граница.Удмуртской Республики в Кирово-Чепецком районе	пог. м	45,9	56,6
через реку Кокшага на км 30+030 автомобильной дороги Криуша-Советск-Лебяжье-Вершинята в Советском районе Кировской области	пог. м	60,27	93,96

Планируется предоставление субсидий на реализацию регионального проекта трем городским округам: г. Киров, г. Кирово-Чепецк и г. Слободской в объеме 1230,0 млн. рублей (приведение в нормативное состояние 41 км автомобильных дорог местного значения).

Также предусматриваются субсидии на приведение в нормативное состояние искусственных дорожных сооружений (г. Киров, Нолинский, Орловский и Подосиновский районы) в сумме 170,5 млн. рублей.

На реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в законопроекте запланировано 189,1 млн. рублей (на 415,6 млн. рублей меньше, чем предусмотрено паспортом регионального проекта). Бюджетные средства планируются на:

предоставление субсидии КОГБУ «Транспортный комитет Кировской области» (в том числе на закупку камер фото-видеофиксации нарушений Правил дорожного движения) – 52,0 млн. рублей;

представление межбюджетного трансферта муниципальному образованию «Город Киров» на внедрение интеллектуальной транспортной системы, предусматривающей автоматизацию процессов управления дорожным движением, – 137,1 млн. рублей. При этом Контрольно-счетная палата отмечает, что *имеются риски невыполнения данного мероприятия в текущем году (122,2 млн. рублей)* из-за длительного заключения контракта и несоблюдения подрядчиком сроков выполнения работ.

Законопроектом не планируется на 2023 год (при наличии мероприятия в паспорте регионального проекта) установка автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств (далее – АПВГК) на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения. Реализация мероприятия в очередной раз переносится на 2024 год. Данные мероприятия (установка 2-3 пунктов весового контроля) ежегодно планируются и не выполняются с 2019 года, что ведет к ухудшению качества дорожной сети и снижает объем поступлений в областной бюджет доходов от платы в счет возмещения вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов. Кроме того, затягивание реализации мероприятия ведет к дополнительным расходам средств областного бюджета. Так, в 2019-2021 годах расходы на приобретение и установку пяти АПВГК планировались в размере 221,4 млн. рублей, в 2022 году – 280 млн. рублей. В проекте бюджета на 2024 год стоимость установки АПВГК вновь увеличена – до 300 млн. рублей (в 1,4 раза от первоначального плана). Обращаем внимание, что при исключении мероприятия из областного бюджета на 2022 год (поправки в июле текущего года) Правительством области в пояснительной записке к законопроекту указывалось, что его реализация переносится на 2023 год, а не на 2024 год.

В рамках *регионального проекта «Безопасность дорожного движения»* в 2023 году планируется предоставление субсидий Советскому и Юрьянскому городским поселениям и г. Котельничу в общей сумме 9,3 млн. рублей на обустройство пешеходных переходов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения вблизи образовательных организаций.

Ассигнования на *строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения* на 2023 год планируются в объеме 316,5 млн. рублей, в том числе 107,3 млн. рублей (33%) на разработку проектной документации по 9 объектам.

Работы по строительству и реконструкции предусматриваются в 2023 году только на трех объектах:

строительство мостового перехода через реку Чепца у г. Кирово-Чепецка на автомобильной дороге Кирово-Чепецк - Слободской в Кировской области – 32,1 млн. рублей (на 2024 год – 302,4 млн. рублей, на 2025 год – 1000,0 млн. рублей);

реконструкция моста через реку Ирючка на км 140+050 автомобильной дороги Казань-Пермь в Малмыжском районе – 97,2 млн. рублей;

реконструкция моста через реку Пижма на км 137+900 автомобильной дороги Киров – Советск – Яранск с подъездом к г. Яранск в Советском районе – 80 млн. рублей (на 2024 год – 92,6 млн. рублей).

Переносится с 2022 года на 2023 год разработка проектной документации по объекту «Мост через реку Немда на км 28+020 автомобильной дороги Кырчаны – Нема – Кильмезь в Немском районе». В текущем году не состоялись торги на разработку проектной документации на реконструкцию объекта (что сдвигает и начало строительных работ на объекте). Причем если в 2022 году на проектную документацию выделены ассигнования в сумме 1,2 млн. рублей, то на 2023 год планируется выделить на указанные цели 4,8 млн. рублей (больше в 4 раза). При этом на балансе КОГКУ «Дорожный комитет Кировской области» уже имеется устаревшая проектная документация 2017 года по объекту «Реконструкция моста через реку Немда на км 27+200 автомобильной дороги Кырчаны – Нема – Кильмезь в Немском районе» стоимостью 1,6 млн. рублей.

Не планируются на 2023 год ассигнования на объекты, включенные в Перечень объектов капитального строительства дорожного хозяйства государственной собственности Кировской области в 2022 - 2026 годах, утвержденный постановлением Правительства Кировской области от 06.02.2019 № 47-П:

Наименование объектов	Направление инвестирования	Предельный объем инвестиций на 2023 год, предусмотренный Перечнем, млн. рублей
1	2	3
Реконструкция автомобильной дороги Киров-Котлас-Архангельск с подъездами: к пгт Опарино, к пос. Альмеж, к пос. Скрябино, участок Вазюк- Опарино в Кировской области	<i>Реконструкция</i> Проектная документация разрабатывается в 2022 году (10,9 млн. рублей)	747,7
Строительство автомобильной дороги Вятские Поляны-Сосновка, участок от г. Вятские Поляны до автомобильной дороги Вятские Поляны - Нижние Шуни	<i>Строительство</i> Разработка проектной документации планируется в 2023 году (17 млн. рублей)	300,0
Реконструкция автомобильной дороги Киров-Котлас-Архангельск с подъездами: к пгт Опарино, к пос. Альмеж, к пос. Скрябино, участок Пиног-Скрябино в Кировской области	<i>Реконструкция</i> Разработка проектной документации планируется в 2023 году (16 млн. рублей)	244,7

Законопроектом на 2023 год запланированы средства на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям области в общей сумме 5410,5 млн. рублей, в том числе на:

осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения (1245,8 млн. рублей);

капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием (415,3 млн. рублей);

проектирование, строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих

круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт (383,6 млн. рублей);

бюджету муниципального образования городской округ Вятские Поляны Кировской области на реконструкцию моста через реку Ошторма по ул. Тойменка в г. Вятские Поляны Кировской области (261,6 млн. рублей);

бюджету муниципального образования «Город Киров» на разработку проектной документации на строительство объекта «Транспортный переход под железнодорожной инфраструктурой по ул. Советской Нововятского района г. Кирова, Кировской области» (228,3 млн. рублей);

капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, которые планируется распределить между муниципальными образованиями на ремонт и капитальный ремонт дорог местного значения с учетом мнения населения (1000,0 млн. рублей). По состоянию на 05.11.2022 имеется проект порядка предоставления указанного межбюджетного трансферта, конкурсный отбор муниципальных образований (с учетом мнения населения) и распределение средств между муниципальными образованиями не произведены.

5.7. В общей сумме расходов областного бюджета на 2023 год **объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджетам муниципальных образований области** планируется в размере 29508,2 млн. рублей, что составляет 35,1% от общего объема расходов на 2023 год.

Информация об объемах межбюджетных трансфертов в 2023 году представлена в таблице (млн. рублей):

Наименование показателей	План на 2023 год
Всего	29 508,2
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	2 887,4
Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	0,0
Субвенции муниципальным образованиям	10 375,0
Субсидии местным бюджетам	14 941,5
Иные межбюджетные трансферты	1 304,2

В 2023 году объем субсидий местным бюджетам составит 14941,5 млн. рублей, субвенций – 10375,0 млн. рублей, дотаций – 2887,4 млн. рублей, иных межбюджетных трансфертов – 1304,2 млн. рублей.

5.8. Расходная часть областного бюджета на трехлетний период сформирована с учетом реализации **25 государственных программ Кировской области**.

В 2023 году на реализацию 25 государственных программ Кировской области запланированы расходы в общей сумме 83936,4 млн. рублей. Наибольшую долю в расходах областного бюджета занимают расходы на реализацию программ «Развитие образования» - 23,6% от общего объема расходов, «Развитие здравоохранения» - 16,3%, «Социальная поддержка и социальное обслуживание граждан» - 15,6% и «Развитие транспортной системы» - 12,4%.

Информация об объемах финансирования в 2023 году государственных программ Кировской области представлена в таблице:

№ п/п	Наименование направления расходов	2022 год (на 28.10.2022)	План на 2023 год	Доля в 2023 году, в %
1	2	3	4	5
Всего расходы на госпрограммы		93 736,5	83 936,4	100,0%
1	Развитие образования	19 800,83	19 862,93	23,7%
2	Развитие здравоохранения	14 132,00	13 700,35	16,3%
3	Социальная поддержка и социальное обслуживание граждан	14 754,46	13 135,55	15,6%
4	Развитие транспортной системы	12 690,68	10 400,31	12,4%
5	Управление государственными финансами и регулирование межбюджетных отношений	6 637,86	6 546,18	7,8%
6	Обеспечение граждан доступным жильем	3 931,75	3 644,02	4,3%
7	Модернизация школьных систем образования	6 882,07	2 766,12	3,3%
8	Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности	2 508,89	2 522,45	3,0%
9	Развитие агропромышленного комплекса	2 630,64	2 439,28	2,9%
10	Развитие культуры	1 519,14	1 463,87	1,7%
11	Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения	715,89	1 172,70	1,4%
12	Содействие занятости населения	1 137,27	891,44	1,1%
13	Развитие физической культуры и спорта	1 451,40	796,13	0,9%
14	Развитие лесного хозяйства	714,46	760,49	0,9%
15	Развитие государственного управления	717,20	754,81	0,9%
16	Информационное общество	515,66	597,30	0,7%
17	Формирование современной городской среды в населенных пунктах	630,89	474,54	0,6%
18	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов	462,54	412,50	0,5%
19	Обеспечение ветеринарного благополучия	330,04	392,03	0,5%
20	Развитие юстиции	351,18	380,39	0,5%
21	Содействие развитию гражданского общества и реализация государственной национальной политики	326,25	314,44	0,4%
22	Экономическое развитие и поддержка предпринимательства	465,20	209,50	0,2%
23	Развитие отраслей промышленного комплекса	202,13	188,27	0,2%
24	Управление государственным имуществом	146,28	109,37	0,1%
25	Оказание содействия добровольному переселению в Кировскую область соотечественников, проживающих за рубежом	1,39	1,49	0,002%

Конкретные направления и объекты расходования средств областного бюджета в рамках государственных программ Кировской области в 2023 году подробно изложены в пояснительной записке к представленному законопроекту.

В ходе экспертизы законопроекта Контрольно-счетной палатой отмечено, что в 2023 году планируются существенные расходы областного бюджета на разработку проектной документации на строительство (реконструкцию) объектов капитального строительства различного отраслевого назначения (10 объектов областной собственности со стоимостью проектных работ 121,8 млн. рублей; 15 объектов муниципальной собственности со стоимостью проектных работ 307,8 млн. рублей).

По итогам оценки формирования областного бюджета на 2023-2025 годы на реализацию государственных программ Кировской области отмечено, что по отдельным объектам и мероприятиям государственных программ финансирование законопроектом не предусмотрено либо сокращено.

Как показывает практика реализации мероприятий 2022 года и предшествующих периодов, несвоевременное выполнение мероприятий и

вынужденный в связи с этим перенос сроков реализации проектов носит достаточно масштабный и систематический характер, особенно в рамках реализации мероприятий по строительству, реконструкции и ремонту объектов капитального вложения, что в том числе может привести к возврату (потере) средств федерального бюджета и дополнительным расходам областного бюджета.

По итогам экспертизы законопроекта отмечены риски и недостатки при реализации отдельных мероприятий государственных программ Кировской области.

Например, по государственной программе «Развитие образования» в рамках реализации федерального проекта «Успех каждого ребенка» законопроектом не предусмотрены средства на строительство центра выявления и поддержки одаренных детей в г. Кирове, хотя в текущем году планировалось разработать проектную документацию и начать строительство.

По программе запланированы средства на обеспечение детей-сирот жилыми помещениями в объеме 648,3 млн. рублей, что позволит обеспечить в 2023 году жилыми помещениями 470 человек. Отмечается, что используемый при расчете субвенции норматив стоимости 1 кв. метра общей площади жилого помещения утвержден распоряжением Правительства Кировской области от 29.11.2021 №225 для г. Кирова, г. Слободского, г. Котельнича и г. Кирово-Чепецка на уровне ниже норматива 2022 года. Например, для г. Кирова, где планируется обеспечить жильем 285 человек (60,6%), норматив стоимости 1 кв. метра жилья составляет 89945 рублей в 2022 году и 67043 рублей в 2023 году, что по мнению Контрольно-счетной палаты, не соответствует общим тенденциям стоимости жилья и несет риск невыполнения мероприятий по обеспечению детей-сирот жильем в наиболее востребованных населенных пунктах Кировской области.

На 2023 год проектом закона и государственной программой не предусмотрено предоставление субсидий местным бюджетам из областного бюджета на реализацию мер, направленных на выполнение предписаний надзорных органов и приведение зданий учреждений образования в соответствие с требованиями, предъявляемыми к безопасности в процессе эксплуатации, тогда как в 2022 году на указанные цели предусмотрено 144,9 млн. рублей.

Законопроектом по государственной программе «Развитие физической культуры и спорта» не предусмотрены средства на строительство спортивного комплекса (ФОК) в пгт. Ленинское Шабалинского района (102,5 млн. рублей) и на капитальный ремонт бассейна в пгт. Лесной (20,7 млн. рублей), реализация которых предполагалась в 2022 году, но из-за некачественной подготовки проектной документации выполнены не были.

В рамках государственной программы «Развитие культуры» на 2023 год предусмотрены средства на разработку новой проектной документации на ремонт объекта культурного наследия (Кировский областной драматический театр имени С. М. Кирова) на сумму 47,2 млн. рублей (Справочно: из-за недобросовестных действий подрядчика ООО «Гарант-Строй» подготовка проектной документации не обеспечена с 2019 года. Спор о расторжении контракта на проектирование на сумму 28,8 млн. рублей разрешается в судебном порядке).

Законопроектом не запланированы ассигнования на реконструкцию здания муниципального бюджетного учреждения культуры «Санчурский исторический музей», хотя на разработку проектной документации в 2022 году было направлено 3,7 млн. рублей.

Кроме того, в рамках национального проекта «Культурная среда» не предусмотрены средства на строительство многофункционального культурного центра в пгт. Демьяново Подосиновского района, при том, что в 2022 году разрабатывалась проектная документация на сумму 3,3 млн. рублей.

В рамках регионального проекта «Чистая вода в Кировской области» на 2023 год запланированы средства в сумме 40,0 млн. рублей на разработку проектной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения, в том числе на реконструкцию систем водоснабжения Даровского городского поселения, Аркульского городского поселения Нолинского района, Торфяного сельского поселения Оричевского района, Ильинского сельского поселения Слободского района и на модернизацию системы водоснабжения Усть-Люгинского сельского поселения Вятскополянского района. При этом средства на реконструкцию (модернизацию) указанных объектов на плановый период 2024 и 2025 годов законопроектом не предусмотрены, что может привести к неэффективным расходам областного бюджета на разработку не востребовавшейся проектной документации.

Также необходимо отметить, что на реконструкцию системы водоснабжения города Вятские Поляны заключен муниципальный контракт, исполнение которого предусмотрено в 2022 году. Вместе с тем законопроектом дополнительно предусматриваются средства областного бюджета на 2023 год на реконструкцию системы водоснабжения города Вятские Поляны в сумме 7,95 млн. рублей.

По государственной программе «Развитие транспортной системы» не предусмотрены расходы на мероприятия по государственной поддержке предприятий автомобильного транспорта, предусмотренные Федеральным законом от 13.07.2015 № 220-ФЗ «Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

По информации министерства транспорта Кировской области, потребность для оплаты государственных контрактов с перевозчиками, осуществляющими перевозки на межмуниципальных маршрутах, на 2023 год составляет не менее 383,2 млн. рублей.

На реализацию подпрограммы «Газификация Кировской области» законопроектом на 2023 год предусматривается 63,4 млн. рублей, в том числе 34,9 млн. рублей (55% от общего объема средств) на обеспечение деятельности КОГКУ «Управление по газификации и инженерной инфраструктуре».

Также планируются расходы в сумме 25,5 млн. рублей на разработку проектной документации на строительство 5 распределительных газопроводов в населенных пунктах Кирово-Чепецкого, Оричевского, Слободского районов

Кировской области, при этом в 2024-2025 годах расходы на строительство данных объектов законопроектом не предусмотрены.

С учетом изложенного, Контрольно-счетная палата обращает внимание на риск неэффективного использования средств областного бюджета, связанные с разработкой неостребованной проектной документации, и низкой загрузкой областного заказчика КОГКУ «Управление по газификации и инженерной инфраструктуре», на содержание которого направляется большая часть (55%) средств подпрограммы.

6. Сбалансированность областного бюджета, государственный долг, бюджетные и коммерческие кредиты

Согласно представленному законопроекту областной бюджет на 2023 год спрогнозирован с дефицитом в сумме 2565,2 млн. рублей и с профицитом на среднесрочную перспективу в 2024 и 2025 годах в объемах 519,4 млн. рублей и 2094,0 млн. рублей соответственно, что обусловлено необходимостью выполнения условий реструктуризации бюджетных кредитов.

Покрытие дефицита областного бюджета в 2023 году в сумме 2565,2 млн. рублей планируется за счет кредитов кредитных организаций – 1094,2 млн. рублей, инфраструктурного бюджетного кредита – 971,0 млн. рублей и остатков средств на едином счете бюджета по итогам 2022 года в сумме 500,0 млн. рублей.

Источники планируемого объема остатков средств на едином счете бюджета в сумме 500,0 млн. рублей в пояснительной записке к законопроекту не указаны (как правило, источниками остатков являются поступления собственных доходов сверх запланированного в областном бюджете объеме и/или неисполненные расходы областного бюджета предыдущего года).

Долговая политика на 2023 год и среднесрочную перспективу 2024-2025 годов будет направлена на выполнение условий реструктуризации бюджетных кредитов до 2029 года и минимизацию привлечения коммерческих кредитов.

В 2023 году планируется привлечение кредитов кредитных организаций в общей сумме 2023,5 млн. рублей в целях погашения реструктурированных бюджетных кредитов в объеме, приходящемся к погашению в 2023 году в соответствии с графиками, установленными соглашениями в сумме 937,9 млн. рублей, а также на покрытие дефицита областного бюджет (в сумме 1094,2 млн. рублей).

В результате по итогам 2023 года (на 01.01.2024) государственный долг Кировской области прогнозируется в объеме 26252,8 млн. рублей. В 2023-2025 годах планируется снижение объема государственного долга до 25682,1 млн. рублей (на 01.01.2025) и до 22953,2 млн. рублей (на 01.01.2026) соответственно.

Согласно законопроекту в 2023-2025 годах в структуре государственного долга прогнозируется снижение доли бюджетных кредитов (со 100,0% по состоянию на 01.01.2023 до 81,9% по состоянию на 01.01.2026) и увеличение доли кредитов кредитных организаций (с 0,0% по состоянию на 01.01.2023 до 18,1% по состоянию на 01.01.2026).

Расходы на обслуживание государственного долга в 2023 году прогнозируются в объеме 103,0 млн. рублей (справочно: расходы на

обслуживание государственного долга за 9 месяцев 2022 года составили 107,4 млн. рублей).

Для покрытия временных кассовых разрывов бюджетов муниципальных образований в 2023 году предусмотрено предоставление областных бюджетных кредитов в сумме 300,0 млн. рублей (в 2 раза выше уровня 2022 года).

Предоставление в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов государственных гарантий Кировской области не планируется.

7. Выводы

7.1. Формирование проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в целом осуществлено в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Закона Кировской области «О бюджетном процессе в Кировской области» и иными документами, представленными вместе с законопроектом.

При формировании законопроекта соблюдены требования Бюджетного Кодекса Российской Федерации относительно предельного объема государственного долга и предельного объема расходов на его обслуживание.

7.2. Проект областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов сформирован на основе базового (второго) вариант прогноза социально-экономического развития Кировской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, который предполагает адаптацию экономики к новым условиям санкционного режима и переход к ее восстановительному росту.

Темпы роста по ряду основных макроэкономических показателей в 2023 году прогнозируются выше среднероссийского уровня (по прогнозу Российской Федерации: индекс физического объема ВВП составит 99,2%; индекс промышленного производства – 98,7%; темп роста инвестиций в основной капитал – 99%). В 2023 и 2024 годах изменение динамики большинства макроэкономических показателей Кировской области будет соответствовать среднероссийскому уровню.

При формировании областного бюджета на 2023-2025 годы учтены Основные направления налоговой и бюджетной политики Кировской области на 2023-2025 годы, основные параметры (характеристики) областного бюджета на 2023-2025 годы соответствуют данным бюджетного прогноза Кировской области на 2022-2033 годы.

7.3. Общий объем доходов областного бюджета на 2023 год прогнозируется в размере 81561,2 млн. рублей, что на 6053,2 млн. рублей ниже ожидаемой оценки 2022 года (87614,3 млн. рублей). При этом налоговые и неналоговые доходы в 2023 году по сравнению с оценкой 2022 года увеличиваются на 2,0%, или на 897,9 млн. рублей.

Снижение общего объема доходов областного бюджета в 2023 году по сравнению с оценкой 2022 года обусловлено уменьшением объема безвозмездных поступлений на 16,4%, или на 6951,1 млн. рублей.

Контрольно-счетная палата отмечает, что объемы безвозмездных поступлений в областной бюджет (и соответствующих расходов) изменятся после принятия федерального бюджета на 2023-2025 годы в окончательном варианте и

распределения средств федерального бюджета между регионами Российской Федерации в полном объеме.

7.4. Расходы областного бюджета на 2023 год запланированы в сумме 84126,4 млн. рублей.

Согласно законопроекту расходы в 2023 году запланированы с учетом необходимости сохранения и развития действующей сети областных государственных учреждений; сохранения мер социальной поддержки для отдельных категорий граждан области; поддержки инвестиционной деятельности и реализации инфраструктурных проектов; обеспечения в полном объеме софинансирования к средствам федерального бюджета, в том числе в целях достижения целей национальных проектов; выполнения условий реструктуризации федеральных бюджетных кредитов.

Вместе с тем формирование расходной части областного бюджета на 2023 год по отдельным направлениям осуществлялось на уровне плановых назначений по состоянию на 01.01.2022 без учета инфляции и индексации расходов.

Планирование бюджетных ассигнований на 2023 год без индексации может привести к недостатку объемов финансирования и необходимости увеличения ассигнований в течение 2023 года, особенно в условиях ожидаемого роста потребительских цен (уровня инфляции) по итогам 2022 года на 15,3% и в 2023 году на 8,3%.

7.5. Областной бюджет на 2023-2025 годы сформирован с учетом необходимости достижения целей национальных проектов в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

Законопроектом предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию в 2023 году региональных проектов по 10 направлениям национальных проектов в объеме 16556,1 млн. рублей, в 2024 и 2025 годах в сумме 14291,8 млн. рублей и 4596,7 млн. рублей соответственно.

Кроме того, законопроектом предусмотрен резерв на софинансирование в 2023 году национальных проектов в сумме 79,8 млн. рублей, который будет перераспределяться по мере предоставления Кировской области средств из федерального бюджета.

7.6. Расходы областного бюджета на оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в 2023 году составят 7615,8 млн. рублей.

На предоставление субсидии юридическим лицам и некоммерческим организациям, а также некоммерческим организациям, не являющимися областными государственными и муниципальными учреждениями, в 2023 году предусмотрены средства в сумме 5513,1 млн. рублей.

По отдельным направлениям субсидий юридическим лицам объем направляемых средств запланирован на уровне 2022 года, что может потребовать увеличения финансирования в течение 2023 года, в том числе:

ресурсоснабжающим, управляющим организациям и иным исполнителям коммунальных услуг (в связи с тем, что расходы в 2023 году запланированы по сентябрь 2023 года; по оценке министерства строительства, энергетики и

жилищно-коммунального хозяйства Кировской области недостаток ассигнований на предоставление субсидий составляет 278,7 млн. рублей);

организациям транспорта, осуществляющим перевозку пассажиров и багажа железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении (на 2023 год предусмотрены средства в объеме 279,0 млн. рублей; по оценке министерства транспорта Кировской области, недостаток ассигнований составляет 180,3 млн. рублей) и по другим направлениям.

7.7. Расходная часть областного бюджета на трехлетний период сформирована с учетом реализации 25 государственных программ Кировской области. В 2023 году на реализацию государственных программ запланированы расходы в общей сумме 83936,4 млн. рублей.

По итогам экспертизы законопроекта отмечено, что по отдельным объектам и мероприятиям государственных программ финансирование законопроектом не предусмотрено либо сокращено, что может не позволить реализовать ряд запланированных мероприятий госпрограмм.

Кроме того, несвоевременное выполнение мероприятий и вынужденный в связи с этим перенос сроков реализации проектов (особенно в рамках реализации мероприятий по строительству, реконструкции и ремонту объектов капитального вложения) может привести к возврату (потере) средств федерального бюджета и дополнительным расходам областного бюджета, в том числе на актуализацию соответствующих проектных документаций по этим объектам в дальнейшем.

7.8. Областной бюджет на 2023 год спланирован с дефицитом в сумме 2565,2 млн. рублей и с профицитом на среднесрочную перспективу в 2024-2025 годах в объемах 519,4 и 2094,0 млн. рублей соответственно, что обусловлено необходимостью выполнения условий реструктуризации бюджетных кредитов.

Государственный долг Кировской области по итогам 2023 года (на 01.01.2024) прогнозируется в объеме 26252,8 млн. рублей, что на 2056,6 млн. рублей, или на 8,5%, больше по сравнению с оценкой 2022 года.

Долговая политика на 2023 год и среднесрочную перспективу 2024-2025 годов будет направлена на выполнение условий реструктуризации бюджетных кредитов до 2029 года и минимизацию привлечения коммерческих кредитов.

Согласно законопроекту в 2023-2025 годах в структуре государственного долга прогнозируется снижение доли бюджетных кредитов при одновременном увеличении доли кредитов кредитных организаций (до 18,1% по состоянию на 01.01.2026), что в среднесрочной перспективе повлечет увеличение расходов на обслуживание государственного долга.

Расходы на обслуживание государственного долга в 2023 году прогнозируются в объеме 103,0 млн. рублей (справочно: расходы на обслуживание государственного долга за 9 месяцев 2022 года составляют 107,4 млн. рублей).

По итогам экспертизы законопроекта Контрольно-счетная палата считает возможным принятие закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Контрольно-счетной палаты
Кировской области

Ю.Н. Лаптев

Приложение 1 - Перечень объектов государственной и муниципальной собственности, проектирование, строительство, реконструкция (приобретение) которых планируется в 2023 году и в плановом периоде 2024-2025 годов с привлечением средств из областного бюджета

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
	<i>Расходы всего</i>	<i>8 086 029,7</i>	<i>5 322 172,2</i>	<i>2 757 047,5</i>	<i>4 749 943,5</i>	<i>2 821 319,9</i>	<i>1 928 623,6</i>	<i>1 786 437,9</i>	<i>246 193,4</i>	<i>1 540 244,5</i>
I.	Объекты областной собственности	999 714,9	399 151,3	593 753,6	1 732 286,4	349 019,2	1 383 267,2	1 169 859,7	0,0	1 169 859,7
I.1.	Здравоохранение	347 467,10	247 300,90	100 166,20	120 133,50	111 432,00	8 701,50	4 600,00	0,00	4 600,00
I.1.1.	Региональная программа модернизации первичного звена здравоохранения	260 800,0	247 300,9	13 499,1	114 000,0	111 432,0	2 568,0			
	Поликлиника на 200 посещений в смену в пгт Кильмезь Кировской области (ПСД и строительство)	106 000,0	103 615,0	2 385,0	0,0	0,0	0,0			
	Поликлиника на 200 посещений в смену в г. Нолинск Кировской области (ПСД и строительство)	97 000,0	94 817,5	2 182,5	0,0	0,0	0,0			
	Поликлиника на 200 посещений в смену в пгт Свеча Кировской области (ПСД и строительство)	7 800,0	0,0	7 800,0	114 000,0	111 432,0	2 568,0			
	Детская поликлиника на 250 посещений в смену по адресу: Кировская область, г. Слободской, ул. Грина	50 000,0	48 868,4	1 131,6	0,0	0,0	0,0			
I.1.2.	Приобретение жилья медикам	6 810,0	0,0	6 810,0	6 133,5	0,0	6 133,5	4 600,0	0,0	4 600,0
	Жилое помещение в пгт Афанасьево	1 500,0		1 500,0	0,0			0,0		
	Жилое помещение в г. Белая Холуница	0,0			0,0			800,0		800,0
	Жилое помещение в пгт Богородское							550,0		550,0
	Жилое помещение в пгт Кильмезь	850,0		850,0	0,0			0,0		
	Жилое помещение в г. Котельнич	0,0			0,0			1 500,0		1 500,0
	Жилое помещение в пгт Кумены	0,0			0,0			1 200,0		1 200,0
	Жилое помещение в г. Луза	0,0			1 550,0		1 550,0	0,0		
	Жилое помещение в г. Мураши	0,0			900,0		900,0	0,0		
	Жилое помещение в пгт. Оричи	0,0			1 250,0		1 250,0	0,0		
	Жилое помещение в г. Орлов	960,0		960,0	0,0			0,0		
	Жилое помещение в пгт Демьяново	0,0			0,0			550,0		550,0
	Жилое помещение в пгт. Свеча	1 000,0		1 000,0	0,0			0,0		
	Жилое помещение в пос. Суна	0,0			750,0		750,0	0,0		
	Жилое помещение в пгт. Ленинское	0,0			1 683,5		1 683,5	0,0		
	Жилое помещение в пгт. Мурыгино	1 300,0		1 300,0	0,0			0,0		
	Жилое помещение в г. Яранске	1 200,0		1 200,0	0,0			0,0		
I.1.3.	Реконструкция зданий Кировского областного государственного клинического бюджетного учреждения здравоохранения «Больница скорой медицинской помощи». Строительство надземного перехода с пандусом (реконструкция)	66 292,7	0,0	66 292,7	0,0	0,0	0,0			

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
1.1.4.	Строительство поликлиники КОГБУЗ "Кировская областная клиническая больница" (ПСД)	13 564,4		13 564,4						
1.3.	Образование	168 353,00	151 850,40	9 692,60	252 752,40	237 587,20	15 165,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.	<i>Национальный проект "Образование" Федеральный проект "Современная школа"</i>									
	"Строительство здания для размещения общеобразовательной школы на 500 учащихся с физкультурно-оздоровительным комплексом" КОГОБУ "Средняя школа с углубленным изучением отдельных предметов г. Нолинска" (строительство)	161 543,0	151 850,4	9 692,6	252 752,4	237 587,2	15 165,2			
1.3.2.	Приобретение жилья педагогическим работникам	6 810,0	0,0	6 810,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4.	Дорожное хозяйство	407 984,800	0,0	407 984,8	1 334 680,5	0,0	1 334 680,5	1 135 913,5	0,0	1 135 913,5
	Реконструкция автомобильной дороги Киров – Котлас – Архангельск с подъездами: к пгт Опарино, к пос. Альмеж, к пос. Скрябино, участок Пинюг – Скрябино в Кировской области	16 000,0	0,0	16 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Реконструкция автомобильной дороги Кирово-Чепецк – Слободской, на участке от автомобильной дороги Кострома – Шарья – Киров – Пермь до д. Ужоговица в Кировской области	0,0	0,0	0,0	1 568,3	0,0	1 568,3	5 075,1	0,0	5 075,1
	Строительство автомобильной дороги Вятские Поляны – Сосновка, участок от г. Вятские Поляны до автомобильной дороги Вятские Поляны – Нижние Шуны	17 000,0	0,0	17 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Строительство автомобильной дороги Цепели – Русское – Стрижи – Вахренки – Кирово-Чепецк на участке от мостового перехода через реку Вятка у дер. Цепели до автомобильной дороги Киров – Малмыж – Вятские Поляны (объездная автомобильная дорога г. Кирова) в Кировской области	0,0	0,0	0,0	23 416,0	0,0	23 416,0	35 509,9	0,0	35 509,9
	Строительство мостового перехода через реку Вятка у дер. Цепели на автомобильной дороге Цепели – Русское – Стрижи – Вахренки – Кирово-Чепецк (объездная автомобильная дорога г. Кирова) в Орловском районе Кировской области	12 831,7	0,0	12 831,7	52 141,8	0,0	52 141,8	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
	Реконструкция моста через реку Пижма на км 137+900 автомобильной дороги Киров – Советск – Яранск с подъездом к г. Яранск в Советском районе	80 000,0	0,0	80 000,0	92 578,0	0,0	92 578,0	0,0	0,0	0,0
	Реконструкция моста через реку Быстрица на км 29+687 автомобильной дороги Киров – Советск – Яранск с подъездом к г. Яранск в Оричевском районе	0,0	0,0	0,0	7 356,0	0,0	7 356,0	46 901,0	0,0	46 901,0
	Строительство мостового перехода через реку Чепца у г. Кирово-Чепецка на автомобильной дороге Кирово-Чепецк – Слободской в Кировской области	38 195,3	0,0	38 195,3	302 410,5	0,0	302 410,5	1 000 000,0	0,0	1 000 000,0
	Строительство автомобильной дороги Шаваржаки – граница Республики Марий Эл в Советском районе Кировской области	8 200,0	0,0	8 200,0	45 060,0	0,0	45 060,0	0,0	0,0	0,0
	Реконструкция автомобильной дороги Киров – Малмыж – Вятские Поляны, участок от границы г. Кирова до примыкания автомобильной дороги Киров – Кирово-Чепецк – Зуевка – Фаленки – граница Удмуртской Республики	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 755,0	0,0	4 755,0
	Реконструкция автомобильной дороги Киров – Кирово-Чепецк – Зуевка – Фаленки – граница Удмуртской Республики, на участке от автомобильной дороги Киров – Малмыж – Вятские Поляны до границы г. Кирово-Чепецк (2 участок)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 515,6	0,0	6 515,6
	Строительство автомобильной дороги "Западный обход г. Кирова", на участке от моста через реку Вятка у д. Гнусино до транспортной развязки автомобильной дороги Киров – Советск – Яранск	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 380,0	0,0	1 380,0
	Реконструкция моста через реку Вала на км 225+765 автомобильной дороги Казань – Пермь в Кильмезском районе	25 778,0	0,0	25 778,0	74 513,0	0,0	74 513,0	0,0	0,0	0,0
	Реконструкция автомобильной дороги Криуша – Советск – Лебяжье – Вершинята, на участке км 54+600 – км 60+100, в Лебяжском районе Кировской области	0,0	0,0	0,0	63 543,2	0,0	63 543,2	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
	Сохранение объекта культурного наследия (памятник истории и культуры) народов Российской Федерации федерального значения «Здание театра», расположенного по адресу: Кировская область, г. Киров, ул. Московская, д. 37, закрепленный на праве оперативного управления за КОГАУК «Кировский драмтеатр» (ПСД)	47 240,0	0,0	47 240,0	0,0	0,0	0,0			
1.6.	Газификация	25 470,000	0,000	25 470,000	24 720,000	0,000	24 720,000	29 346,200	0,000	29 346,200
	Распределительный газопровод в д.Мокрецы Федяковского сельского поселения Кирово-Чепецкого района Кировской области	3 840,00		3 840,00						
	Распределительный газопровод в с.Камешница Оричевского района Кировской области	6 300,00		6 300,00						
	Распределительный газопровод в д.Вахруши Ленинского сельского округа Слободского района Кировской области	5 820,00		5 820,00						
	Распределительный газопровод в д Кузнецы Шиховского сельского поселения Слободского района Кировской области	4 370,00		4 370,00						
	Распределительный газопровод в д Карповы Денисовского сельского округа Слободского района Кировской области	5 140,00		5 140,00						
	Распределительный газопровод в с.Сезенево Зуевского района Кировской области				4 800,00		4 800,0			
	Распределительный газопровод в д.Ореховцы Чепецкого сельского поселения Кирово-Чепецкого района Кировской области				3 740,00		3 740,0			
	Распределительный газопровод в д. Маклаки Просницкого сельского поселения Кирово-Чепецкого района Кировской области				4 170,00		4 170,0			
	Распределительный газопровод в д. Мокрушины Бурмакинского сельского поселения Кирово-Чепецкого района Кировской области				3 430,00		3 430,0			
	Распределительный газопровод в д.Гвоздки Куменского района Кировской области				2 700,00		2 700,0			

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
2.1.1.	<i>Субсидия на реализацию мероприятий по созданию дополнительных мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором</i> (Национальный проект "Образование" Федеральный проект "Современная школа")	2 567 809,1	2 542 130,7	25 678,4	1 438 112,1	1 423 730,9	14 381,2	0,0	0,0	0,0
	Общеобразовательная школа на 1100 учащихся с бассейном и помещениями физкультурно-оздоровительного назначения по адресу: г. Киров, Первомайский район, ул. Торфяная, з/у 6а (ПСД и строительство)	664 043,8	657 403,3	6 640,5	0,0	0,0	0,0			
	Общеобразовательная школа на 1100 учащихся с бассейном и помещениями физкультурно-оздоровительного назначения по адресу: г. Киров, Ленинский район, в районе дома 15 по ул. Мостовицкая	664 043,8	657 403,3	6 640,5	0,0	0,0	0,0			
	Здание МБОУ СОШ с УИОП № 66 (корпус 2) по адресу: г. Киров, Нововятский р-н, ул. Опарина, 14 (ПСД и строительство)	174 648,40	172 901,91	1 746,49	0,0	0,0	0,0			
	Здание МБОУ СОШ с УИОП № 58 (корпус 2) по адресу: г. Киров, ул. Милицейская, д. 67 (ПСД и строительство)	174 308,40	172 565,31	1 743,09	0,0	0,0	0,0			
	Общеобразовательная школа на 1500 учащихся с бассейном и помещениями физкультурно-оздоровительного назначения в макрорайоне 13 жилого района «Урванцево» г. Кирова	643 196,6	636 764,6	6 432,0	0,0	0,0	0,0			
	Строительство «под ключ» объекта «Общеобразовательная школа на 1100 учащихся с бассейном и помещениями физкультурно-оздоровительного назначения по ул. Рудницкого в г. Кирове	0,0	0,0	0,0	913 039,40	903 908,96	9 130,44			
	Строительство "под ключ" объекта "Общеобразовательная школа на 1606 учащихся с бассейном и помещениями физкультурно-оздоровительного назначения в слободе Шевели г. Кирова"	150 168,10	148 666,3	1 501,8	0,00					

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
	Строительство здания для размещения общеобразовательной школы на 461 учащегося с физкультурно-оздоровительным комплексом в г. Котельниче	97 400,00	96 425,98	974,02	525 072,70	519 821,94	5 250,76			
2.1.2.	<i>Субсидии местным бюджетам из областного бюджета на создание мест для детей в возрасте от 1,5 до 7 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования</i>	6 500,0	0,0	6 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Строительство объекта «Детский сад на 110 мест в пгт Кильмезь» (ПСД)	6 500,0	0,0	6 500,0	0,0	0,0	0,0			
2.2.	<i>Субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению прав на жилое помещение в соответствии с Законом Кировской области "О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, попавших в сложную жизненную ситуацию"</i>	644 043,7	18 857,3	625 186,4	539 430,1	18 857,3	520 572,8	386 789,3	18 702,4	368 086,9
	Приобретение жилья детям-сиротам	644 043,7	18 857,3	625 186,4	539 430,1	18 857,3	520 572,8	386 789,3	18 702,4	368 086,9
2.3.	Культура	19 114,1	0,0	19 114,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.3.	Субсидии на поддержку отрасли культуры	19 114,1	0,0	19 114,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Строительство здания Дома культуры на 100 мест в селе Талица Фаленского муниципального округа (ПСД)	4 207,5		4 207,5	0,0			0,0		
	Строительство пристроя (реконструкция) к зданию МКОУДО "Детская школа искусств в г. Зуевка Кировской области" (ПСД)	4 680,0		4 680,0	0,0			0,0		
	Строительство здания Дома культуры в с. Савали Малмьжского района (ПСД)	3 570,0		3 570,0	0,0			0,0		

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
	Реконструкция Среднеивкинского сельского дома культуры: Верхошижемского район, с. Среднеивкино, ул. Школьная. д. 11 (ПСД)	4 616,6		4 616,6	0,0			0,0		
	Строительство здания многофункционального центра культуры и досуга в пгт Кумены (ПИР)	2 040,0		2 040,0	0,0			0,0		
2.4.	Спорт	34 800,0	0,0	34 800,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Субсидии на реализацию Государственной программы Кировской области "Развитие физической культуры и спорта"</i>	<i>34 800,0</i>	<i>0,0</i>	<i>34 800,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
	Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Малмыжском районе Кировской области (ПСД)	6 000,0	0,0	6 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Строительство спортивной школы в г. Омутнинск	28 800,0	0,0	28 800,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5.	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 632 102,6	1 721 887,2	910 215,4	276 435,9	273 671,5	2 764,4	229 788,9	227 491,0	2 297,9
2.5.1.	Субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (Национальный проект "Жилье и городская среда" Федеральный проект "Чистая вода")	560 083,3	514 872,5	45 210,8	276 435,9	273 671,5	2 764,4	229 788,9	227 491,0	2 297,9
	Строительство водопроводных очистных сооружений хозяйственно-питьевого и противопожарного водопровода производительностью 2000 м3 в сутки в г. Кирс Верхнекамского района Кировской области	65 000,0	64 350,0	650,0	115 450,0	114 295,5	1 154,5	85 600,0	84 744,0	856,0
	Модернизация системы водоснабжения "Центральная часть" Омутнинского городского поселения Омутнинского района	132 588,4	131 262,5	1 325,9						
	Реконструкция системы водоснабжения Опаринского муниципального округа	55 388,6	54 834,7	553,9						
	Реконструкция системы водоснабжения Советского городского поселения Советского района	152 200,5	150 678,5	1 522,0						
	Реконструкция системы водоснабжения города Вятские Поляны	7 950,1	7 870,6	79,5						

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
	Реконструкция системы водоснабжения города Котельнича	101 597,6	100 581,6	1 016,0						
	Реконструкция системы водоснабжения правобережной части города Кирова	5 348,1	5 294,6	53,5	160 985,9	159 376,0	1 609,9	144 188,9	142 747,0	1 441,9
	Разработка проектной документации на модернизацию системы водоснабжения Усть-Люгинского сельского поселения	10 395,0		10 395,0						
	Разработка проектной документации на реконструкцию системы водоснабжения Даровского городского поселения	5 750,0		5 750,0						
	Разработка проектной документации на реконструкцию системы водоснабжения Аркульского городского поселения Нолинского района	8 050,0		8 050,0						
	Разработка проектной документации на реконструкцию системы водоснабжения Торфяного сельского поселения Оричевского района	3 927,0		3 927,0						
	Разработка проектной документации на реконструкцию системы водоснабжения Ильинского сельского поселения Слободского района	11 888,0		11 888,0						
2.5.2.	<i>Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (Национальный проект "Жилье и городская среда" Федеральный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда")</i>	2 072 019,3	1 207 014,7	865 004,6	0,0			0,0		
2.6.	<i>Сельское хозяйство</i>	75 371,7	74 617,9	753,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Субсидии местным бюджетам на обеспечение комплексного развития сельских территорий</i>	75 371,7	74 617,9	753,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Строительство многофункционального центра культуры и досуга в пгт Нема	75 371,7	74 617,9	753,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7.	Дорожное хозяйство	1 105 385,6	565 527,8	539 857,8	763 679,0	756 041,0	7 638,0	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование объекта	2023 год, тыс. рублей			2024 год, тыс. рублей			2025 год, тыс. рублей		
		ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет	ВСЕГО	федеральный бюджет	областной бюджет
2.7.1	<i>Субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт</i>	321 923,2	318 703,9	3 219,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Реконструкция автомобильной дороги Октябрьский - Святица в Фаленском районе Кировской области	321 923,2	318 703,9	3 219,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7.2	<i>Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	268 226,6	0,0	268 226,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Строительство а/дороги с.Ключи-река Литовка граница Костромской области Шабалинского района (разработка ПСД)	6 650,0	0,0	6 650,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Выполнение инженерных изысканий и разработка проектной документации на объект "Реконструкция моста через реку Ошторма по ул. Тойменка в г. Вятские Поляны Кировской области"	261 576,6	0,0	261 576,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7.3	Субсидия на разработку проектной документации по строительству объекта "Транспортный переход под железнодорожной инфраструктурой по ул. Советской Нововятского района г. Кирова"	228 313,7		228 313,7	0,0			0,0		
2.7.4	<i>Субсидии на стимулирование программ развития жилищного строительства (Национальный проект "Жилье и городская среда" Федеральный проект "Жилье")</i>	286 922,1	246 823,9	40 098,2	763 679,0	756 041,0	7 638,0	0,0	0,0	0,0
	Строительство улиц в жилой застройке в жилом комплексе "ZNAK" в г. Кирове.	128 896,0	110 882,2	18 013,8	69 475,0	68 780,0	695,0	0,0		
	Строительство улиц в жилом комплексе, расположенном в районе сл. Соломинцы в г. Кирове	0,0	0,0	0,0	137 290,0	135 917,0	1 373,0	0,0		

Приложение 2 – Распределение бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2023-2025 годы в разрезе видов работ, объектов и направлений расходов

млн. рублей

	Наименование направлений расходов	2023 год	2024 год	2025 год
1	Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения	1 321,8	1 787,5	1 870,7
2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, в том числе:	3 262,1	4 874,4	2 428,7
	<i>средства федерального бюджета</i>	<i>2 018,3</i>	<i>2 879,6</i>	<i>0,0</i>
2.1	устройство автоматических систем весогабаритного контроля в рамках реализации нацпроекта «Безопасные качественные дороги» федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	0,0	300,0	0,0
2.2	проектно – изыскательские работы по капитальным ремонтам и ремонтам	62,9	62,9	62,9
3	Проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, из них:	316,5	1 426,2	1 134,5
3.1	инвестиционные проекты сметной стоимостью более 100 миллионов рублей	311,7	1 334,7	1 134,5
3.2	инвестиционные проекты сметной стоимостью менее 100 миллионов рублей	4,8	91,5	0,0
4	Проектирование объекта некапитального строительства «Наплавной мост через реку Вятка на автомобильной дороге Казань - Пермь у с. Гоньба в Малмыжском районе Кировской области»	17,0	0,0	0,0
5	Расходы на содержание КОГКУ «Дорожный комитет Кировской области»	117,2	100,7	100,8
6	Межбюджетные трансферты местным бюджетам, из них:	5 410,5	3 767,6	2 667,2
6.1	Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	1 245,8	1 225,4	1 225,3
6.2	Субсидии на проектирование, строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт	383,6	400,3	397,9
6.3	Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием	415,3	0,0	0,0
6.4	Субсидии на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть Кировской области» (г. Киров, г. Слободской, г. Кирово-Чепецк)	1 230,0	1 230,0	1 001,8
6.5	Субсидия бюджету муниципального образования «Город Киров» на разработку проектной документации на строительство объекта «Транспортный переход под железнодорожной инфраструктурой по ул. Советской Новоятского района г. Кирова, Кировской области»	228,3	0,0	0,0
6.6	Субсидии на реализацию мероприятий по обустройству пешеходных переходов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	9,3	0,0	0,0
6.7	Субсидия муниципальному образованию «Город Киров» в целях внедрения интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек, в том числе	0,0	106,3	0,0
	<i>средства федерального бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>105,3</i>	<i>0,0</i>
6.8	Субсидия бюджету муниципального образования «Город Киров» на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в части выполнения мероприятий по обеспечению	42,1	41,9	42,2

	Наименование направлений расходов	2023 год	2024 год	2025 год
	безопасности дорожного движения			
6.9	Субсидия бюджету муниципального образования «Город Киров» на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства, в том числе	286,9	763,7	0,0
	<i>средства федерального бюджета</i>	<i>246,8</i>	<i>756,0</i>	<i>0,0</i>
6.10	Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	1 000,0	0,0	0,0
6.11	Субсидии на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги», в т. ч.	170,5	0,0	0,0
	<i>средства федерального бюджета</i>	<i>168,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
6.12	Иные межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования «Город Киров» в целях внедрения интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек, в том числе	137,1	0,0	0,0
	<i>средства федерального бюджета</i>	<i>99,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
6.13	Иные межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования городской округ Вятские Поляны Кировской области на реконструкцию моста через реку Ошторма по ул. Тойменка в г. Вятские Поляны Кировской области	261,6	0,0	0,0
7	Возврат реструктуризированной задолженности и уплата процентов за рассрочку по кредитам, предоставленным на осуществление дорожной деятельности	6,5	6,6	56,7
8	Предоставление субсидий КОГБУ «Транспортный комитет Кировской области», из них:	106,3	136,4	51,7
8.1	субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	53,9	51,7	51,7
8.2	субсидия на иные цели, в том числе	52,4	84,7	0,0
8.2.1	<i>на реализацию национального проекта «Безопасные качественные дороги» федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»</i>	<i>52,0</i>	<i>84,1</i>	<i>0,0</i>
9	Разработка плана комплексного развития транспортной инфраструктуры	1,0	0,0	0,0
ИТОГО		10 558,9	12 099,4	8 310,3