

ПРОТОКОЛ № 3

заседания Общественного совета при министерстве финансов Кировской области

г. Киров

Дата: 26 апреля 2021 года

Время: 15:00 – 16:30

Место: кабинет 301 здания
Правительства области № 2

На заседании Общественного совета при министерстве финансов Кировской области (далее – Общественный совет) присутствовало 6 членов Общественного совета: Бармина Елена Анатольевна, Вавилов Андрей Николаевич, Каранина Елена Валерьевна, Хайруллин Фаат Мударисович, Усенко Андрей Леонидович, Шевелев Михаил Анатольевич, представители министерства финансов Кировской области (министр финансов Кировской области Маковеева Л.А., заместитель министра финансов Кировской области Колобова Н.В., заместитель министра финансов Кировской области Фролов В.А., заместитель министра финансов Кировской области Суетин Е.Н., начальник отдела анализа и прогнозирования доходов министерства финансов Кировской области Грухин С.А., начальник отдела методологии в сфере бюджетной политики министерства финансов Кировской области Козлова Н.Ю., консультант отдела методологии в сфере бюджетной политики министерства финансов Кировской области Дуняшева Е.В.).

На заседании Общественного совета рассмотрен вопрос:

Отчет об исполнении областного бюджета за 2020 год.

В рамках данного вопроса выступили: начальник отдела анализа и прогнозирования доходов министерства финансов Кировской области Грухин С.А. (исполнение областного бюджета за 2020 год по доходам); заместитель министра финансов Кировской области Колобова Н.В. (исполнение областного бюджета за 2020 год по расходам); министр финансов Кировской области Маковеева Л.А. (исполнение областного бюджета за 2020 г. в аспекте финансирования долговых обязательств региона).

Грухин С.А. в рамках своего доклада отразил структуру и динамику исполнения областного бюджета за 2020 год по доходам, отметив, что в целом доходная часть областного бюджета с учетом безвозмездных перечислений из федерального бюджета за 2020 год исполнена в сумме 69 969,3 млн. рублей, или на 100,3% к уточненному годовому плану, в том числе по налоговым и неналоговым доходам (далее – собственные доходы), исполнение составило 100,8%, по безвозмездным поступлениям – 99,7%. Корректировка параметров областного бюджета по доходам обусловлена неблагоприятными тенденциями в российской экономике в связи с пандемией, реализацией федеральных и региональных антикризисных мер поддержки бизнеса, а также увеличением объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, в

том числе на компенсацию снижения поступлений налоговых и неналоговых доходов.

В Закон области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» внесено 4 изменения, в результате которых доходы в целом были увеличены на 8 765,7 млн. рублей (на 14,4%), из которых объем налоговых и неналоговых доходов уменьшен на 2 128,9 млн. рублей (на 6%), объем безвозмездных поступлений увеличен на 10 894,6 млн. рублей (на 42,3%). Расходы в ходе исполнения областного бюджета увеличены на 10 548,1 млн. рублей (17,5%) с учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета на 2020 год. Прогнозируемые показатели в целом по налоговым доходам уменьшены на 2 068,5 млн. рублей (на 6,1%) исходя из динамики поступлений и с учетом предложений главного администратора налоговых доходов – Управления Федеральной налоговой службы по Кировской области. По доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты и алкогольную продукцию корректировка показателей произведена в рамках уточненного прогноза, направленного главным администратором – Федеральным казначейством.

По неналоговым доходам прогнозируемые показатели в целом уменьшены на 60,5 млн. рублей (на 4,1%) по предложениям главных администраторов неналоговых доходов, в том числе корректировка прогнозируемых показателей по доходам от продажи имущества, находящегося в государственной собственности, обусловлена результатами аукционов по продаже имущества, по доходам от штрафов, преимущественно по штрафам за нарушения законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения – в связи с имеющимися затруднениями по вводу в эксплуатацию комплексов фотовидеофиксации нарушений Правил дорожного движения, обусловленными в том числе многоэтапной процедурой согласования документации.

Поступления **налоговых доходов** в 2020 году составили 31 934,2 млн. рублей, или 100,6% к уточненному годовому плану. Сверх прогнозируемых показателей поступило 189,5 млн. рублей.

Основная часть налоговых доходов областного бюджета обеспечена поступлениями налога на доходы физических лиц (41,5% от общего объема налоговых поступлений), акцизов и доходов от уплаты акцизов (19,5%), налога на прибыль организаций (18,0%) и имущественных налогов (12,3%).

Исполнение основных налоговых доходов областного бюджета представлено в следующей таблице.

Показатели	Уточненный план на 2020 год	Исполнено за 2020 год	% от плана	Исполнено за 2019 год	млн. рублей
					Рост (снижение) поступлений в 2020 году к 2019 году

					в %	в сумме
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе:	31 744,7	31 934,2	100,6	32 069,4	99,6	-135,2
Налог на прибыль организаций	5 700	5 763,7	101,1	8 123,8	70,9	-2 360,1
Налог на доходы физических лиц	13 022,3	13 249,2	101,7	12 263,9	108,0	985,3
Акцизы – всего, из них:	6 508,3	6 214,2	95,5	5 060,4	122,8	1 153,8
акцизы на пиво	625,7	623,9	99,7	558,1	111,8	65,8
акцизы на спирт	387,6	436,4	112,6	38,7	в 11,3 раз	397,7
доходы от уплаты акцизов на алкогольную продукцию	1 057	1 016	96,1	1 032,2	98,4	-16,2
доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	4 427,9	4 135	93,4	3 434,5	120,4	700,5
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	2 404,5	2 526,3	105,1	2 473,2	102,1	53,1
Налог на имущество организаций	2 527,3	2 535	100,3	2 527,4	100,3	7,6
Транспортный налог	1 334,4	1 396,6	104,7	1 319,2	105,9	77,4
Государственная пошлина	185,4	175,9	94,9	245,7	71,6	-69,8

Сложившаяся динамика объема поступлений налоговых доходов к уровню 2019 года в основном обусловлена факторами, которые были учтены при формировании и корректировке бюджета. Все факторы были озвучены в докладе, в том числе факторы снижения поступлений по налогу на прибыль в результате снижения налоговой базы по результатам декларирования за отчетные периоды 2020 года в связи с ухудшением экономической ситуации, обусловленной в том числе пандемией.

Неналоговые доходы исполнены в объеме 1 503,3 млн. рублей, или 105,9% от уточненного плана.

Показатели исполнения по основным видам неналоговых доходов областного бюджета представлены в следующей таблице:

млн. рублей

Показатели	Уточненный план на 2020 год	Исполнено за 2020 год	% от плана	Исполнено за 2019 год	Рост (снижение) поступлений в 2020 году к 2019 году	
					в %	в сумме
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе:	1 419	1 503,3	105,9	1 569,4	95,8	-66,1
Доходы от использования имущества	63,7	65,7	103,2	79,7	82,4	-14
Плата за использование лесов	870,1	935,4	107,5	970,4	96,4	-35
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	38,2	41,7	109,1	45	92,7	-3,3
Доходы от продажи имущества, находящегося в государственной собственности	30,3	30,8	101,6	5,5	в 5,6 раза	25,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	381,1	392,8	103,1	436,9	89,9	-44,1

В целом объем поступлений неналоговых доходов за отчетный год снизился к уровню 2019 года на 66,1 млн. рублей (на 4,2%), все влияющие на снижение факторы были отражены в докладе.

По итогу выступления членом общественного совета Усенко А.Л. отметил следующее:

- 1) Анализируя оценку налоговых расходов 2020 по разделам, следует уточнить связь роста расходов и увеличения норматива акцизов на нефтепродукты;
- 2) Каковы эффекты реализации мер антикризисной поддержки бизнеса в регионе.
- 3) Необходимо обратить внимание на конкретизацию данных по снижению налога на имущество (данные не уточнены).

Член общественного совета Шевелев М.А. отметил рост заработной платы работников бюджетной сферы, уточнил связь с выплатами за декабрь 2020 г.

Председатель общественного совета Каранина Е.В. отметила необходимость представления отдельных данных в динамике с 2019 г.

Колобова Н.В. в рамках доклада об исполнении областного бюджета по расходам отметила, что расходная часть областного бюджета на 01.01.2021 исполнена в объеме 69 707,5 млн. рублей, или на 98,2% к уточненному годовому плану. Расходы в ходе исполнения областного бюджета увеличены на 10 548,1 млн. рублей (17,5%), с учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета на 2020 год.

В 2020 году на территории области осуществлялась реализация мероприятий 10 национальных проектов, на выполнение которых в областном бюджете было предусмотрено 10 300,4 млн. рублей, средства федерального бюджета и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства составили 7 624,1 млн. рублей, собственные средства областного бюджета – 2 676,4 млн. рублей.

За отчетный год кассовые расходы в рамках национальных проектов составили 9 888,8 млн. рублей, или 96 % от уточненного плана, в том числе за счет средств федерального бюджета и средств фонда реформирования ЖКХ – в объеме 7 341,3 млн. рублей (96,3%), собственных средств областного бюджета – 2 547,6 млн. рублей (95,2%).

В докладе приведены подробные данные по исполнению расходов в разрезе национальных проектов за 2020 год.

Отражены данные по структуре расходов бюджета в соответствии с бюджетной классификацией.

Финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений осуществлялось на основании сформированных и доведенных до областных государственных учреждений заданий по предоставлению государственных услуг и работ в соответствии с общероссийскими базовыми

(отраслевыми) перечнями (классификаторами) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, утвержденными федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности, а также в соответствии с региональным перечнем (классификатором) государственных (муниципальных) услуг, не включенных в общероссийские базовые (отраслевые) перечни (классификаторы) государственных и муниципальных услуг, и работ, утвержденным распоряжением Правительства Кировской области от 06.03.2018 № 56 «Об утверждении регионального перечня (классификатора) государственных (муниципальных) услуг и работ» (с изменениями).

Отражены данные по выполнению плана по государственным услугам в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета.

Взвешенная политика по расходованию финансовых средств позволили исполнить областной бюджет без образования просроченной кредиторской задолженности по областным государственным учреждениям.

Отраслевая структура расходов областного бюджета за 2020 год в разрезе источников представлена в таблице:

млн. рублей

Наименование расхода	Раздел	План			Исполнено			Процент исполнения (%)		
		Всего	в том числе за счет средств:		Всего	в том числе за счет средств:		Все го	в том числе за счет средств:	
			областных	целевых		областных	целевых		областных	целевых
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСЕГО РАСХОДОВ		70 992,0	50 584,1	20 407,9	69 707,5	49 654,4	20 053,1	98,2	98,2	98,3
Общегосударственные вопросы	01	1 793,8	1 674,8	118,9	1 773,6	1 656,2	117,4	98,9	98,9	98,7
Национальная оборона	02	47,1	8,3	38,9	45,3	6,5	38,9	96,1	77,9	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	551,5	438,3	113,3	547,6	435,6	111,9	99,3	99,4	98,8
Национальная экономика	04	12 971,2	9 097,4	3 873,8	12 342,7	8 479,9	3 862,8	95,2	93,2	99,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	2 964,4	1 738,2	1 226,2	2 645,2	1 616,3	1 028,9	89,2	93,0	83,9
Охрана окружающей среды	06	159,7	91,5	68,3	153,0	88,6	64,4	95,8	96,9	94,3
Образование	07	15 318,7	13 855,9	1 462,8	15 181,0	13 811,0	1 370,0	99,1	99,7	93,7
Культура и кинематография	08	718,0	570,3	147,7	694,4	550,7	143,7	96,7	96,6	97,3
Здравоохранение	09	6 909,2	2 585,1	4 324,1	6 845,1	2 552,9	4 292,2	99,1	98,8	99,3
Социальная политика	10	22 348,8	13 567,4	8 781,4	22 283,7	13 513,5	8 770,2	99,7	99,6	99,9
Физическая культура и спорт	11	680,3	522,3	158,0	674,6	516,6	158,0	99,2	98,9	100,0

Наименование расхода	Раз дел	План			Исполнено			Процент исполнения (%)		
		Всего	в том числе за счет средств:		Всего	в том числе за счет средств:		Все го	в том числе за счет средств:	
			областных	целевых		областных	целевых		областных	целевых
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Средства массовой информации	12	92,2	92,2	0,0	90,4	90,4	0,0	98,1	98,1	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	521,0	521,0	0,0	521,0	521,0	0,0	100	100,0	-
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований	14	5 916,0	5 821,4	94,6	5 909,9	5 815,2	94,6	99,9	99,9	100,0

* - незначительные расхождения между суммой слагаемых и приведенными итогами объясняются округлением данных.

По итогам года расходы, осуществляемые за счет средств областного бюджета, исполнены в сумме 49 654,4 млн. рублей, или на 98,2%, за счет целевых средств – в сумме 20 053,1 млн. рублей, или на 98,3%.

В общем объеме расходов основную долю занимали расходы социальной направленности, которые составили в общем объеме расходов 65,5%, в том числе на образование направлено 21,8%, социальную политику – 32%, здравоохранение – 9,8%. Значительный вес в объеме произведенных затрат занимают затраты на национальную экономику – 17,7%. Межбюджетные трансферты общего характера составили – 8,5%.

Выполнение бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета по итогам 2020 года представлено в таблице:

Наименований ГРБС	Утверждено сводной бюджетной росписью	Факт	млн. рублей
			Процент исполнения (%)
ВСЕГО РАСХОДОВ	70 992,0	69 707,5	98,2
Министерство культуры Кировской области	918,4	895,0	97,5
Министерство образования Кировской области	11 226,0	11 058,0	98,5
Министерство охраны окружающей среды Кировской области	304,9	300,3	98,5
Министерство юстиции Кировской области	351,4	348,4	99,1
Министерство строительства Кировской области	612,1	483,2	79,0
Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области	2 358,1	2 168,5	92,0
Министерство здравоохранения Кировской области	13 978,5	13 903,3	99,5
Министерство лесного хозяйства Кировской области	605,4	600,8	99,3
Министерство социального развития Кировской области	12 620,7	12 604,1	99,9
Региональная служба по тарифам Кировской области	29,0	28,8	99,2
Управление ветеринарии Кировской области	266,4	262,3	98,5
Министерство финансов Кировской области	11 107,1	11 098,9	99,9
Министерство промышленной политики Кировской области	107,2	106,6	99,5

Наименований ГРБС	Утверждено сводной бюджетной росписью	Факт	Процент исполнения (%)
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Кировской области	46,7	46,7	100,0
Министерство транспорта Кировской области	9 032,2	8 417,8	93,2
Государственная жилищная инспекция Кировской области	65,8	65,4	99,5
Министерство имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области	86,6	86,3	99,7
Министерство экономического развития и поддержки предпринимательства Кировской области	421,0	420,8	100,0
Избирательная комиссия Кировской области	135,3	133,7	98,9
Аппарат Уполномоченного по правам человека в Кировской области	8,3	8,2	98,9
Министерство информационных технологий и связи Кировской области	536,2	528,5	98,6
Аппарат уполномоченного по защите прав предпринимателей в Кировской области	5,8	5,8	99,5
Аппарат Уполномоченного по правам ребенка в Кировской области	6,5	6,3	96,7
Администрация Губернатора и Правительства Кировской области	713,6	701,1	98,3
Законодательное Собрание Кировской области	63,5	62,5	98,5
Контрольно-счетная палата Кировской области	22,3	22,3	100,0
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Кировской области	2 058,4	2 052,7	99,7
Министерство спорта и молодежной политики Кировской области	924,5	917,6	99,3
Министерство внутренней политики Кировской области	71,1	67,1	94,5
Управление государственной службы занятости населения Кировской области	2 197,2	2 196,6	100,0
Управление государственной охраны объектов культурного наследия Кировской области	13,2	12,9	98,1
Управление массовых коммуникаций Кировской области	98,6	96,7	98,0

* - незначительные расхождения между суммой слагаемых и приведенными итогами объясняются округлением данных

Исполнение областного бюджета в 2020 году осуществлялось в рамках 25 государственных программ, перечень которых утвержден распоряжением Правительства Кировской области от 25.07.2019 № 209 «Об утверждении перечня государственных программ Кировской области» (с внесенными изменениями). При запланированном объеме финансирования государственных программ в размере 70 697,9 млн. рублей, фактически профинансировано 69 416,3 млн. рублей, или 98,2%. В докладе представлена информация в разрезе государственных программ.

В итоге выступления отмечено, что результатом финансирования расходов областного бюджета в 2020 г. является выполнение всех социальных обязательств в опережающем порядке.

Членом общественного совета Усенко А.Л. были заданы уточняющие вопросы по эффективности реализации и финансированию национальных проектов, а также предложено обратить внимание на повышение эффективности

органов исполнительной власти региона в аспекте участия в грантах и конкурсах, объявляемых федеральными органами власти, так как потенциал по сравнению с другими регионами в этом направлении остается невысоким.

В завершении выступила министр финансов Кировской области Маковеева Л.А., отразив результаты исполнения областного бюджета за 2020 г. в аспекте финансирования долговых обязательств региона.

Отмечено, что по итогам 2020 года сложился профицит областного бюджета в сумме 261,9 млн. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 государственный долг Кировской области составил 24 284,7 млн. рублей, по сравнению с началом года объем государственного долга не изменился. Долговая нагрузка областного бюджета по итогам 2020 года составляет 72,6%, в том числе по рыночным заимствованиям – 18,9% от фактического годового объема доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельный допустимый уровень, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации, и уровень, установленный дополнительными соглашениями о реструктуризации задолженности Кировской области по бюджетным кредитам, предоставленным бюджету Кировской области из федерального бюджета в 2015 – 2017 годах.

За 2020 год привлечено банковских кредитов на общую сумму 11 311,7 млн. рублей, в том числе в рамках возобновляемых кредитных линий привлечено – 3 000,0 млн. рублей. Погашено кредитов кредитных организаций за текущий год на общую сумму 14 311,7 млн. рублей, в том числе в рамках возобновляемых кредитных линий – 3 000,0 млн. рублей.

Весь объем банковских кредитов, действовавших на начало отчетного года досрочно рефинансирован за счёт привлечения более дешевых кредитов.

Кроме того, в соответствии с Федеральным законом № 423-ФЗ Министерством финансов Российской Федерации 14.12.2020 бюджету Кировской области из федерального бюджета предоставлен бюджетный кредит для погашения кредита УФК в сумме 3 000,0 млн. рублей со сроком гашения до 01.07.2021.

В октябре 2020 года заключено дополнительное соглашение о продлении до 2029 года периода использования федеральных бюджетных кредитов, реструктурированных в 2017 году, которым внесены изменения в график гашения задолженности по федеральным бюджетным кредитам.

В связи с этим гашение задолженности по федеральным бюджетным кредитам в 2020 году не осуществлялось.

Структура государственного долга на начало и конец 2020 года приведена в следующей таблице:

Структура государственного долга Кировской области

Долговые обязательства	На 01.01.2020		На 01.01.2021	
	млн. рублей	удельный вес, %	млн. рублей	удельный вес, %
Государственный долг - ВСЕГО	24 284,7	100	24 284,7	100
в том числе				
Государственные ценные бумаги	0,001	0,0	0,001	0,0
Кредиты кредитных организаций	9 311,7	38,3	6 311,7	26,0
Бюджетные кредиты	14 973,0	61,7	17 973,0	74,0
Государственные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0

В 2020 году из областного бюджета бюджетные кредиты бюджетам муниципальных образований области не предоставлялись.

За отчетный период в областной бюджет в счет возврата ранее предоставленных бюджетных кредитов поступило 2,5 млн. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям области из областного бюджета, отсутствует.

В течение 2020 года итоги исполнения областного бюджета ежеквартально рассматривались на заседаниях Правительства области с принятием мер для более качественного его исполнения. Приняты постановления Правительства Кировской области от 03.06.2020 № 267-П «Об утверждении отчета об исполнении областного бюджета за I квартал 2020 года», от 07.09.2020 № 502-П «Об утверждении отчета об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2020 года», от 02.12.2020 № 648-П «Об утверждении отчета об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года».

По итогу выступления председатель общественного совета Каранина Е.В. отметила высокий уровень эффективности управления государственным долгом региона, направленного на снижение долговых обязательств и экономию средств на обслуживание долга.

После ряда утоняющих вопросов, заданных членами общественного совета, доклад получил положительную оценку всех участников заседания.

По итогам обсуждения рассматриваемого вопроса повестки РЕШИЛИ:

- одобрить отчет об исполнении областного бюджета за 2020 год, признать эффективность реализуемых мер по своевременному исполнению социальных обязательств, оптимизации долговых обязательств;

- обратить внимание на своевременное принятие мер по финансированию расходов в рамках национальных проектов;

- обратить внимание на повышение эффективности органов исполнительной власти региона в аспекте участия в грантах и конкурсах, объявляемых федеральными органами власти, так как потенциал по сравнению с другими регионами в этом направлении остается невысоким;

- отметить уровень качества и полноту подготовки материалов.

Председатель Общественного совета
при министерстве финансов Кировской области



Е.В. Каранина