

**ПРОТОКОЛ**  
**проведения публичных слушаний по годовому отчету об исполнении  
республиканского бюджета Республики Адыгея за 2017 год**

г. Майкоп

17 мая 2018 года

**Место проведения:** город Майкоп, улица Жуковского, 22, большой зал заседаний

**Председательствующий:** Наролин Александр Владимирович – Премьер-министр Республики Адыгея

**Присутствовали:** члены Кабинета Министров Республики Адыгея, депутаты Государственного Совета-Хасэ Республики Адыгея, руководители и специалисты исполнительных органов государственной власти Республики Адыгея, представители администраций городов и районов, представители средств массовой информации, жители республики (46 граждан).

**Повестка дня:**

О годовом отчете об исполнении республиканского бюджета Республики Адыгея за 2017 год.

**Докладчик:** Косиненко Екатерина Владимировна – первый заместитель Министра финансов Республики Адыгея.

**С приветственным словом к участникам публичных слушаний обратился А.В. Наролин.**

Уважаемые приглашенные! Уважаемые участники публичных слушаний! Сегодня мы проводим публичные слушания по годовому отчету об исполнении республиканского бюджета Республики Адыгея за 2017 год. Публичные слушания являются обязательной частью бюджетного процесса. Формат их проведения позволяет открыто довести до граждан и средств массовой информации финансовые итоги минувшего года, обеспечивает прозрачность деятельности органов исполнительной власти республики, предоставляет возможность каждому заинтересованному жителю республики высказать свое мнение по данному вопросу.

Для обеспечения информирования населения республики и выявления общественного мнения в республиканской газете «Советская Адыгея», на официальном Интернет-сайте органов исполнительной власти Республики Адыгея (в подразделе «Публичные слушания» раздела «Гражданам»), а также на официальном сайте Минфина республики были размещены информационное сообщение о проведении публичных слушаний и проект закона «Об исполнении республиканского бюджета Республики Адыгея за 2017 год», с которыми могли ознакомиться все желающие.

В 2017 году, как и в предыдущие годы сохранялась социальная направленность бюджета. Собственные доходы выросли по сравнению с

2016 годом без малого на 447 миллионов рублей, темп роста составил 105,2 процента.

Для более детального доклада по годовому отчету об исполнении республиканского бюджета за 2017 год хочу предоставить слово первому заместителю Министра финансов Республики Адыгея – Косиненко Екатерине Владимировне. Пожалуйста, Екатерина Владимировна, Вам слово.

**Далее Е.В. Косиненко выступила с докладом.**

Уважаемый Александр Владимирович! Уважаемые приглашенные и участники публичных слушаний! Приоритетными задачами и целями, решаемыми в ходе исполнения бюджета Республики Адыгея в 2017 году, были реализация основных направлений бюджетной и налоговой политики республики, определенных Кабинетом Министров с мобилизацией бюджетных ресурсов на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, и обеспечение сбалансированности республиканского и консолидированного бюджетов. Кроме того, при проведении бюджетной политики республики стояла, задача: выдержать все параметры соглашений, заключенных с Министерством финансов Российской Федерации, включая выполнение показателей впервые заключенного на 2017 год соглашения о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности Республики Адыгея, в рамках которого осуществлялись меры по социально-экономическому развитию и финансовому оздоровлению.

Сначала хотелось бы пару слов сказать об исполнении консолидированного бюджета республики за 2017 год.

Так, за 2017 год доходы консолидированного бюджета составили 19056,1 млн. руб., налоговые и неналоговые доходы – 12294,6 млн. руб., безвозмездные поступления – 6761,5 млн. руб., расходы – 19764,8 млн. руб., дефицит – 708,7 млн. руб.

По сравнению с 2016 годом доходы консолидированного бюджета увеличились на 942,6 млн. руб., из них собственные доходы – на 691,8 млн. руб., безвозмездные поступления – на 250,8 млн. руб., расходы увеличились на 2089,4 млн. руб.

Теперь об исполнении республиканского бюджета за прошедший год.

В процессе исполнения республиканского бюджета в отчетном году в Закон Республики Адыгея «О республиканском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» были внесены изменения.

С учетом этих изменений утвержденный план по доходам увеличился на 2186,5 млн. руб. и составил 15395,3 млн. руб., по расходам - на 2811,2 млн. руб. и составил 16832,3 млн. руб., плановый дефицит увеличился на 624,7 млн. руб. и составил 1437 млн. руб.

План по налоговым и неналоговым доходам увеличился на 21,2 млн. руб. и составил 8526,6 млн. руб.

План по безвозмездным перечислениям увеличился на 2165,3 млн. руб. и составил 6868,7 млн. руб.

Фактическое исполнение республиканского бюджета составило:  
по доходам 15823,8 млн. руб. (104,6% к 2016 году), или 102,8% к уточненному плану;  
налоговые и неналоговые доходы составили 9066 млн. руб. (105,2% к 2016 году), или 106,3% к уточненному плану;  
по расходам – 16466,3 млн. руб. (111,8% к 2016 году), или 97,8% от уточненного плана;  
с дефицитом 642,5 млн. руб. (7,1%).

Значительный объем дополнительных поступлений бюджетных средств был направлен на финансирование дефицита республиканского бюджета, в том числе на погашение долговых обязательств Республики Адыгея.

Сохраняется тенденция консолидированного бюджета республики к уменьшению его дотационности. В 2017 году по сравнению с 2016 годом удельный вес дотаций в соответствии с расчетом дотационности, введенному в Бюджетный кодекс Российской Федерации с 2015 года составил 19,8% и снизился по сравнению с 2016 годом, в котором он составлял 21,9%. По сравнению с 2013 годом удельный вес дотаций, субвенций и иных межбюджетных трансфертов значительно снижен и составил 32,5% к 44,1% в 2013 году, удельный вес дотаций 19,8% (3604,9 млн. руб.) к 27,5% в 2013 году.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 2017 год удельный вес поступлений сложился следующим образом:

- акцизы, включая доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты и акцизы на алкогольную продукцию, удельный вес которых в республиканском бюджете составил 30,5% (исполнены в сумме 2763,7 млн. руб., темп роста к 2016 году – 97,7%);
- налог на доходы физических лиц, с удельным весом 30,3% (фактическое поступление 2743,2 млн. руб., темп роста к 2016 году – 106,1%);
- налог на прибыль организаций – 20,4% (фактическое поступление 1847,5 млн. руб., темп роста к 2016 году – 111,7%);
- налоги на имущество – 10,6% (фактическое поступление 959,4 млн. руб., темп роста к 2016 году – 111,3%);
- налоги на совокупный доход – 4,5% (фактическое поступление 411,2 млн. руб., темп роста к 2016 году – 110,3%);
- неналоговые доходы – 2,8% (фактическое поступление 257,8 млн. руб., темп роста к 2016 году – 103,9%);
- прочие налоги – менее 1% (фактическое поступление 83,2 млн. руб.).

Что касается поступлений налоговых и неналоговых доходов в республиканский бюджет в разрезе территорий, то основной объем поступлений обеспечили отчисления по городу Майкопу – 48%, Тахтамукайскому району – 18% и Майкопскому району – 10%. Удельный вес поступлений по остальным территориям показан на слайде.

С 2017 года изменились механизмы распределения доходов, поступающих от акцизов на крепкий алкоголь и доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, что привело к выпадающим доходам.

Фактически в 2017 году акцизов на крепкий алкоголь поступило в республиканский бюджет на сумму 722,8 млн. рублей. При сохранении в 2017 году нормативов распределения акцизов на крепкий алкоголь, действовавших в 2016 году, доходы республиканского бюджета составили бы 1718,4 млн. рублей.

В 2016 году акцизы на крепкий алкоголь распределялись следующим образом: в республиканский бюджет поступало - 40%; в федеральный бюджет - 60%.

В 2017 году норматив распределения был изменен: в республиканский бюджет - 50%; в федеральный бюджет - 50%. При этом был установлен предельный объем налоговых доходов от акцизов на крепкую алкогольную продукцию, поступления по которому в 2017 году составили 651,9 млн. рублей. Кроме того, из фонда перераспределения поступило доходов от уплаты акциза на крепкий алкоголь по итогам 2017 года 70,9 млн. рублей (распределение в соответствии с долей Республики Адыгея в розничной продаже крепкой алкогольной продукции в России в 2017 году).

Таким образом, выпадающие доходы по данному источнику составили около 1 млрд. рублей.

Аналогичная ситуация произошла и с доходами от уплаты акцизов на нефтепродукты. Снижение нормативов привело к сокращению поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 310,0 млн. рублей.

В 2017 году снизился норматив распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в консолидированный бюджет Республики Адыгея с 0,3374 (в 2016 году) до 0,3323 (в 2017 году) и снизился норматив зачисления на счет Межрегионального операционного управления федерального казначейства (г. Москва) с 88 % (2016 год) до 61,7 % (2017 год).

Суммарно выпадающие доходы консолидированного бюджета в результате указанных изменений составили около 1,3 млрд. рублей.

За 2017 год задолженность по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему Российской Федерации (без задолженности по единому социальному налогу и задолженности по платежам в государственные внебюджетные фонды) увеличилась на 328,9 млн. руб. и составила 1716,8 млн. руб., недоимка увеличилась на 76,6 млн. руб. и составила 859,5 млн. руб. Основной прирост недоимки произошел по транспортному налогу – на 43,6 млн. руб. и земельному налогу – на 43,4 млн. руб.

В классификации расходов по разделам наибольший объем расходов приходится на разделы «Социальная политика» - 4755,2 млн. руб. (в том числе взносы на ОМС неработающего населения – 1814,3 млн. руб.), что составляет 28,9% от общей суммы расходов республиканского бюджета, «Образование» - 3699,8 млн. руб. или 22,5%, «Национальная экономика» - 2948,7 млн. руб. или 17,9% и «Здравоохранение» - 1637,1 млн. руб. или 9,9%.

Таким образом, социальная направленность республиканского бюджета сохраняется и составляет 73% от общих расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов общего характера.

В 2017 году приоритетом в части исполнения социальных обязательств оставалось обеспечение выплаты заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы, повышение которым предусмотрено указами Президента Российской Федерации 2012 года. Несмотря на значительный рост индикативных значений показателей и увеличение потребности в расходах по сравнению с 2016 годом, расходы на финансовое обеспечение указанных мероприятий были запланированы в объемах, необходимых для достижения целевых показателей, установленных в региональных «дорожных картах».

Ориентиром для достижения заработной платы по указам являлся показатель среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячный доход от трудовой деятельности), который изначально прогнозировался на уровне 21503 рубля, фактически данный показатель за 2017 год составил 21771 рублей.

С учетом допустимого отклонения в 5% все целевые показатели по уровню средней заработной платы отдельных категорий работников в Республике Адыгея в отчетном году выполнены.

Общий объем расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности и софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности составил 1479,1 млн. руб., что на 16,5% больше, чем в 2016 году, в том числе за счет средств федерального бюджета - 958,4 млн. руб. Освоение средств составило 94% от запланированного.

Распределение фактических расходов по направлениям капитальных вложений следующее:

- объекты здравоохранения – 33,1%;
- инфраструктура к объектам туризма – 25,6%;
- инфраструктура поддержки малого бизнеса – 14,7%;
- дороги республиканского, межмуниципального и местного значения – 7,3%;
- устойчивое развитие сельских территорий – 5,3%;
- объекты спорта – 4%;
- объекты образования – 3,6%;
- социальные объекты – 3,4%;
- прочие объекты – 3%.

В результате освоения капитальных вложений в отчетном году:

- 1) приобретена встроенно-пристроенная поликлиника на 500 посещений в смену для Майкопской городской поликлиники № 1;
- 2) начато строительство:  
лечебного корпуса на 50 коек с поликлиникой на 200 посещений в ауле Тахтамукай;

пристройки диагностического центра к хирургическому корпусу Адыгейской республиканской клинической больницы;

3) завершены:

реконструкция существующего здания детского отделения Адамийского психоневрологического дом-интерната;

строительство автомобильной дороги Уляп-Тенгинская в Республике Адыгея и Краснодарском крае

реконструкция примыкания улицы Гагарина к автомобильной дороге Яблоновский – Старобжегокай в Тахтамукайском районе

строительство фельдшерско-акушерского пункта в хуторе Причтовском Майкопского района;

2) продолжено создание АгроБизнесИнкубатора, обеспечивающей инфраструктуры Туристско-рекреационного кластера «Ворот Лаго-Наки», газификация, водоснабжение сельской местности, строительство школ, спортивных объектов и т.д.

Фактические расходы Дорожного фонда Республики Адыгея за счет республиканских средств составили 1369,7 млн. руб., что в 1,4 раза больше, чем в 2016 году. Освоение средств составило 90,9% от запланированного.

На повышение уровня транспортно-эксплуатационного состояния сети автомобильных дорог республиканского и муниципального значения направлено 948,2 млн. руб.

Межбюджетные трансферты местным бюджетам на автодороги общего пользования местного значения предоставлены в сумме 450,1 млн. руб., в том числе за счет федерального бюджета – 88,4 млн. руб.

Расходы на управление дорожным хозяйством, прочие мероприятия в данной сфере, а также обслуживание бюджетного кредита составили 79,8 млн. руб.

Неиспользованные остатки бюджетных ассигнований дорожного фонда направлены на увеличение дорожного фонда текущего года.

В 2017 году передано межбюджетными трансфертами муниципальным районам (городским округам) 5660,4 млн. руб., что больше уровня 2016 года на 1234 млн. руб. или на 27,9%.

Данные средства позволили обеспечить выполнение бюджетных обязательств перед муниципальными районами (городскими округами) Республики Адыгея по перечислению межбюджетных трансфертов по следующим направлениям:

а) дотаций всего перечислено в сумме – 1157,1 млн. руб., из них:

- дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальным районам (городским округам) – 785,4 млн. руб.;

- дотаций на обеспечение сбалансированности муниципальных районов (городских округов) – 366,7 млн. руб.;

- на поощрение достижения лучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) – 5,0 млн. руб.;

б) субвенций, всего – 2846,7 млн. руб., из них:

- на субвенции по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 19,6 млн. рублей;
- в части выполнения передаваемых социальных полномочий перечислено целевых субвенций на сумму 2827,1 млн. руб. (в том числе субвенции в сфере образования – 2354,3 млн. руб.).
- в) субсидий на софинансирование расходных полномочий местных бюджетов на сумму 1461,3 млн. руб.;
- г) прочие межбюджетные трансферты – 195,3 млн. руб., из них:
- за счет резервного фонда Кабинета Министров Республики Адыгея – 7,9 млн. руб. на ликвидацию последствий стихийных бедствий в муниципальных образованиях;
- за счет средств резервного фонда Президента России – 83,8 млн. руб. на капитальные расходы социального характера;
- на обеспечение отдыха и оздоровление детей – 11,2 млн. руб.;
- на финансовое обеспечение дорожной деятельности – 87,6 млн. руб.;
- на денежные премии победителям республиканского смотр-конкурса по благоустройству территорий городов и районов – 4,5 млн. руб.

Субсидии местным бюджетам (всего 1461,3 млн. руб.) направлялись на следующие мероприятия:

	млн. руб.
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	512,6
Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автодорог общего пользования местного значения	337,0
Обеспечение жильем молодых семей и создание инфраструктуры к земельным участкам для семей, имеющих трех и более детей	129,8
Формирование современной городской среды	107,3
Устойчивое развитие сельских территорий	86,4
Строительство и ремонт зданий, реконструкция сооружений	77,2
Развитие физической культуры и спорта	67,3
Развитие пассажирского транспорта	55,3
Мероприятия в области энергетической эффективности	20,8
Оснащение спортивных залов и площадок в общеобразовательных организациях сельской местности	18,5
Мероприятия в рамках ГП "Доступная среда на 2011-2020 годы"	15,3
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	11,6
Мероприятия в области культуры	10,2
Повышение безопасности дорожного движения	6,8
Установка камер видеофиксации	5,2

Наблюдается положительная динамика по всем показателям предоставленных бюджетных кредитов местным бюджетам из республиканского бюджета. Так, получение кредитов местными бюджетами в 2017 году снизилось по сравнению с 2016 годом в 2,7 раза (2016 год – 615,0 млн. руб., 2017 год – 221,6 млн. руб.). При этом несмотря на то, что погашение кредитов муниципалами также уменьшилось: в 2017 году – это 287,8 млн. рублей (2016 год – 506,4 млн. руб.) в целом погашено по итогам года местными бюджетами на 29,9% больше, чем получено из

республиканского бюджета. В результате общий объем задолженности местных бюджетов республиканскому бюджету по предоставленным бюджетным кредитам снизился на 7,1% (на 1 января 2017 года – 933,7 млн. руб., на 1 января 2018 года – 867,4 млн. руб.).

Объем государственного долга республики на 1 января 2018 года составил 3819,7 млн. руб., в том числе бюджетные кредиты из федерального бюджета – 1969,7 млн. руб., кредиты кредитных организаций – 1850 млн. руб.

За 2017 год Республикой Адыгея привлечены заемные средства в виде бюджетных кредитов из федерального бюджета и коммерческих кредитов в сумме 1449,8 млн. руб., погашено 770 млн. руб., из них 420 млн. руб. возвращено в федеральный бюджет, 350 млн. руб. возвращено досрочно по договорам кредитным организациям.

По всему объему долговых обязательств Республики Адыгея перед Российской Федерацией в декабре 2017 года Минфином России была проведена реструктуризация задолженности по бюджетным кредитам на сумму 1891,2 млн. руб. Было заключено 8 дополнительных соглашений, согласно которым сроки возврата бюджетных кредитов федеральному бюджету продлены до 2024 года.

По итогам исполнения республиканского бюджета за 2017 год отношение государственного долга Республики Адыгея к доходам республиканского бюджета (без учета объемов безвозмездных поступлений) составило 42,1% и соответствует требованиям бюджетного законодательства, а также условиям соглашений, заключенных с Минфином России.

Увеличение объема государственного долга произошло в связи с привлечением в декабре 2017 года заемных средств от кредитных организаций в сумме 1200,0 млн. руб. на финансирование дефицита республиканского бюджета, а также на выполнение всех социальных обязательств Республики Адыгея. Вместе с тем удалось сократить расходы на обслуживание государственного долга Республики Адыгея в связи с досрочным погашением кредита в ПАО «Сбербанк России».

В среднесрочном периоде планируется поддержание долговой нагрузки на уровне, позволяющем гарантированно выполнять обязательства, принятые на себя республикой, за счет наращивания темпов роста налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета, а также за счет проведения взвешенной долговой политики.

Результатами исполнения республиканского бюджета в 2017 году стали:

- сохранение его социальной направленности,
- выполнение условий соглашений, заключенных между Минфином России и Республикой Адыгея, включая условия по ограничению уровня дефицита республиканского бюджета и государственного долга Республики Адыгея, а также роста налоговых и неналоговых поступлений и достижения показателей социально-экономического развития республики,
- не допущено образование просроченной кредиторской задолженности,

- реализованы мероприятия в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года,
- выполнены принятые бюджетные обязательства,
- обеспечена сбалансированность и устойчивость республиканского и местного бюджетов.

Таковы основные итоги исполнения республиканского бюджета за 2017 год.

Спасибо за внимание!

**А.В. Наролин.**

Спасибо, Екатерина Владимировна! У кого есть вопросы, пожалуйста. Кто хочет выступить или высказать свое мнение? Вопросов нет. Тогда мы завершаем публичные слушания. Всем спасибо!

**Решили:**

1. Принять к сведению доклад первого заместителя Министра финансов Республики Адыгея Е.В. Косиненко по годовому отчету об исполнении республиканского бюджета Республики Адыгея за 2017 год.
2. Кабинету Министров Республики Адыгея направить проект закона Республики Адыгея «Об исполнении республиканского бюджета Республики Адыгея за 2017 год» на рассмотрение Государственного Совета-Хасэ Республики Адыгея.

Председательствующий  
публичных слушаний –  
Премьер-министр  
Республики Адыгея

А.В. Наролин

Первый заместитель  
Министра финансов  
Республики Адыгея

Е.В. Косиненко