**Выступление на Общественном совете**

**при Министерстве финансов РА**

**«Об исполнении консолидированного и республиканского бюджетов Республики Адыгея за 2015 год и задачах на 2016 год»**

**(17 марта 2016 г.)**

Проводимая в 2015 году бюджетная и налоговая политика Республики Адыгея была направлена на реализацию задач, поставленных в бюджетном послании Президента Российской Федерации, на реализацию основных направлений бюджетной и налоговой политики Республики Адыгея, определенных Кабинетом Министров Республики Адыгея, а также обеспечения социальной стабильности. Как и в прошлых годах одной из приоритетных задач в 2015 году, стоящей перед финансовой системой Республики Адыгея была мобилизация всех возможных бюджетных ресурсов на реализацию целей, определенных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года обеспечение сбалансированности республиканского и консолидированного бюджетов Республики Адыгея, проведение эффективной долговой политики. В рамках возложенных полномочий в 2015 году деятельность министерства направлялась на обеспечение исполнения принятых бюджетных обязательств Республики Адыгея и повышение качества управления общественными финансами.

Результатом стало обеспечение финансовой стабильности всех уровней бюджетов республики и исполнение принятых Республикой Адыгея обязательств по достижению установленных федеральными Указами показателей.

Исполнение бюджета Республики Адыгея характеризуется следующими показателями.

Исполнение консолидированного бюджета Республики Адыгея в 2015 году составило по доходам 17004,7 млн. рублей, по расходам 18157,6 млн. рублей, дефицит – 1152,9 млн. рублей. Расходная часть консолидированного бюджета Республики Адыгея за 2015 год выполнена на 97,0 процента к плановым назначениям.

Республиканский бюджет Республики Адыгея на 2015 год первоначально утвержден по расходам 13374,0 млн. рублей, по доходам – 12365,8 млн. рублей, исходя из прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов в сумме 7212,6 млн. рублей, получения средств из федерального бюджета в сумме 5153,3 млн. рублей, с дефицитом 1008,2 млн. рублей. Источниками дефицита первоначально планировалось получение кредитов от кредитных организаций и возврат по ранее предоставленным кредитам муниципальным районам (городским округам) Республики Адыгея.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в Закон Республики Адыгея «О республиканском бюджете Республики Адыгея на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», производимых в соответствии с законодательством Российской Федерации и Республики Адыгея, уточненный план по доходам составил 14400,3 млн. рублей, по расходам – 15768,5 млн. рублей.

План по безвозмездным перечислениям увеличен на размер дополнительно поступившей из федерального бюджета дотации на сбалансированность бюджета - 361,1 млн. рублей и целевых средств на сумму 1673,4 млн. рублей. Соответственно целевым поступлениям были изменены расходные обязательства. Также были увеличены расходы на сумму остатков средств на счете республиканского бюджета на 1 января 2015 года, использованных в 2015 году. Всего увеличение по расходам произведено на сумму 2394,5 млн. рублей. Прогнозируемый общий объем поступлений налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета по сравнению с первоначальным размером не изменился.

В результате всех произведенных уточнений плановый дефицит составил 1368,1 млн. рублей. Источниками финансирования дефицита республиканского бюджета были определены получение кредитов, остатки бюджетных средств и возврат по ранее предоставленным бюджетным кредитам и поступления от продажи акций.

Фактическое исполнение республиканского бюджета по расходам составило 15364,5 млн. рублей или 97,4 процента от уточненного плана. По доходам 14344,5 млн. рублей или 99,6 процентов к уточненному плану. С превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 1020,0 млн. рублей.

Исполнены социально-значимые обязательства бюджета Республики Адыгея по следующим направлениям:

(в млн. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | по консолидирован-ному бюджету | по республиканс-кому бюджету |
| Заработная плата с начислениями казенных учреждений | 1977,0 | 1016,6 |
|  |  |  |
| Оплата коммунальных услуг по казенным учреждениям | 149,0 | 44,9 |
|  |  |  |
| Социальное обеспечение по казенным учреждениям | 2460,3 | 2111,0 |
|  |  |  |
| Платежи на обязательное медицинское страхование | 1839,8 | 1839,8 |
|  |  |  |
| Увеличение стоимости материальных запасов (питание, медикаменты и т.д.) по казенным учреждениям | 326,7 | 293,3 |
|  |  |  |
| Безвозмездные перечисления  бюджетным учреждениям | 6381,4 | 2175,7 |

В 2015 году республиканским бюджетом обеспечено исполнение бюджетных обязательств перед местными бюджетами на сумму 4424,5 млн. рублей. Средства передавались муниципальным районам и городским округам Республики Адыгея межбюджетными трансфертами главными распорядителями республиканского бюджета Республики Адыгея, являющимися администраторами указанных средств.

Перечислено дотаций местным бюджетам в сумме 1011,4 млн. рублей или 167,3% по сравнению с прошлым годом. В том числе дотаций на обеспечение мер сбалансированности местных бюджетов передано в сумме 691,4 млн. рублей, или в 2 раза больше, чем в 2014. Кроме того, передано дотаций на поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) в сумме 5,0 млн. рублей.

Республиканским бюджетом согласно фактической потребности исполнены бюджетные обязательства по финансированию передаваемых республиканским бюджетом государственных полномочий федерального бюджета и Республики Адыгея на сумму 2734,1 млн. рублей.

Также передано иными межбюджетными трансфертами средств в сумме 48,8 млн. рублей на финансирование социальных мероприятий, включая федеральные средства (мероприятия по оздоровлению детей, в области культуры, мероприятия по ликвидации последствий стихийных бедствий).

Кроме того, передавались муниципальным районам и городским округам субсидии на софинансирование расходных полномочий местных бюджетов всего на сумму 625,2 млн.

Несмотря на значительные объемы оказываемой поддержки из республиканского бюджета недостаточность собственных доходных источников для оплаты принятых обязательств местных бюджетов привели муниципальные образования Республики Адыгея к необходимости привлечения бюджетных кредитов на финансирование дефицита местных бюджетов. Всего получено муниципальными районами (городскими округами) из республиканского бюджета бюджетных кредитов на кассовый разрыв 82,8 млн. рублей (Кошехабльский район – 20,0 млн. рублей, г. Адыгейск – 30,0 млн. рублей, Красногвардейский район – 16,9 млн. рублей, Теучежский район – 15,9 млн. рублей), на погашение дефицита – 281,4 млн. рублей, в том числе город Майкоп – 210,0 млн. рублей, Кошехабльский район – 30,0 млн. рублей, Теучежский район – 39,9 млн. рублей, Красногвардейский район – 1,5 млн. рублей.

Всего задолженность по бюджетным кредитам муниципальных районов (городских округов) составляет на 01.01.2016 825,1 млн. рублей с учетом долгов по кредитным организациям 1025,1 млн. рублей. В разрезе муниципальных районов (городских округов) показатели муниципального долга следующие:

- город Майкоп – 695,0 млн. рублей (из них дороги – 100,0 млн. рублей);

- город Адыгейск – 40,0 млн. рулей;

- Майкопский район – 67,7 млн. рублей;

- Гиагинский район – 10,0 млн. рублей;

- Красногвардейский район – 10,5 млн. рублей;

- Кошехабльский район – 98,0 млн. рублей;

- Шовгеновский район – 22,5 млн. рублей;

- Теучежский район – 81,4 млн. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2015 году составили 37,6 млн. рублей.

У двух муниципальных районов (городских округов) Кошехабльском и Теучежском намечается тенденция к резкому росту муниципального долга, который начинает превышать предельно допустимый уровень для дальнейшего получения кредитов. Все это негативно сказывается на финансовой устойчивости местных бюджетов. Большинство муниципальных бюджетов в значительной степени зависимы от финансовой поддержки из республиканского бюджета, а их растущие долговые обязательства являются отрицательным показателем, и затрудняет достижение целей и задач, поставленных на федеральном и республиканском уровнях.

Расходы консолидированных бюджетов муниципальных районов (городских округов) исполнены в сумме 7236,2 млн. рублей, доходы исполнены на 7103,3 млн. рублей. Дефицит составил 132,9 млн. рублей. Источниками погашения дефицита послужили использованные остатки прошлого года и получение кредитов из республиканского бюджета и от кредитных организаций.

Если рассматривать отдельные районные бюджеты и бюджеты городских округов, то дефицит сложился у 4-х муниципальных районов и у городского округа г. Майкоп. С профицитом завершили год три района, а также г. Адыгейск. При этом надо отметить, что практически у всех муниципальных районов (городских округов) сложились значительные остатки на счетах – всего на сумму 206,4 млн. рублей, в том числе целевые – на сумму 57,4 млн. рублей, нецелевые – 149,0 млн. рублей. Это говорит о необходимости более качественного планирования и расходования бюджетных средств, особенно учитывая сложную ситуацию в финансовой сфере бюджетов всех уровней Российской Федерации. Наибольшие суммы нецелевых остатков сложились в г. Майкопе – 37,3 млн. рублей, Майкопском районе – 20,6 млн. рублей, Тахтамукайском районе – 24,3 млн. рублей, Гиагинском районе – 17,5 млн. рублей.

Объем государственного долга Республики Адыгея по состоянию на 1 января 2015 года составлял 2922,2 млн. рублей, в том числе: бюджетные кредиты из федерального бюджета в сумме 1422,2 млн. рублей, кредиты кредитных организаций – 1500,0 млн. рублей.

В 2015 году возвращено 1934,2 млн. рублей, в том числе бюджетных кредитов в сумме 434,2 млн. рублей, коммерческих кредитов – 1500,0 млн. рублей. Привлечено кредитов – 2251,4 млн. рублей, в том числе бюджетных кредитов – 1151,4 млн. рублей, коммерческих кредитов – 1100,0 млн. рублей.

Государственные гарантии в течение 2015 года не предоставлялись.

Объем государственного долга Республики Адыгея по состоянию на 1 января 2016 года составил 3239,9 млн. рублей, в том числе бюджетные кредиты из федерального бюджета – 2139,9 млн. рублей, кредиты кредитных организаций – 1100,0 млн. рублей.

При этом Республикой Адыгея полностью были выполнены условия заключенных между Министерством финансов Российской Федерации и Кабинетом Министров Республики Адыгея соглашений по сохранению и не превышению установленных соглашениями уровней дефицита бюджета и государственного долга Республики Адыгея (государственный долг за 2015 год составил 3239,9 млн. рублей или 45,4% к объему налоговых и неналоговых доходов, дефицит – 1020,0 млн. рублей или 4,5% (без учета снижения остатков).

В части достижение целевых показателей уровня средней заработной платы отдельных категорий работников в соответствии с Указами Президента Российской Федерации 2012 года, следует отметить, что показатели, установленные в «дорожных картах», в большинстве были не только достигнуты, но и перевыполнены. За 2015 год обеспечена средняя заработная плата по всем категориям работников, за исключением пед.работников дошкольных образовательных учреждений (99,9%) и пед.работников детских домов (95%).

Особое внимание хочется обратить на ситуацию, складывающуюся с достижением показателя средней заработной платы по категориям, которые финансируются только за счет средств местного бюджета – это работники учреждений культуры и работники дополнительного образования детей. Полученные статистические данные свидетельствуют об уровне заработной платы работников культуры на уровне муниципальных образований даже выше, чем на республиканском уровне. При утвержденном показателе в «дорожной карте» 13881 руб., достигнутый уровень работников муниципальных учреждений культуры составил 14488,6 рублей, учреждений республиканского уровня – 14433,4 руб. Ниже уровня дорожной карты только у города Адыгейска (13732,6 руб.). Тахтамукайский район достиг уровня 16460,4 руб. или 118,6% от дорожной карты, город Майкоп – 14405,2 руб., Кошехабльский район – 14461,5 руб. Это при том, что в течение 2015 года муниципальные образования обращались за предоставлением бюджетного кредита из-за дефицита собственных бюджетных средств.

В части работников дополнительного образования не достигли установленного в «дорожной карте» уровня 77,5% к средней заработной плате учителей город Адыгейск, Шовгеновский, Теучежский, Красногвардейский, Кошехабльский и Гиагинский районы. Значительно перевыполнил Тахтамукайский район – 82,9%. Еще раз обращаю внимание руководителей финансовых органов, о необходимости проведения в течение года мониторинга уровня заработной платы и расходов местного бюджета на эти цели.

Реализация бюджетной политики в 2015 году осуществлялась в условиях роста волатильности на финансовом рынке, при этом финансовая помощь Республике Адыгея из федерального бюджета была уменьшена. Поэтому главной задачей было сохранение социальной и финансовой стабильности.

Бюджет 2016 года также сформирован с жестким ограничением финансовых ресурсов.

В такой ситуации необходимо усилить меры по исполнению всех намеченных мероприятий в соответствии с антикризисным планом, а также по росту доходов и оптимизации расходов бюджетов. Ответственная бюджетная политика должна реализоваться на всех уровнях финансовой системы республики.

Муниципальные образования также на своем уровне должны отказаться от устаревших методов использования бюджетных ресурсов, мобилизуя внутренние резервы, проводя крайне взвешенную долговую политику и по возможности осуществляя наиболее эффективное перераспределение ограниченных финансовых ресурсов.

Начальник отдела

межбюджетных отношений,

сводного планирования и

мониторинга муниципальных

финансов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Н.В. Павлова