

ЦЕНТР СТРАТЕГИЧЕСКИХ ИССЛЕДОВАНИЙ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ



ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ МАТЕРИАЛ О СОСТОЯНИИ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ АБХАЗИИ за 2013-2016 гг.

выполнен Отделом экономики в рамках НИР за 2017 г.

СУХУМ-2017

Отдел экономики ЦСИ продолжает проводить мониторинг состояния экономики с целью выявления ключевых проблем, тенденций и закономерностей социально-экономических процессов в современной Абхазии. Сроки выполнения работы были задержаны в связи с публикацией статистических данных за 2016 г. УГС РА в середине декабря 2017 г. Данный материал является продолжением работы, выполненной отделом экономики в 2016 г.

На протяжении послевоенного периода экономика Абхазии продолжает находиться в фазе серьезного трансформационного кризиса. В рамках этой фазы наблюдаются достаточно противоречивые процессы, спады и подъемы. Выполненная работа была нацелена на определение координат нахождения экономики и траекторий изменений в кризисном процессе.

Уровень жизни населения и экономический рост. Современное состояние национальной экономики Абхазии характеризуется не только экономическими трудностями, организационно-институциональными противоречиями, диспропорциями, но и серьезными социальными проблемами (социальное расслоение и неравенство, безработица, низкая оплата труда, слабые гарантии социальной защиты населения и др.).

Продолжающийся трансформационный процесс в условиях отсутствия эффективной экономической политики вызывает стихийные изменения во всех сферах жизни общества. Уровень жизни и социальное расслоение не может не влиять на экономический рост страны. Задачи снижения уровня бедности и достижения экономического роста тесно взаимосвязаны. Управление этими процессами должно осуществляться целенаправленно. Следовательно, социальные цели развития общества должны быть поставлены во главу современной экономической политики РА.

Одним из ключевых факторов, ограничивающих экономический рост республики, является сложная *демографическая* ситуация. Численность населения за 2013-2016 гг., как видно из таблицы 1, в среднем за год увеличивается всего на 300 чел., тогда как за 2009-2012 гг. – на 1800 чел.

Таблица 1

Показатели демографического развития РА за 2013-2016 гг.

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Численность населения	242756	243206	243564	243936
Коэффициент естественного прироста	1,9	2,2	1,1	1,2
Коэффициент рождаемости, число родившихся на 1000 человек населения	8,3	8,2	8,0	7,2
Коэффициент смертности, число умерших на 1000 человек населения	6,4	6,0	6,8	6,0

Причинами снижения демографических показателей являются:

- сокращение коэффициента рождаемости за 2009-2016 гг. с 10,2 до 7,2;
- увеличение численности младенцев, родившихся за пределами Абхазии;
- неналаженность системы полного и достоверного учета рождаемости и смертности в республике;
- размеры пособия по уходу за детьми и пособия по рождению ребенка (в 2016 г. пособие по рождению ребенка из ФССиОТ¹ увеличилось только на 0,22 млн. руб. и составило 23,5 млн. руб.);
- дорожно-транспортные происшествия с летальным исходом и возросшие масштабы наркозависимости у молодежи;
- низкое качество² и дороговизна медицинских услуг³ (УЗИ, МРТ, лабораторные исследования и стоимость лекарств) оказываемых системой здравоохранения республики, что в свою очередь является одной из причин выезда граждан РА в Грузию на лечение.

В этой связи возникает острая необходимость выполнения абхазской стороной статьи 16 Договора между Республикой Абхазия и Российской Федерацией о союзничестве и стратегическом партнерстве от 2014 г.⁴

Рынок труда. Все послевоенное время серьезной проблемой остается низкий уровень занятости, который составляет только лишь 30% от трудоспособного населения республики.

За анализируемый период численность занятых в экономике сократилась на 52 чел. (за 2009-2012 гг. – рост 13,7% или на 5039чел.), в 2016 г. по сравнению с 2015 г. сокращение составило 869 чел.⁵ или 2%. Более того показатель численности занятых в экономике в 2016 г. меньше инерционного варианта, обозначенного в «Стратегии социально-экономического развития РА до 2025 г.», почти на 6% (табл.2).

Снижение численности занятых наблюдается почти во всех отраслях за исключением энергетики (+10,7%), кредитно-финансовой деятельности (+6,6%), сферы управления (+2,6%). Не произошло изменения в численности занятых в таких отраслях как связь и торговля.

Численность занятых в отраслях экономики ниже инерционных показателей 2015 г. на:

- Промышленность – 48%;

¹ Фонд социального страхования и охраны труда.

² По данным социологического исследования ЦСИ в 2015 г. наиболее значимыми проблемами респонденты отмечают высокий уровень безработицы (23%) и низкое качество медицинских услуг (12%).

³ Там же: 17,4% респондентов отмечают данную проблему.

⁴ «Республика Абхазия создает необходимые условия для осуществления медицинского страхования граждан Российской Федерации, постоянно проживающих на территории Республики Абхазия, в системе обязательного медицинского страхования Российской Федерации и получения ими медицинской помощи в медицинских организациях Российской Федерации» (ст.16 п.1)

⁵ В том числе в промышленности – на 543 чел., в туризме – 315 чел., в научно-производственной деятельности – 230 чел.

- Строительство – 100%;
- Торговля – 17,9%;
- В негосударственном секторе в целом – 43,1%.

Таблица 2

Численность занятых в отраслях экономики РА, чел.

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Показатель инерционного сценария (2015 г.)
Численность занятых в экономике, чел	41460	40581	42277	41408	43852
Промышленность	2421	1826	2370	1827	2704
Строительство	3162	2620	1800	1658	3320
Сельское хозяйство	267	397	443	322	214
Связь	1115	953	1100	1144	1191
Торговля	2739	2745	2513	2518	2970
Управление	5920	6227	17136 ⁶	17581	6108
Количество занятых в негосударственном секторе	11013	10441	10004	9532	13645

Численность занятых в экономике за 2013-2016 гг. сократилась во всех районах кроме Очамчырского (+2,18%) и г. Сухум (+15,62%). Самый высокий темп снижения в Гулрыпшском районе (-57,37%) (табл. 3).

Таблица 3

Темпы прироста численности занятых в экономике РА за 2009-2012 гг. и 2013-2016 гг.

	2009	2012	Темп прироста, %	2013	2016	Темп прироста, %
г. Сухум	17843	21516	20,58	20981	24260	15,62
Гагрский	7310	7421	1,51	7237	6515	-9,97
Гудаутский	3110	3734	20,06	3853	3311	-14,06
Сухумский	805	875	8,69	935	738	-21,06
Гулрыпшский	1912	2144	12,13	2520	1175	-57,37
Очамчырский	2317	2330	0,56	2337	2388	2,18
Ткуарчалский	1594	1873	4,4	1747	1327	-24,04
Галский	1556	1673	7,51	1782	1694	-4,93

Темпы прироста численности занятых за 2009-2012 гг. были положительные и составляли от 0,56% и до 20,58% (Очамчырский район и г. Сухум соответственно) (рис.1).

⁶ в классификацию занятых в экономике УГС РА с 2015 г. внесены изменения

На рынке труда Абхазии сегодня складывается сложная ситуация: во-первых, сокращается спрос на рабочую силу; во-вторых, постоянно растет число молодых людей, ищущих работу; в-третьих, численность пенсионеров превышает численность занятых (в 2016 г. - на 9 тыс. чел.).

Вызывает серьезную озабоченность увеличение доли лиц, которые не могут длительное время найти работу, в том числе сельское население, молодежь с высшим образованием, женщины, инвалиды и др. В РА недостаточно эффективно функционирует Управление занятости при Министерстве труда и социальной защиты населения. Большинство из безработных не регистрируются и не получают пособий.

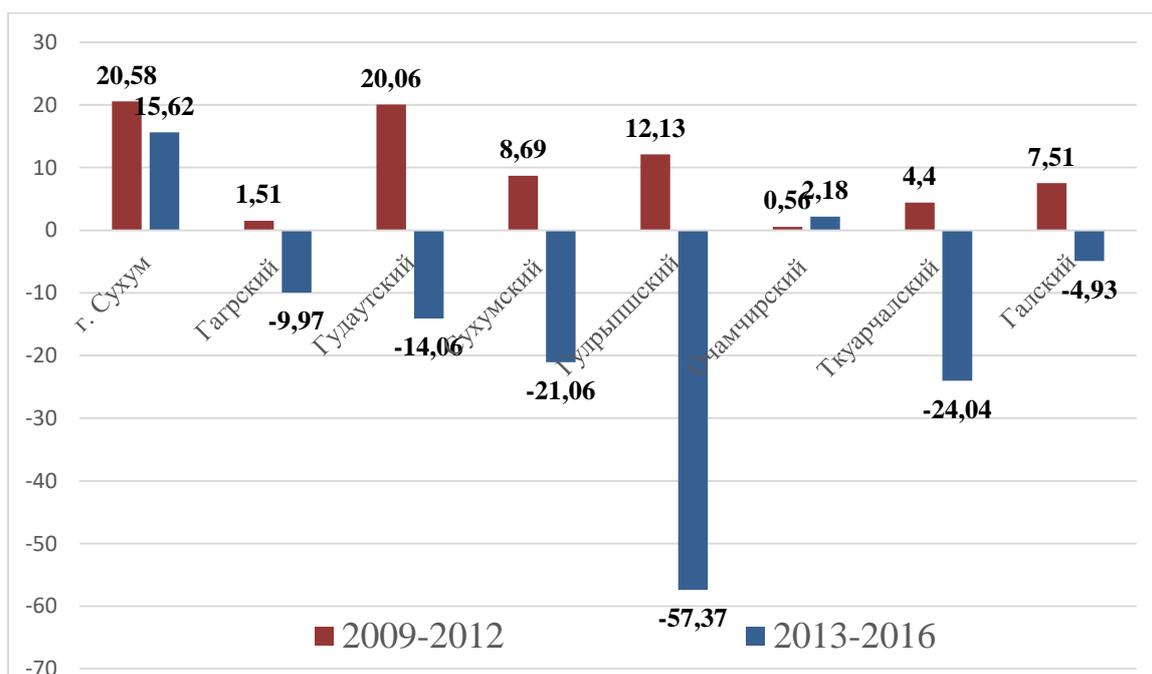


Рис.1. Темпы прироста численности занятых по районам Абхазии за 2009-2012 гг. и 2013-2016 гг.

Для преодоления отставания показателей занятости населения от инерционного, заложенного в Стратегии, КМ РА необходимо обеспечить:

- эффективную работу Министерства труда и социального развития Абхазии;
- создание новых рабочих мест;
- активизацию малого и среднего предпринимательства;
- справедливое распределение доходов;
- разработку программы содействия занятости населения РА;
- инициирование Закона «О потребительской корзине»;
- учет численности безработных, численности занятых по полу, возрасту и уровню образования.

По данным Управления государственной статистики в 2016 г. среднемесячная зарплата в республике по сравнению с 2015 г. увеличилась на 12% и составила 10145,6 рублей (в РФ – 36 700 руб.).

В наших условиях на 10 тыс. руб. в месяц человек может приобрести минимальный набор продуктов и товаров для жизнедеятельности, т.е. средняя зарплата является едва достаточной для выживания. Это означает, что к занятым в экономике РА применим термин «работающие бедные».

Для сравнения за 2013-2016 гг. заработная плата увеличилась на 5,9%, за 2009-2012 гг. – на 63,8%. Если учитывать средние темпы инфляции (в среднем 8% в год), то за анализируемый период имеет место снижение реальной заработной платы (табл.4).

Таблица 4

Динамика показателей уровня жизни населения РА за 2013-2015 гг.

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Среднемесячная зарплата, руб.	9579,7	9895,1	9056,1	10145,6
Темп прироста, %	14,5	3,3	-8,5	12,0
Среднемесячная зарплата с учетом инфляции, руб.	8886,8	9061,4	8300,6	9342,1
Величина среднемесячного прожиточного минимума, руб.	4806	5069	5804	6356
Темп прироста, %	5,3	5,4	14,4	905
Индекс потребительских цен и тарифов	107,8	109,2	109,2	108,6

Соотношение официального прожиточного минимума к среднемесячной заработной плате за 2013 – 2016 гг. увеличилось с 50% до 62,6%, что характеризует продолжение снижения уровня жизни населения.

Зарплатоемкость ВВП является важнейшим макроэкономическим показателем. В РА этот показатель за 2013- 2016 гг. колеблется в пределах 20% (в РФ – 36%, Бельгия – 38%, Италия – 30%).

Доля заработной платы в Государственном бюджете РА в 2016 г. по сравнению с 2013 г. увеличилась на 56,3% и составила 34,1%. Это значит, почти 73% собственных средств, зарабатываемых экономикой, уходит на заработную плату. Тем самым республика не может еще перейти к формированию бюджета развития.

Денежные доходы населения Абхазии в 2016 г. по сравнению с 2015 г. увеличились на 2,2 млрд. руб. и составили 29,4 млрд. руб. В 2016 г. впервые денежные расходы населения превысили доходы на сумму 3,6 млрд. руб. (33,0 млрд. руб.).

Заработная плата в структуре денежных доходов населения республики занимает около 21,2% (в РФ – 40,0%, в странах Европы – до 60,0%), что свидетельствует о сохраняющейся тенденции нарушения пропорций социального воспроизводства.

Социальные реформы в области оплаты труда должны включать:

- радикальное повышение минимальной и средней оплаты труда на базе изменения прожиточного минимума;
- меры по снижению скрытых доходов (не учтенных налоговыми органами и официальной статистикой);

- регулирование дифференциации заработной платы в государственном секторе с тем, чтобы сократить значительные разрывы в оплате труда между должностными лицами разных уровней.

ВВП РА: рост или развитие. ВВП остается пока еще единственным макроэкономическим показателем в РА, характеризующим экономический рост. Следует отметить, разницу между экономическим ростом и развитием. Под экономическим развитием понимается повышение степени удовлетворения основных потребностей всех членов общества при сокращении разницы между наиболее богатыми и бедными (Г. Мюрдаль, Т. Шульц, С. Кузнец).

Данные объема и структуры ВВП 2016 года, представленные Управлением государственной статистики РА только в конце 2017 г., свидетельствуют о стоимостном увеличении ВВП за 2013-2016 гг. на сумму 5,4 млрд. руб. или на 21,7% без учета инфляции. За 2009-2012 гг. рост составил 59,9% (табл.5).

ВВП РА в 2016 г. увеличился по сравнению с 2015 г. на 1,7 млрд. руб. ВДС РА в 2016 г. аналогичен прогнозируемому показателю по инерционному сценарию только 2015 г. (29,5 млрд. руб.). Такие показатели ВВП означают продолжение инерционного сценария развития и ослабление экономического потенциала республики.

Таблица 5

Объем и динамика ВВП РА

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Инерционный (2015 г.)
ВВП	24,8	27,5	28,5	30,2	-
ВДС	24,0	26,8	27,7	29,8	29,5

Как верно отмечают ряд экономистов (С. Кузнец, М. Абрамовиц, Дж. Стиглиц, М.Л. Хазин), ВВП не является исчерпывающим показателем уровня развития общества. Небезынтересна его структура, которая в 2016 г. также изменилась не в лучшую сторону по сравнению с 2015 г. (табл.6). Доля торговли составила 26,5%, на втором месте строительство - 15,56% (ее доля снизилась на 3,5%), промышленность спустилась с третьей на четвертую позицию (10,7%), а на третьем месте - органы управления, удельный вес которых возрос с 8,5% до 13% (в РФ доля этой сферы - 7,9%). Сельское хозяйство занимает скромное 6 место (6,9%).

Следует отметить, что удельный вес таких отраслей как связь и строительство ниже даже инерционных параметров 2015 г., заложенных в Стратегии.

Отраслевая структура ВДС республики отличается от параметров инерционного сценария развития тем, что поменялись местами строительство

и торговля, промышленность и органы управления. Очевидное ухудшение инерционных показателей вызвано отсутствием четко выверенной структурной политики, без которой выход из экономического кризиса весьма проблематичен.

Таблица 6

Структура ВДС Абхазии за 2013-2016 гг., %

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Инерционный (2015 г.)
Промышленность	8,5	8,32	11,3	10,7	8,3
Сельское хозяйство	6,04	4,93	7,06	6,9	4,8
Транспорт	1,41	1,15	2,47	3,72	1,4
Связь	5,33	4,98	5,42	5,15	5,4
Строительство	26,4	25,6	19,08	15,56	27,7
Торговля	22,9	22,7	25,78	26,5	23,4
Финансы и кредит, страхование и пенсионное обеспечение	2,83	2,47	2,68	2,99	2,64
Органы управления	10,7	15,5	8,55	13,08	-

В 2016 г. доля приоритетных отраслей (сельское хозяйство и промышленность) почти не меняется по сравнению с 2015 г. и составляет 17,6% ВДС, тогда как в 2009 г. их доля была 20,7% (табл. 7).

Таблица 7

Отраслевая структура ВДС РА, %

2009 г.	2013 г.	2015 г.	2016 г.
Торговля – 23,5	Строительство - 26,5	Торговля – 25,78	Торговля – 26,5
Строительство – 22,5	Торговля - 22,9	Строительство- 19,08	Строительство- 15,56
Сельское хозяйство – 13,0	Органы управления – 10,7	Промышленность – 11,3	Органы управления – 13,08
Промышленность – 7,7	Промышленность – 8,5	Органы управления – 8,55	Промышленность – 10,7
Связь – 4,6	Сельское хозяйство - 6	Сельское хозяйство- 7,06	Сельское хозяйство- 6,9

В 2016 г. по сравнению с 2015 г. доля государственного сектора в ВВП РА увеличилась с 17,1% до 20%. Количество предприятий в этом секторе экономики возросло на 41,7% или 161 ед., а численность занятых в них снизилась на 1,3% или на 413 чел. В среднем одно государственное предприятие генерировало в 2015 г. 8,23 млн. руб. ВДС, а в 2016 г. – 7,97 млн. руб.

Таким образом, в 2016 г. продолжилось снижение эффективности госсектора:

- 75,7% численности занятых в экономике работают в госсекторе и обеспечили всего 20% ВДС республики (в РФ доля занятых в госсекторе 27,7%, а его доля в ВВП – 18,5%);

- заработная плата работников госсектора в 2016 г. составляет около 4 млрд. руб., а их вклад в ВДС – 5,8 млрд. руб. (условно вклад одного работника госсектора в ВДС республики сверх своей зарплаты всего 4,78 тыс. руб. в месяц).

Доля ВДС в выпуске за 2013-2016 гг. снизилась с 55,3% до 52,9%. Тенденция роста промежуточного потребления и соответственно снижения ВДС в общем выпуске имеет место во всех основных отраслях, генерирующих ВВП кроме органов управления.

Как видно из рис.2 относительная продуктивность экономики Абхазии в целом уменьшилась и к 2016 г. составила 52,9% против 55,3% в 2013 г. Лидирующие позиции по продуктивности занимают сельское хозяйство и торговля.

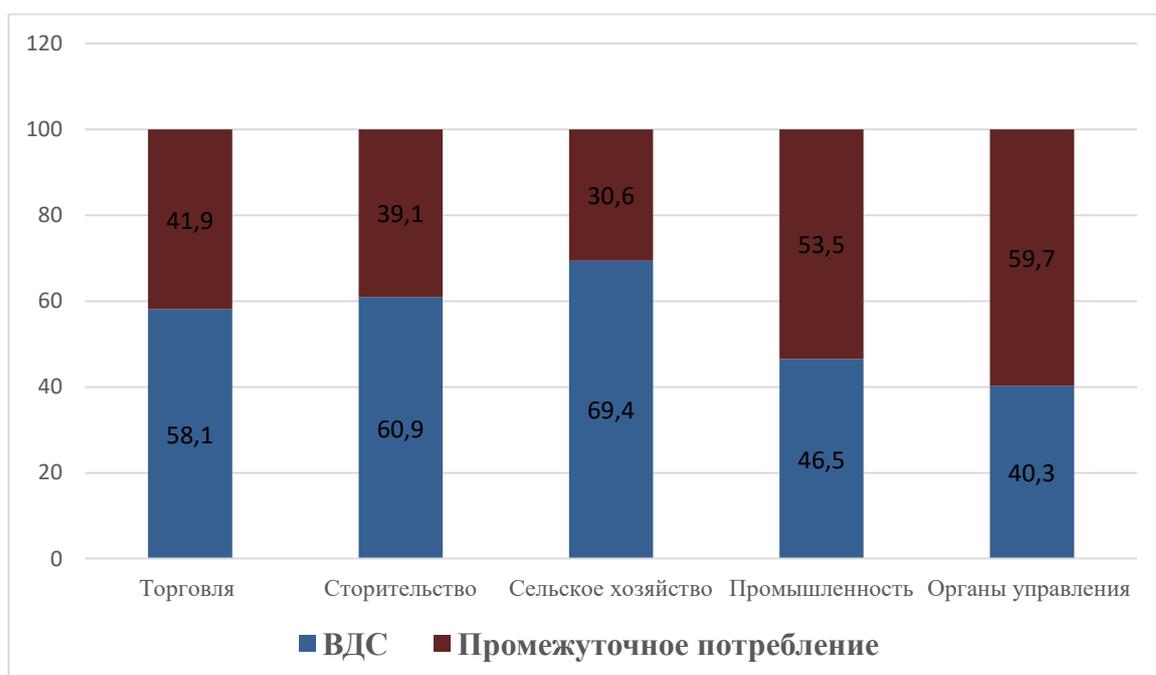


Рис. 2. Структура валового выпуска ВВП РА за 2016 г.

Эффективность общественного производства характеризуется производительностью труда и рентабельностью.

Производительность труда на макроуровне в 2016 г. по сравнению с 2013 г. на одного работающего в экономике РА увеличилась на 21,1% и составила 0,724 млн. руб., за 2009-2012 гг. – на 40,5% (для сравнения в РФ производительность труда почти в 2 раза больше чем в РА - 1,257 млн. руб.).

В таблице 8 представлены показатели производительности и рентабельности в разрезе отраслей РА.

**Показатели производительности труда и рентабельности в отраслях
РА за 2013-2016 гг.**

	Производительность труда ⁷ , тыс. руб./чел		Рентабельность ⁸ , %	
	2013 г.	2016 г.	2013 г.	2016 г.
Строительство	3303,4	5274,5	0	6,02
Сельское хозяйство	7834,0	10592,5	0	0
Промышленность	1812,4	4477,8	0	56,7
Торговля	3465,3	5437,4	1,6	9,0
Транспорт	570,5	1782,8	0	0
Связь	1952,6	2418,7	27,5	30,2

Показатель производительности труда за 2013-2016 гг. по всем отраслям демонстрирует существенный рост.

Если в 2013 г. рентабельны только торговля и связь (1,6% и 27,5% соответственно), то в 2016 г. рентабельность достигнута в строительстве – 6,02%, в промышленности – 56,7%.

Нерентабельными отраслями экономики остаются сельское хозяйство и транспорт. При этом именно в сельском хозяйстве самые высокие показатели производительности труда – 10,5 млн. руб. на одного занятого в отрасли. В РФ этот показатель в 10 раз меньше, что вызывает определённые вопросы к полноте и достоверности данных УГС РА.

Например, по сельскому хозяйству в сборнике УГС РА приводятся усеченные и противоречивые данные. Число сельхозпредприятий в 2016 г. 120, численность занятых в отрасли – 332 чел., т.е. в среднем на одно предприятие приходится только 2,8 чел. Существует острая необходимость в расширении статистических данных по сельскому хозяйству следующими показателями:

- объемы продукции сельского хозяйства и производства сельхозпродукции по категориям хозяйств (сельхозпредприятия, фермерские хозяйства и ЛПХ);
- основные показатели производственной деятельности сельскохозяйственных организаций, такие как посевная площадь, поголовье скота, производство продуктов сельского хозяйства;
- производство основных видов сельхозпродукции фермерскими хозяйствами;
- валовой сбор и урожайность сельскохозяйственных культур и др.

В целом система учета УГС, Министерств, ведомств в РА не становится более полной и оперативной, что затрудняет проведение комплексного анализа отраслей экономики.

⁷ Отношение выпуска к численности занятых в отрасли

⁸ Отношение финансового результата к выпуску

ВЭД РА. Объем внешнеторгового оборота (ВТО) РА в 2016 г. составляет 25,6 млрд. руб. или почти 85% от ВВП, что по сути говорит об относительно небольшом внутреннем рынке.

За 2013-2016 г. ВТО увеличился на 43%, тогда как за 2009-2012 гг. – на 92%. Также хронической проблемой остается многократное превышение объемов импорта над экспортом. Так, в 2016 г. импорт превышает экспорт в 3,5 р. (табл. 9).

В 2016 г. 2 рубля прироста ВТО обеспечил один рубль прироста ВВП РА. В 2013 г. при увеличении ВТО РА на 1,5 млрд. руб. по сравнению с 2012 г., ВВП РА снизилось на 200 млн. руб.

Объем экспорта за этот период увеличился в 2 раза и составил 5,46 млрд. руб. Доля экспорта в ВВП за 2013-2016 гг. возросла с 10,5% до 18%, приближаясь к среднемировому показателю - 21,6%. Рост доли импорта в ВВП республики с 61,3% до 63% свидетельствует о необходимости поддержки собственного производства и разработки целевой программы импортозамещения.

Таблица 9

Внешнеэкономическая деятельность РА за 2013-2016 гг.

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Инерционный (2015 г.)
ВТО, млрд. руб.	17,9	19,9	21,97	25,6	21,7
Экспорт	2,6	2,9	4,38	5,46	3,07
Импорт	15,2	16,9	17,58	19,08	18,7

Общий обзор финансовой системы РА: ключевые тенденции.

В условиях кризиса экономики республики возрастает роль финансовой системы. Ее специфика ограничивает возможности социально-экономического развития. Бюджет страны, являясь основным звеном финансовой системы, остается дотационным и в таком качестве не может стать драйвером роста национальной экономики.

Государственные финансы. В Послании Президента РА Хаджимба Р.Д. Парламенту РА в 2016 г. предлагается формирование бюджета по программно-целевому методу. Однако, на практике этого не происходит, что не позволяет реструктурировать национальную экономику, стимулировать развитие реального сектора экономики и в целом снижает эффективность использования бюджетных средств.

Наблюдаемый в последние годы процесс секвестирования бюджета свидетельствует о сложности и противоречивости самого бюджетного процесса. В частности, объем секвестирования доходов ГБ в 2016 г. составил 12,58% (рис. 3).

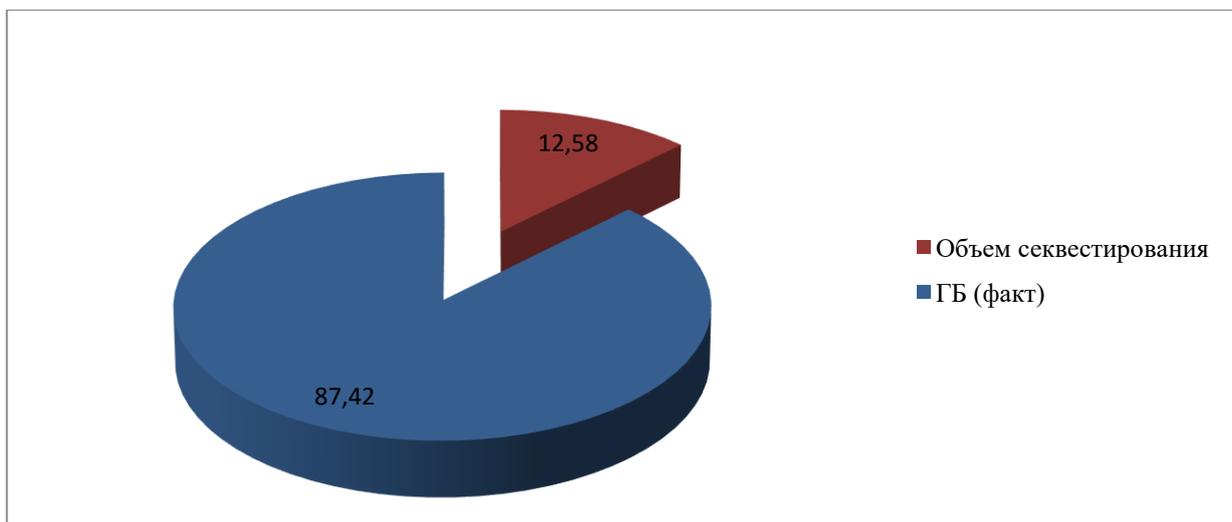


Рис. 3. Госбюджет РА за 2016 г., %

Доходы государственного бюджета РА в 2016 г. по сравнению с 2013 г. увеличились на 3,26 млрд. руб. или на 35,3% и составили 10,07 млрд. руб. Собственные доходы бюджета в 2016 г. планировались, согласно Посланию Президента РА, в объеме 5,7 млрд. руб., но фактический объем оказался меньше на 1 млрд. руб. (табл. 10).

Доля собственных доходов в ВВП РА за анализируемый период возросла с 12% до 15,56%⁹.

Таблица 10

Государственный бюджет РА, млрд. руб.

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Показатель инерционного сценария (2015 г.)
Доходы государственного бюджета	7,44	8,37	6,34	10,07	-
в том числе Собственные доходы	2,97	2,98	3,6	4,7	3,4

Сравнение соотношения прироста ВВП к доходам за периоды 2009-2012 гг. и 2013-2016 гг. показывает, что 3 руб. прироста ВВП в период 2013-2016 гг. увеличивает собственные доходы на 1 руб., тогда как за период 2009-2012 гг. 7,9 руб. увеличивает доходы на 1 руб. (рис. 4).

⁹Послание Президента РА: «доля доходов государственного бюджета к ВВП страны должна составлять не менее 25 %»

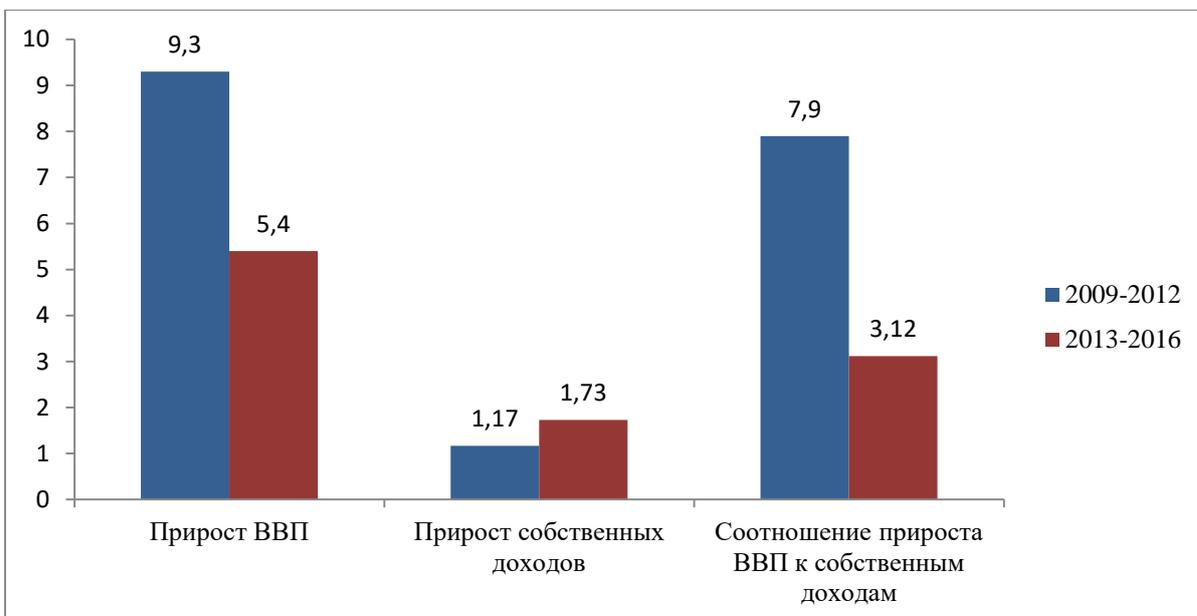


Рис. 4. Прирост ВВП РА и собственных доходов бюджета

В 2016 г. основными статьями доходной части ГБ РА были (рис.5):

- безвозмездные поступления – 52,3%;
- налог на прибыль и доходы – 15,9%;
- НДС – 15,8%

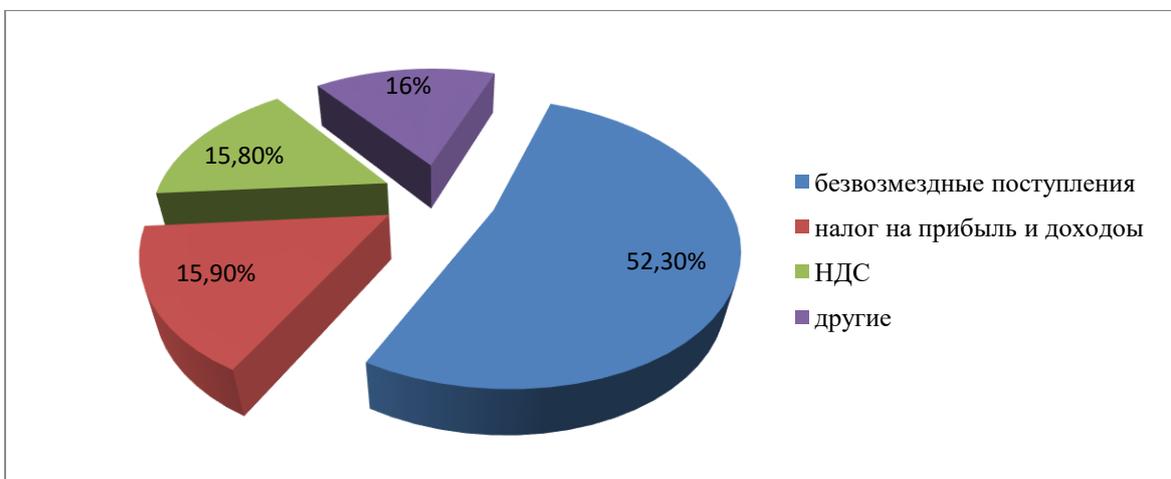


Рис. 5. Структура доходов ГБ РА за 2016 г, %

Основные статьи расходов ГБ РА представлены следующим образом (рис. б):

- национальная экономика – 28%;
- общегосударственные вопросы – 21,5%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность, национальная оборона – 14,47%;
- социальная сфера – 33,6%;
- другие – 2,43%.

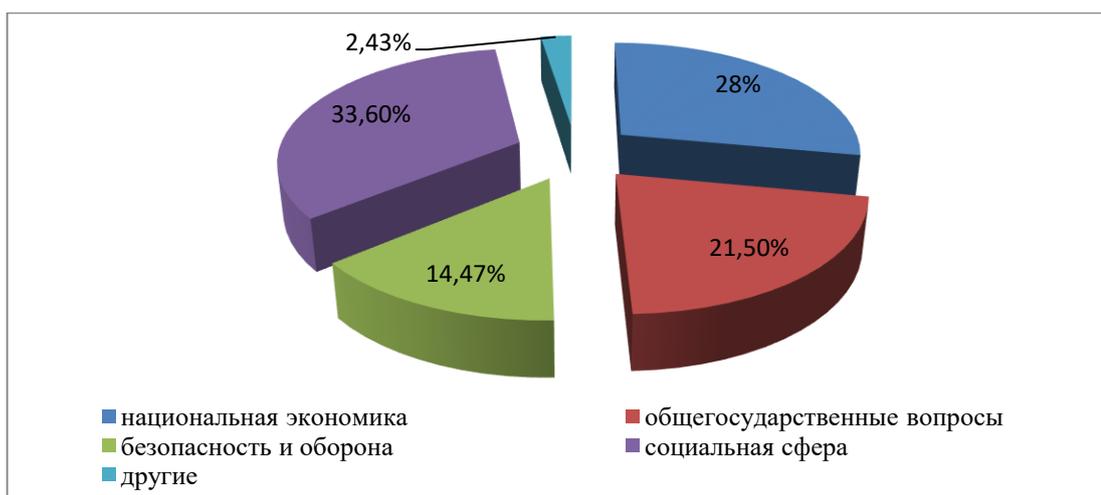


Рис. 6. Структура расходов ГБ РА за 2016 г, %

Если посмотреть укрупнено, то на содержание государства (общегосударственные расходы, оборона, правоохранительная деятельность) из ГБ РА направляется почти 36% от расходов, т.е. более трети ГБ или около 12% от ВВП. На второй позиции решение социальных вопросов, при этом значительная часть направляется на образование (почти 15,4%).

По сравнению с 2015 г. доля финансовой помощи РФ сократилась с 57% до 52%.

Самые высокие темпы прироста за 2013-2016 гг. по статье – налог на прибыль – 74%; таможенная пошлина и подоходный налог – 24,4% и 22% соответственно.

Доля таможенной пошлины в общей сумме ВТО республики за этот период сократилась на 9% и составила 2,21% (в РФ – 3%).

В 2016 г. в среднем на 45 руб. ВТО в госбюджет республики поступает 1 рубль таможенной пошлины (в 2009 г. – на 33,8 рублей).

В таблицах 11-12 представлена динамика темпов роста основных статей ГБ РА за 2009-2012 гг. и 2013-2016 гг. В среднем произошло почти 2-3-х кратное снижение темпов прироста основных статей ГБ РА.

Например, налог на прибыль увеличился за 2009-2012 гг. на 142,6%, а за 2013-2016 гг. – 74,1%; подоходный налог – на 75,8% и 22%; НДС (внутренний) – 63,5% и 15,5% соответственно.

Таблица 11

**Динамика основных статей дохода ГБ РА
за 2013-2016 гг., млн. руб.**

	2013	2016	Темпы прироста, %	В среднем за год
Налог на прибыль	486,3	846,9	74,1	90,15
Подоходный налог	621,3	758,3	22,0	34,25
НДС (внутренний)	653,2	754,5	15,5	25,325
Таможенная пошлина	436,7	543,4	24,4	26,675

**Динамика основных статей дохода ГБ РА
за 2009-2012 гг., млн. руб.**

	2009	2012	Темпы прироста, %	В среднем за год
Налог на прибыль	173,0	419,8	142,65	61,7
Подоходный налог	286,2	503,3	75,85	54,275
НДС (внутренний)	367,6	601,2	63,54	58,4
Таможенная пошлина	252,5	392,8	55,56	35,075

Особый интерес представляет сравнение структуры расходов ГБ РА и Консолидированного Бюджета РФ. На долю общегосударственных расходов у нас приходится 21,5%, а в РФ – 5,9%; национальная безопасность и правоохранительная деятельность, национальная оборона – 14,7% и 18,5%; национальная экономика – 28% и 12,4% соответственно.

Высокая доля общегосударственных расходов в ВВП РА 9,3% (в РФ – 2,1%) является доказательством неэффективности системы государственного управления, «которое, словно тяжелый камень, тянет нас вниз и не даёт развиваться»¹⁰.

Финансовая деятельность организаций. Фактический финансовый результат деятельности всех предприятий и организаций в 2016 г. (прибыль) был перевыполнен по сравнению с плановым почти в три раза и по сравнению с 2013 г. увеличился в 3,7 раза и составил 8,23 млрд. руб. (табл. 13).

Таблица 13

Финансовые показатели деятельности предприятий и организаций РА за 2013-2016 гг., млрд. руб.

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Инерционный (2015 г.)
Сальдированный результат	+0,49	-1,41	-3,47	7,32	+1,8
Убыток	1,72	3,61	6,86	0,92	-
Прибыль	2,21	2,2	3,39	8,23	-
Число предприятий	2177	2085	2017	1960	-
Всего зарегистрировано	7802	2385	3027	3714	

В 2014-2015 гг. национальная экономика демонстрировала отрицательный финансовый результат. В 2016 г. была получена прибыль в размере 7,32 млрд. руб. При этом налог на прибыль увеличился всего на 35,3%.

Отраслевой анализ показал, что прибыль в 2016 г. увеличилась по сравнению с 2015 г. в:

¹⁰ Послание Президента

- строительстве – 8,6 р. (643,9 млн. руб.);
- промышленности – в 4 р. (4697,8 млн. руб.);
- торговле – на 83,8% (612,5 млн. руб.).

Снижение финансового результата демонстрировали транспорт, услуги, туризм, кредитно-финансовая деятельность.

Относительно районов в целом везде наблюдается рост, за исключением Галского района. Наиболее значимые объемы роста были в Гагрском районе – в 7,5 р. или на 2,4 млрд. руб. и г. Сухум – на 1,0 млрд. руб.

Убыток был сокращен в значительных объемах по сравнению с 2015 г. в промышленности на 5,1 млрд. руб., в том числе в Гагрском районе на 4 млрд. руб.

Таким образом, именно в Гагрском районе произошли резкие скачки показателей финансового результата (с убытка в 2015 г. в размере 3,8 млрд. руб. до прибыли в 2016 г. в размере 2,6 млрд. руб.). Причины таких метаморфоз требуют дополнительных исследований.

За 2013-2016 гг. совокупная сумма сальдированного результата деятельности организаций РА составила +2,93 млрд. руб., за 2009-2012 гг. – +6,64 млрд. руб.

Следует отметить еще одну негативную тенденцию, характеризующую снижение финансовой дисциплины – доля предприятий и организаций, отчитывающихся в соответствующие государственные структуры за 2015-2016 гг. снизилась с 66,6% до 52,7%.

Налоги. Доходы ГБ РА формируются на 30% за счет налога на прибыль, подоходного налога и НДС. Совокупная сумма этих налогов в 2016 г. составила 3 млрд. руб. и увеличилась по сравнению с 2015 г. на 1 млрд. руб. (в основном за счет введения ввозного НДС). В 2016 г. доля этих налогов в ВВП около 10%¹¹.

Налоговая система должна стимулировать деятельность малого и среднего бизнеса. На заседании Правительства РА в конце 2015 г. министерством экономики была предложена «Программа малого и среднего предпринимательства на 2016 г.», на реализацию которой в бюджете были заложены 300 млн. руб. Согласно этой программе планировалось создать 300 рабочих мест.

По факту в 2016 г. численность занятых в частном секторе сократилась на 4,7% или на 472 чел. В среднем на одно частное предприятие в республике приходится работающих 3,6 чел. (в 2015 г. – 4,6 чел.). Снижение данного показателя имеет место и в промышленности с 19 чел. в 2015 г. до 14,8 чел.

Фактически продолжается уход бизнеса в теневой сектор. Этому способствовали, в частности, введение ввозного НДС.

В условиях высокой криминализации экономики, значительного теневого сектора налоговые изменения не дают желаемого результата. При

¹¹Послание Президента РА Хаджимба Р.Д. Парламенту РА и гражданам//Республика Абхазия, 2016 - №6

реформировании налоговой системы не следует так же недооценивать ожидания частного сектора, как это имело место с НДС. Дело в том, что постоянные изменения налоговых ставок, базы налогообложения, видов налогов разрушают мотивационную базу поведения хозяйствующих субъектов на долгосрочный период.

Современная фискальная система настроена на «выбивание» налогов из добросовестных налогоплательщиков и бездействует по отношению к тем, кто уходит от налогов или состоит в коррупционной связи с налоговыми и правоохранительными структурами.

Банковская система. Как утверждают официальные отчеты за период 2013-2016 гг. возросли объемы кредитных ресурсов, в т.ч. краткосрочных ссуд. Кредитные ресурсы кредитных организаций РА в 2016 г. увеличились по сравнению с 2013 г на 14,2% и составили 8,55 млрд. руб. За этот период выдано краткосрочных ссуд в совокупности на сумму 12,18 млрд. руб. Их доля в ВВП РА в 2016 г. составила 12,5%. Несмотря на существенные объемы кредитования за этот период прирост розничного товарооборота и ВВП составил всего лишь 2,95 млрд. руб. и 5,9 млрд. руб. соответственно.

Общий уровень рентабельности деятельности у трех кредитных организаций нулевой. У остальных уровень рентабельности от 0,2% до 4,4%. Финансовый результат их деятельности остаётся отрицательным и причем увеличивается с 43,1 млн. руб. до 118,3 млн. руб. (почти вся сумма убытков приходится на Сбербанк РА).

По данным Годового отчета НБ 2016 г. Банк Абхазии завершил отчетный год с прибылью в размере 64,83 млн. руб., что больше показателя 2015 г. на 33,3%. В Послании Президента отмечалось, что Банку Абхазии следует увеличить количество держателей карт до 40 тыс. человек, а фактически держателями карт «АПРА» стали 61,8 тыс. чел.

Банковская система Абхазии не отвечает современным экономическим реалиям, не нацелена на стимулирование деловой активности и развитие экономики в целом. Поэтому Банком Абхазии применяются активные меры по ее оздоровлению.

Таким образом, вся финансовая система РА нуждается в системных преобразованиях. Предлагаемые точечные проекты (внедрение казначейства, потребительское кредитование, национальная платёжная система «АПРА» и др.) при отсутствии целевой государственной программы не улучшают обеспеченность экономики деньгами и не могут вывести финансовую систему из кризиса.

Инвестиции: что, где, как. Инвестиции в основной капитал РА за 2013-2016 гг. увеличились на 45,6% и составили 4,47 млрд. руб. в 2016 г. (таблица 14). Доля инвестиций в ВВП Республики Абхазия за эти годы увеличилась с 12,4% до 14,5%.

В эти годы объем инвестиции в основной капитал на сумму 15,9 млрд. рублей обеспечил рост ВВП на 5,4 млрд. руб., собственных доходов на 1,73

млрд. руб. При этом трудно объяснить, как при таком объеме инвестиций в основной капитал не были созданы рабочие места в экономике?

Таблица 14

Инвестиции в основной капитал РА за 2013-2016 гг., млн. руб.

Показатели	2013 г	2014 г	2015 г	2016 г
Инвестиции в основной капитал	3075,5	2488,3	6118,0	4479,4
в т.ч.				
Жилища	293,7	9,5	134,3	156,5
Здания	932,3	489,1	2294,6	1672,4
Машины, оборудование, транспортные средства	974,9	1091,2	2728,6	1634,6
Прочие	874,6	898,5	960,5	1015,9

Технологическая структура инвестиций в основной капитал показывает, что на долю зданий, машин, оборудования и транспортных средств, по данным 2016г., приходится более 73% от общего объема инвестиций.

На сегодняшний день в Республике Абхазия основным объемом инвестиций составляют бюджетные средства (финансовая помощь РФ) или государственные инвестиции.

Финансовая помощь РФ в Абхазию с 2010 года поступает в государственный бюджет по двум направлениями в целях:

1. социально-экономического развития;
2. осуществления бюджетных инвестиций в рамках реализации Инвестиционных программ содействия социально-экономическому развитию Республики Абхазия (2010-2012 гг., 2013-2015 гг., 2015-2017 гг.).

В рамках Инвестиционной программы содействия социально-экономическому развитию РА за 2015-2017 гг. общий объем финансовой помощи составил 9,88 млрд. рублей, в том числе на 2016 г. – 3,16 млрд. руб.

Основные разделы этой программы включают:

- развитие автодорожной сети- 4,88%;
- энергетика – 5%;
- ремонт и реконструкция многоквартирных домов –26,8%;
- модернизация системы водоснабжения, водоотведения и канализации – 23,4%;
- образование – 9,8%;
- здравоохранение – 9,2%;
- система обращения с отходами производства и потребления – 3,2%;
- разработка проектной документации и земельного кадастра – 4,3%;
- государственное софинансирование инвестиционных проектов – 13,4%.

Как видно из анализа, структура распределения финансовой помощи фактически не меняется. Средства, в основном, направляются на восстановление инфраструктуры республики.

Всего по линии инвестпрограмм с 2010 г. в республиканский бюджет Абхазии поступило около 25 млрд. руб. За этот период ВВП республики вырос почти на 10 млрд. руб., а собственный бюджет - только на 2,7 млрд. руб.

Незначительные показатели отдачи от инвестиций еще раз подтверждают наличие в экономике системного кризиса и сохранение опасных инерционных трендов социально-экономического развития.

Министерство экономики РА неоднократно утверждало, что главным приоритетом экономической политики является привлечение инвестиции. Между тем основополагающей оценкой должна быть отдача от инвестиции для экономического развития республики. Инвестиционная политика не может быть эффективной в отрыве от структурной политики. Только в связке, когда структурная политика определяет цель, а инвестиционная – средства ее достижения, можно достичь наибольшей эффективности от инвестиционного процесса.

Развитие районов: кто впереди. По всем показателям лидирующие позиции занимает г. Сухум (таблица 15). С 2013 г. доля в розничном товарообороте республики увеличилась с 60% до 66%, занятых в экономике – с 50% до 58,5%, а удельный вес города в общем объеме выполненных работ строительными организациями сократилась с 64,5% до 45,5%.

Концентрация хозяйствующих субъектов в столице имеет не только положительные стороны. Это приводит к оттоку части сельского населения (особенно молодежи) в поисках работы.

Таблица 15

Удельный вес районов Абхазии по различным экономическим показателям за 2013- 2016 гг., %

	г.Сухум	Гагрский	Гудаутский	Сухумский	Гулрыпшский	Очамчирский	Ткуарчалский	Галский
Численность занятых в экономике	50,6-58,5	17,4-15,4	9,3-7,9	2,2-1,7	6,0-2,8	5,6-5,7	4,2-3,2	4,4-4,0
Розничный товарооборот	60,3-66	27,7-19,2	7,9-6,9	0,9-4,7	1,3-1,2	0,5-0,5	0,3-0,2	0,9-1,1
Объем промышленной продукции	61,4-61,5	10,2-6,7	4,5-2,42	2,0-0,84	8,4-3,6	6,4-22,3	5,7-1,0	1,1-1,4
Объем выполненных работ строительными организациями	64,5-45,5	5,9-8,1	8,6-22,3	7,0-2,5	2,2-5,6	7,8-13,1	2,7-1,8	0,5-2,1

На долю пяти районов (Сухумский, Гулрыпшский, Очамчyrский, Ткуарчалский, Галский) по данным 2016 г. приходится 17,4% от общей численности занятых в экономике, только 7,7% розничного товарооборота республики, 29% объема промышленной продукции, 25% от общего объема выполненных работ строительными организациями и 17,6% прибыли в экономике. При этом эти районы занимают 72% площади страны, и в них проживает 41,6% от населения Абхазии.

Как видно из таблицы 17, валовый выпуск продукции на душу населения в г. Сухум составляет 367,9 тыс. руб., что в 100 раз больше чем в Галском районе.

Соотношение между самым минимальным показателем производительности труда (в Галском районе 58,1 тыс. руб./чел) и самым высоким составляет 1:19 (в Гагрском - 1131,8 тыс. руб./чел.).

Таблица 17

Межрайонная дифференциация по показателям выпуска продукции на душу населения и производительности труда

Показатели	г. Сухум	Гагрский	Гудаутский	Сухумский	Гулрыпшский	Очамчyrский	Ткуарчалский	Галский
Валовый выпуск продукции на душу населения, тыс. руб.	367,9	205,3	27,2	76,7	55,7	21,7	20,7	3,6
Производительность труда, тыс. руб./чел	1122,8	1131,8	264,8	946,8	399,4	234,8	192,1	58,1

Такие серьезные разрывы показывают высокую степень дифференциации районов и нарастание неравномерности их социально-экономического развития.

Как видно из рис. 7 дотационными остаются бюджеты всех районов и г. Сухум.

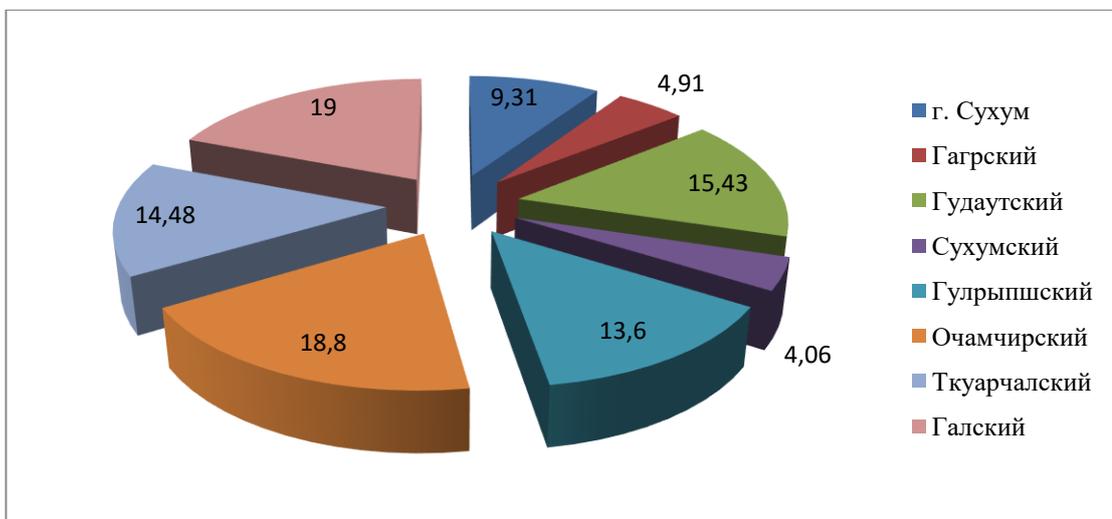


Рис.7. Структура дотации в бюджеты районов и г. Сухум, %

Сформировавшаяся стихийно за послевоенный период отраслевая специализация экономики районов не отвечает современным вызовам и является слабым звеном в их развитии. Сложное экономическое положение большинства районов Абхазии объясняется в первую очередь их аграрной специализацией, кризис в которой напрямую сказывается на состоянии этих районов. Резкая дифференциация районов связана также с доминированием посредников на рынке продукции сельского хозяйства. Посредники присваивают большую долю дохода, и непосредственные производители не могут в полной мере покрывать даже текущие затраты на производство сельхозпродукции.

Среди сложных проблем территориального развития Абхазии следует выделить также недостаточно эффективную организацию системы управления и отсутствие государственных программ. Следует отметить, что в рамках Инвестиционной программы 2015-2017 гг. была заявлена разработка Программы «Развитие территории г. Гагра как курортно-туристического центра», сметная стоимость которой составила 7 млн. руб.

Отдельные «точечные» программы, не разработанные в рамках «Государственной Программы социально-экономического развития РА», не могут обеспечить сбалансированный и стабильный рост показателей социально-экономического развития районов.

Для снижения уровня и масштаба дифференциации районов Абхазии необходима модернизация и оптимизация пространственно-территориального размещения с использованием кластерного подхода.

Система управления. В таблицах 18-19 приведены ежегодные данные темпов прироста основных социально-экономических показателей за 2005-2016 гг. и средние темпы с разбивкой на три периода. Динамика показателей выступает своего рода критерием эффективности системы органов управления.

Таблица 18

Темпы прироста основных социально-экономических показателей

	2005-2008гг.	2009-2012гг.	2013-2016гг.
Темпы прироста, %			
Численность занятых, в т.ч.			
г. Сухум	5,0	20,58	15,62
Гагрский	-7	1,51	-9,97
Гудаутский	11,5	20,06	-14,06
Сухумский	8,7	8,69	-21,06
Гулрыпшский	-0,59	12,13	-57,37
Очамчирский	-5,21	0,56	2,18
Ткуарчалский	12,34	4,4	-24,04
Галский	18,4	7,51	-4,93
Инвестиции	0	154,5	45,6%
Налог на прибыль	273,8	142,65	74,1
Подоходный налог	170,2	75,85	22,0
НДС (внутренний)	102,3	63,54	15,5
Таможенная пошлина	22	55,56	24,4
Заработная плата	160,25	63,8	5,9
ВВП	-	59,9	21,7
ПТ	-	40,5	21,1
ВТО	112,4	92	43
Прирост			
Совокупная сумма сальдированного результата, млрд. руб.	+1,98	+6,64	+2,93
В среднем рост численности населения в год, чел	2556	1800	300
Численность занятых в экономике, чел.	+936	+5039	-52
Инвестиции, млрд. руб.	0	15,4	16,16
Прирост собственных доходов, млрд. руб.	0,568	1,17	1,73

**Динамика основных показателей развития национальной экономики
(темпы прироста), %**

Наименование показателей	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Численность населения	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,3	0,3	0,3	0,3	0,18	0,15	0,15
Численность занятого населения	5,9	-2,6	2,9	2,5	3,1	4,8	5,9	2,5	-0,3	-2,12	4,18	-2,0
ВВП	-	-	-	-	-	32,5	5,8	14,0	-1,1	11,1	3,64	6,0
Сальдированный результат	110,3	26,6	48,1	46,4	65,0	12,5	29,5	3,4	-74,8	-184,1	-146,0	114,7 ¹²
ВЭД	72,4	16,6	20,5	51,1	20,2	47,1	24,6	4,76	9,5	10,9	10,4	11,7
Инвестиции в основной капитал	-	-	-	-	-4,3	107,3	13,5	8,1	-37,6	-19,1	145,6	-26,8
Собственные доходы бюджета	44,3	18,2	15,5	44,3	34,2	29,6	6,6	27,0	9,1	0,59	14,1	30,5
Число предприятий	13,0	13,6	15,6	14,0	11,5	11,7	8,7	6,3	5,1	-69,4	-41,1	22,6

Темпы прироста таких показателей как численность населения, заработная плата, ВТО, налог на прибыль за 2005-2008 гг. выше показателей следующего периода. При этом следует отметить, что в этот промежуток времени Абхазия являлась непризнанным государством, отсутствовали инвестиции, не было значительных финансовых вливаний в экономику Абхазии.

С 2009 по 2012 гг. наблюдается значительный прирост численности занятых, ВВП, инвестиций, что обусловлено низкими стартовыми условиями развития и поступлением бюджетных инвестиций из РФ в рамках реализации Инвестиционных программ содействия социально-экономическому развитию Республики Абхазия.

Если расширить временной интервал анализа экономики (2005-2016 гг.), то выявляется определенная закономерность, а именно по многим показателям высокие темпы имели место в 2005 г., а далее идет заметное их снижение, сопровождающейся временами ростом в отдельные годы (2009 г., 2011 г., 2015 г.). Траектория изменения темпов прироста дает четкое представление о продолжении экономического кризиса в республике, который характеризуется нарастанием системных проблем, структурными перекосами и диспропорциями.

Решение этих проблем зависит в первую очередь от взаимосогласованных и целенаправленных действий органов управления на среднесрочную перспективу. К сожалению, КМ РА действует пока в режиме

¹² По сравнению с 2012 г.

реагирования на текущие процессы. Так, на заседаниях КМ РА в 2016 г. основными вопросами повестки дня были:

- проекты о поддержке малого и среднего предпринимательства и развитии туризма, при этом численность занятых в частном секторе экономики снизилось на 472 чел. (вместо планируемого прироста 300 чел.); в туристической отрасли снизились показатели финансового результата, численности отдыхающих и занятых в отрасли на 1,6%, 0,73% и 7% соответственно.

- утверждение индикативного плана на 2017 г. и исполнение госбюджета 2015 г;

- принятие Положений о ведомствах, о лицензировании различных видов деятельности, постановлений относительно ежемесячных пособий различным категориям граждан РА, о компенсационных выплатах вкладчикам Сбербанка РА;

- решения о передаче земель из категории сельскохозяйственного назначения в земли населенных пунктов, об аренде земельных участков на строительство санаторно-курортных объектов, о передаче участков недр для добычи термальных вод и др.

Последний вопрос рассматривается в повестках заседаний почти регулярно. А по сельскому хозяйству, которое в соответствии со «Стратегией социально-экономического развития РА до 2025 г.» является одним из приоритетных направлений развития национальной экономики, КМ РА за весь 2016 г. принял лишь Положение о министерстве сельского хозяйства, о ставках вывозной таможенной пошлины на орех, о приобретении на 10,5 млн. руб. оборудования по производству пластиковой тары и передаче ее фирме «София» в аренду сроком на 15 лет. Принятые решения существенным образом не повлияли на состояние отрасли. Напротив, численность занятых в ней за 2016 г. сократилась на 27,3%.

Как видно, в работе КМ РА отсутствует практика обсуждения месячных, квартальных, полугодовых, годовых отчетов о состоянии национальной экономики и результатах деятельности профильных министерств и ведомств, что вызвано отсутствием программно-целевого метода управления.

Для повышения эффективности управления, согласно Закону «О государственном прогнозировании и программах социально-экономического развития РА» и «Стратегии социально-экономического развития РА до 2025 г.», необходима разработка Государственной (антикризисной) программы социально-экономического развития республики на среднесрочную перспективу. Такая задача была поставлена Президентом РА Хаджимба Р.Д. перед КМ РА в Послании (2016 г.)¹³, а также в специальном Распоряжении (2017 г.)¹⁴, которая, к сожалению, остается пока не выполненной.

¹³ «Вслед за Стратегией будут разработаны отраслевые программы, где будут прописаны конкретные задачи с обозначением четких параметров их реализации»

¹⁴ Распоряжение Президента РА от 13 февраля 2017 г. № 75-рп

При подготовке материала были использованы следующие источники:

1. Годовой отчет Банка Абхазии за 2016 г.//nb-ra.org
2. Материалы Министерства экономики РА//mineconom-ra.org
3. Материалы ЦСИ при Президенте РА//ru.abkhaziastrategic.org
4. Послание Президента РА Хаджимба Р.Д. Парламенту РА и гражданам//Республика Абхазия, 2016 г. - №6
5. Россия в цифрах. 2017:Крат.стат.сб./Росстат- М.,2017 – 511 с.
6. Статистический сборник «Абхазия в цифрах»//УГС РА. - Сухум. – 2016 г. 157 с.