*Доклад Смаилова А.А. на заседании*

*Правительства РК по вопросу «Об исполнении государственного*

*бюджета Республики Казахстан на 1 мая 2020 года»*

**Уважаемый Аскар Узакпаевич!**

**Уважаемые коллеги!**

По итогам четырех месяцев текущего года показатели исполнения бюджета по предварительным данным сложились следующим образом.

**ПО ДОХОДАМ**

**Слайд 1** В **государственный** бюджет доходы *(без учета трансфертов)* поступили на сумму **2 трлн. 663 млрд.тенге** или план (2 562 млрд.тенге) исполнен на **103,9**%.

Темп роста доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил **92,2**%, что на **225 млрд.тенге** меньше.

**Слайд 2** В **республиканский** бюджет доходов поступило в сумме **1 трлн. 660 млрд.тенге** или план исполнен на **96,5**%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года это на **467 млрд.тенге** меньше.

По налогам при плане **1 трлн. 674 млрд.тенге** в бюджет поступило **1 трлн. 614 млрд.тенге.**

Неисполнение плана составило **61 млрд.тенге**.

Основные суммы неисполнения приходится на НДС (55 млрд.тенге) и КПН (21 млрд.тенге).

На неисполнение плана все еще оказывают влияние факторы на внешних рынках.

Так, поступления от горнодобывающей отрасли снизились на **27 млрд.тенге** или темп снижения составил **17**%.

По основным экспортным позициям цены в среднем снизились на **18,6**% по сравнению с четырьмя месяцами 2019 года и на **15,2**% с начала года.

***Справочно****: Цены снизились по сравнению с четырьмя месяцами 2019 года на сырую нефть -* ***44,3****%, цинк –* ***27,5****%, медь -* ***15,3****%, алюминий –* ***14,8****%, свинец -* ***12,3****% и феррохром –* ***11,3****%.*

*С начала года на сырую нефть -* ***43,3****%, цинк –* ***21,2****%, медь -* ***11,7****%, алюминий –* ***11,7****%, свинец -* ***11,3****% и феррохром - на* ***6,1****%.*

Уменьшились поступления от сфер услуг: отдыха и развлечений - на **87,5**%, профессиональной, научной и технической деятельности – на **21,4**%, информации и связи - на **14,5**%, образования – на **10**%.

Кроме того, по сравнению с 4-я месяцами прошлого года снижен объем авансовых платежей от **133** крупных налогоплательщиков на **14,5**% или **13,4 млрд.тенге**.

План по НДС на ТВП не исполнен на **24 млрд.тенге.**

Основная причина - рост суммы возврата НДС по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в **2,2** раза или **146,8 млрд.тенге.**

Кроме этого, на неисполнение плана повлияло такжеснижение предпринимательской активности. Из них, основное снижение приходится на оптовую и розничную торговлю **33,7**%.

***Справочно****: за 4 месяца 2019 года –* ***124,6 млрд.тенге,*** *за 4 месяца 2020 года -* ***271,4 млрд.тенге.***

План по НДС на импорт не исполнен на **31 млрд.тенге.**

Это обусловлено сокращением **импорта из третьих стран** **(257 млн.долл.).**

Кроме этого, за отчетный период объем импорта из Китая снизился на **14,5**% или на **252 млн.долл.**

План по налогам от использования природных и других ресурсов не исполнен на **17,2 млрд.тенге,** а по экспортной таможенной пошлине на сырую нефть план перевыполнен на **9,8 млрд.тенге.**

**Слайд 3** **Собственные** доходы **местны**х бюджетов исполнены на **119,1**% и составили **1 трлн. 3 млрд.тенге.**

План перевыполнена на **161 млрд.тенге**. Их них, по налогам – **153 млрд.тенге.**

Во всех регионах планы доходов перевыполнены.

**ПО РАСХОДАМ**

**Слайд 4** Расходы государственного бюджета исполнены на **97,7**%, республиканского - на **98,6**%, местных бюджетов - на **97,1**%.

Расходы **республиканского** бюджета составили **4 трлн. 340 млрд.тенге.**

Не исполнено - **62 млрд.тенге.**

Из них, экономия – **13 млрд.тенге, не освоено – 49 млрд.тенге.**

**Наиболее крупные суммы неосвоения сложились в следующих центральных госорганах**: МНЭ - **12,9 млрд.тенге,** МЗ **– 4,8 млрд.тенге,** МО - **4,5 млрд.тенге,** МВД - **4 млрд.тенге,** ВС - **3,6 млрд.тенге** и МЮ – **3 млрд.тенге.**

Основные причины неосвоения: длительное и несвоевременное проведение конкурсных процедур, оплата за фактически оказанный объем услуг, выполненные работы, длительное проведение процедур заключения договоров, проведение претензионно-исковой работы.

***Справочно****:* ***МНЭ - 12 871,8 млн.тенге*** *не освоено, из которой основная сумма неосвоения сложилась по следующим бюджетным программам: 109 «Проведение текущих мероприятий за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» -* ***9 937,3 млн.тенге*** *в связи с отсутствием поставки товаров поставщиками; 202.101 «Формирование и хранение государственного материального резерва» -* ***1 881,3 млн.тенге*** *в связи с отсутствием поставки товаров поставщиками; 073 «Обеспечение реализации проектов по содействию устойчивому развитию и росту Республики Казахстан, осуществляемых совместно с международными финансовыми организациями в рамках Рамочных соглашений о партнерстве» -* ***453,0 млн.тенге*** *в связи с длительным согласованием документов по оплате и отсутствием потребности в расходовании средств в отчетном месяце;*

*087.101 «Оплата услуг оператора и финансового агента по реализации мероприятий в рамках Государственной программы поддержки и развития бизнеса «Дорожная карта бизнеса - 2025» и Механизма кредитования приоритетных проектов» -* ***237,3 млн.тенге*** *в связи с длительным проведением процедур заключения договоров, дополнительных соглашений.*

***МЗ -******4 788,4 млн.тенге*** *не освоено, из них по следующим бюджетным программам:*

*109 «Проведение текущих мероприятий за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» -* ***3 450,0 млн.тенге*** *в связи с оплатой за фактически оказанный объем услуг, а также длительным согласованием договоров;*

*001 «Формирование государственной политики в области здравоохранения» -* ***1 200,0 млн.тенге*** *в связи с длительным согласованием Правил по выплате надбавки, задействованные в защите от коронавирусной инфекции (находится на рассмотрении в ПРК).*

***МО -******4 518,0 млн.тенге*** *не освоено, из них по бюджетной программе 047 «Обеспечение боевой, мобилизационной готовности Вооруженных Сил Республики Казахстан» -* ***4 123,6 млн.тенге*** *в связи с чрезвычайным положением уменьшены авансовые платежи с 30% до 10%, отставание от графика по строительным работам, длительная поставка дорожно-строительных материалов, а также позднее издание приказа по жилищным выплатам.*

***МВД -******4 017,4 млн.тенге*** *не освоено, в том числе по следующей бюджетной программе:*

*109 «Проведение текущих мероприятий за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» -* ***2 899,4 млн.тенге,*** *оплата по факту поставки товаров; проводятся процедуры по заключения договоров, оплата прошла в начале мая.*

***ВС - 3 605,7 млн.тенге*** *не освоено, в том числе по бюджетной программе 001 «Обеспечение судебными органами судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» -* ***3 494,4 млн.тенге,*** *из которых* ***1 270,3 млн.тенге*** *– несвоевременное предоставление актов выполненных работ, счетов – фактур; 1 860,6 млн.тенге - договора находятся на стадии согласования,* ***363,5 млн.тенге*** *- длительное проведение конкурсных процедур.*

***МЮ - 3 053,3 млн.тенге*** *не освоено, из них по следующим бюджетным программам:*

*047 «Защита и представление интересов государства в арбитражах, иностранных арбитражах, иностранных государственных и судебных органах, а также в процессе доарбитражного и досудебного урегулирования споров, оценка перспектив судебных или арбитражных разбирательств, проводимых за рубежом с участием Правительства Республики Казахстан» -* ***1 144,3 млн.тенге*** *в связи с проведением претензионно-исковой работы по защите интересов государства в суде по защите и представлению интересов государства в арбитражах:*

*059 «Реализация проекта институционального укрепления сектора правосудия» -* ***1 028,3 млн.тенге*** *в связи с чрезвычайным положением длительное согласование отчетов консультантов по заключенным Соглашениям.*

В уточненном бюджете на антикризисные меры дополнительно предусмотрено **1 трлн. 180 млрд.тенге.**

Из этой суммы **70**% предусмотрены в местные бюджеты для субсидирования и гарантирования проектов предпринимателей в рамках госпрограммы «Енбек», проектов «Ауыл-Ел бесігі», дорожной карты бизнеса, субсидирования агропромышленного комплекса.

Осуществлены все необходимые бюджетные процедуры.

Государственные закупки осуществляются посредством упрощенных процедур.

В отчетном периоде из выделенных средств освоены **29 млрд.тенге.** Из них **25 млрд.тенге** перечислено в регионы.

Освоение этих средств будет взято на особенный контроль.

***Справочно****: на реализацию Дорожной карты занятости на 2020-2021 годы -* ***5,1 млрд.тенге;***

*целевые текущие трансферты на возмещение затрат, связанных со снижением налоговой нагрузки субъектов малого и среднего бизнеса -* ***17,5 млрд.тенге;***

*проект "Ауыл-Ел бесігі" -* ***0,3 млрд.тенге;***

*на противоэпидемические мероприятия с коронавирусом -* ***3,9 млрд.тенге;***

*на выплату премий сотрудникам органов внутренних дел, обеспечившим охрану общественного порядка в период чрезвычайных ситуаций в усиленном режиме -* ***2,0 млрд.тенге;***

*на субсидирование агропромышленного комплекса -* ***50 млн.тенге.***

**Слайд 5** Расходы **местных** бюджетов составили **1 трлн. 812 млрд.тенге.**

Не исполнено - **54 млрд.тенге.**

В текущем году регионам предусмотрено **целевых трансфертов** на сумму **2 трлн.тенге 336 тенге.**

По предварительным данным на 1 мая им выделено **338,3 млрд.тенге.**

Из них освоено **95,6**% или **323,3 млрд.тенге.**

Не исполнено **15 млрд.тенге.**

Из них экономия - **1,3 млрд.тенге,** **не освоено - 13,7 млрд.тенге.**

**Наибольшее неосвоение сложилось в следующих регионах:** г.Алматы – **4,3 млрд.тенге,** г.Нур-Султан – **2,1 млрд.тенге,** Павлодарская – **2 млрд.тенге,** г.Шымкент – **1,9 млрд.тенге,** ЗКО – **1,3 млрд.тенге.**

***Справочно****: Наибольшее неосвоение сложилось в:*

***г.Алматы – 4 335,9 млн.тенге,*** *из них:*

***2 750,0 млн.тенге*** *по расходам на строительство, реконструкцию объектов здравоохранения в связи с не предоставлением актов выполненных работ;*

***1 800,0 млн.тенге*** *по расходам на развитие теплоэнергетической системы в связи с возвратом договоров без исполнения (по причине неверного применения и не соответствия специфики расходов).*

***г. Нур-Султан – 2 057,6 млн.тенге,*** *из них в связи с отсутствием или непредставлением документов, подтверждающих обоснованность платежа:*

***1 100,0 млн.тенге*** *по расходам на строительство медицинского модульного комплекса на 200 коек карантийного типа в г.Нур-Султан;*

***553,9 млн.тенге*** *по расходам на строительство улицы № 27 на участке от ул. Ш.Бейсековой до пр.Туран.*

***Павлодарская область – 2 004,6 млн.тенге,*** *из них:*

***1 042 млн.тенге*** *– по расходам на компенсацию потерь в связи со снижением налоговой нагрузки для субъектов малого среднего бизнеса не проведено уточнение по городам Павлодар, Аксу Экибастуз и Железинского района. После проведения уточнения в мае текущего года план по целевым текущим трансфертам на компенсацию потерь нижестоящих бюджетов будет приведен в соответствие с республиканским планом;*

***448,4 млн.тенге*** *по расходам на строительство и (или) реконструкцию объектов жилищно-коммунального хозяйства, инженерно-транспортной инфраструктуры, социально-культурных объектов и инженерно-коммуникационной инфраструктуры в рамках Дорожной карты занятости на 2020-2021 годы, по причине не проведения корректировки планов;*

***215,7 млн.тенге*** *по расходам на строительство водопроводных сетей с подключением жилых домов и объектов социальной инфраструктуры в селе Агашорын Иртышского района оплата произведена согласно представленных актов;*

***150,0 млн.тенге*** *по расходам на строительство воздушной линии электропередач от подстанции с.Александровка до Жасыбая ведутся судебные разбирательства.*

***г.Шымкент – 1 986,3 млн.тенге,*** *из них:*

***1 900,0 млн.тенге*** *по расходам на создание быстрого возводимого комплекса на 200 коек для инфекционной больницы в связи длительным проведением государственных закупок.*

***61,1 млн.тенге*** *- по расходам на выплату государственной адресной социальной помощи в связи с длительными конкурсными процедурами.*

***ЗКО - 1 285,5 млн.тенге,*** *из них:*

***531,1 млн.тенге*** *по расходам на строительство и (или) реконструкцию жилья коммунального жилищного фонда, из них:* ***480,0 млн.тенге*** *- строительство 9-ти этажного многоквартирного жилого дома №47 по крупнопанельной схеме в п.Зачаганск города Уральска, ЗКО (без наружных инженерных сетей и благоустройства) в связи с отставанием от графика производства работ,* ***50,0 млн.тенге*** *на строительство 9-ти этажного многоквартирного жилого дома в мкр. Карачаганак-1 г. Аксай Бурлинского района ЗКО (пятно 38, без наружных инженерных сетей) строительство приостановлено с режимом чрезвычайного положения, подрядчик из другого региона г Актобе закрыты границы между областями.*

***293,8 млн.тенге*** *по расходам на реализацию мероприятий по социальной и инженерной инфраструктуре в сельских населенных пунктах в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі» из-за не заключения дополнительных соглашение в связи с корректировкой бюджета;*

***135,7 млн.тенге*** *по расходам на увеличение оплаты труда педагогов государственных организаций среднего образования из них* ***56,8 млн.тенге*** *- отсутствие потребности в расходовании средств в отчетном месяце,* ***47,7 млн.тенге*** *- в связи с поздним проведением справок в органы казначейства,* ***31,1 млн.тенге*** *- позднее представление счета к оплате в органы казначейства;*

***65,7 млн.тенге*** *по расходам на обеспечение прав и улучшение качества жизни инвалидов несвоевременная поставка товаров поставщиками в связи с режимом чрезвычайного положения.*

**ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ АУДИТУ**

**Слайд 6** За прошедшие 4 месяца **камеральным контролем** охвачены порядка **890 тысяч** процедур государственных закупок на сумму **5 трлн. 756 млрд.тенге.**

По итогам проверок предупреждены нарушения на сумму **436 млрд.тенге.**

Проведено **653 аудиторских мероприятий.**

Аудитом охвачено **296 млрд.тенге** бюджетных средств.

Установлены финансовые нарушения на сумму **92 млрд.тенге.**

Устранены нарушения на **86 млрд.тенге** путем восстановления поставкой товаров, оказания услуг и выполнения работ, возмещения в бюджет и отражения по учету.

Для совершенствования и повышения эффективности деятельности объектов аудита даны **586** рекомендаций.

Из них, исполнено **432.**

**Спасибо за внимание!**