Выступление в Сенате Парламента РК

на презентации Отчета Правительства РК

об исполнении РБ за 2016 год

18 мая г.Астана, Мажилис Парламента

**Уважаемые депутаты!**

Вашему вниманию представляется презентация отчета Правительства «Об исполнении республиканского бюджета за 2016 год».

В отчете отражен всесторонний анализ доходов и расходов бюджета, также отражены итоги исполнения за отчетный период государственных и правительственных программ, достижение индикаторов стратегических планов государственных органов.

Детальная информация имеется в материалах объемом около тысячи страниц.

Презентация состоит из трех блоков.

**СЛАЙД 1**

**Первый** – характеристика исполнения республиканского бюджета за прошлый год.

**Второй** - меры по укреплению **доходной части** бюджета и повышению эффективности **расходов**.

**Третий** - результаты достижения программных документов и стратегических планов.

Результаты исполнения бюджета показывают положительное влияние налогово-бюджетной политики на экономическую ситуацию.

**СЛАЙД 2**

Если рассматривать основные параметры бюджета, поступления исполнены 100,2% и составили **7 трлн. 760** млрд.тенге.

Расходы произведены на **8 трлн. 501** млрд.тенге, или на 98,3 %.

Дефицит составил **741** млрд.тенге. Это ниже показателя плана на **161,5** млрд.тенге.

Таковы основные результаты отчета Правительства.

Остановлюсь на каждом блоке по отдельности.

**СЛАЙД 3** **Первый блок отчета**. **Характеристика исполнения республиканского бюджета за 2016 год**.

**СЛАЙД 4**

Одно из основных достижений, характеризующих исполнение бюджета прошлого года – поступление доходов больше, чем в 2015 году на 1 078 млрд.тенге или на 30,8%.

Расходы по сравнению с 2015 годом произведены на 1 338 млрд.тенге больше, или на 18,6%.

Важной характеристикой устойчивости бюджета является размер его дефицита. Его объем к ВВП составил 1,6% при плане 2%. Это меньше на 171 млрд.тенге по сравнению с 2015 годом.

В результате перевыполнения доходов сформировались **кассовые остатки** в сумме **158,4**млрд.тенге. Эти средства явились основанием для **уточнения бюджета** в феврале текущего года.

**СЛАЙД 5**

Всего доходов за 2016 год поступило **7 662,2**млрд.тенге. В структуре доходов доля налоговых поступлений увеличилась на 2% по сравнению с 2015 годом и составила 56%.

**СЛАЙД 6**

Доходы республиканского бюджета перевыполнены на 382 млрд.тенге. За счет перевыполнения плана по налогам мы сохранили 370 млрд.тенге гарантированный трансферт из Национального фонда.

Гарантированный трансферт из Национального фонда привлечен в сумме 2 110 млрд.тенге или 27,5% от общего объема доходов (в 2015 году данный показатель составлял 27,7 %).

Основные причины такого исполнения доходов – это улучшение макроэкономических показателей.

Например, рост ВВП составил 1,0 %, что превышает прогнозные параметры на 0,5 %. Вырос объем импорта в тенге на 4,3% к плану и цены на металлы в среднем на 5,2%.

Кроме этого, на перевыполнение доходов повлияли введение прогрессивного размера экспортной таможенной пошлины на нефть и другие факторы.

За счет улучшения налогового администрирования в бюджет поступило сверх плана **46** млрд.тенге.

**СЛАЙД 7**

На такое исполнение плана наибольшее влияние оказали следующие налоги.

Корпоративный подоходный налог – 143 млрд.тенге, плата за пользование природными ресурсами – 82 млрд.тенге, ЭТП на нефть – 52 млрд.тенге и НДС на ТВП – 38 млрд.тенге.

**СЛАЙД 8**

Улучшилась и доля доходов республиканского бюджета в ВВП. Она в сравнении с 2015 годом улучшилась на 1,5%-ных пункта, и составила 10,1%. Доля налогов составила 9,4%, улучшившись по сравнению с предыдущим годом на 1,2 процентных пункта.

Доля всех налогов, в частности корпоративный подоходный налог и налог на добавленную стоимость, в сравнении с 2015 годом увеличилась. Однако, доля экспортной таможенной пошлины на нефть уменьшилась на 0,2% процентных пункта. Это из-за уменьшения ставки экспортной таможенной пошлины.

**Справка:** в 2016 году средний размер ставки 39,6 долларов за тонну, в 2015 году его средний размер составлял 65 долларов за тонну.

**СЛАЙД 9**

**Освоение расходов**.

Как ранее было сказано расходы республиканского бюджета исполнены на **98,3%.**

Расходы утвержденного бюджета в результате двух уточнений увеличились на **980** млрд.тенге.

**СЛАЙД 10**

Такое увеличение расходов бюджета в первую очередь дало возможность увеличить расходы на **социальную сферу**. Половина расходов, то есть **4 трлн**.тенге, социальные расходы.

С 1 января на 9% увеличены размеры пенсии. На выплату пенсий из бюджета выделено 1 353 млрд.тенге.

На введение новой модели системы оплаты труда гражданских служащих выделено **290,8** млрд.тенге.

 Пособия на рождение ребенка выплачены 438,1 тыс. получателям. На их выплату направлено **33**млрд.тенге.

**СЛАЙД 11**

В рамках антикризисных мер на развитие реального сектора экономики направлено **2,1**трлн.тенге. Эти средства дали возможность поддержать приоритетные сектора экономики.

Например, в отрасли транспорта и коммуникаций реконструировано **512** км дорог республиканского значения, для **12-ти** вокзалов приобретено досмотровое оборудование, просубсидированы **9** авиамаршрутов.

В 2016 году на сельское хозяйство выделено **340** млрд.тенге. Проведены весенне-полевые и уборочные работы на более 5,3 млн.гектаров посевных площадей. **2 тысячи 241** сельхозтоваропроизводитель получил государственную поддержку.

**Жилищно-коммунальному хозяйству** выделено **339** млрд.тенге. В результате построено **3 648** квартир. Граждане, состоящие в очереди в акиматах, и молодые семьи обеспечены соответственно 1 796 и 1 047 квартирами.

**СЛАЙД 12**

**На оборону, общественный порядок и безопасность** направлено **10,5%** бюджетных средств, то есть **391** млрд.тенге.

**СЛАЙД 13**

По итогам года мы сберегли **110** млрд.тенге за счет нераспределенного резерва и экономии средств.

Однако, **36** млрд.тенге не освоено. Причины: изменение условий договоров и отставание от графика работ.

Основные суммы неосвоения бюджета приходятся на:

Министерство обороны – 29 млрд.тенге;

МВД – 1,2 млрд.тенге;

МОН – 1 млрд.тенге;

МИД – 920,2 млн.тенге;

МСХ – 870,2 млрд.тенге;

МЮ – 759 млн.тенге.

**СЛАЙД 14**

Сумма неэффективного использования бюджетных средств по сравнению с 2015 годом уменьшилась в **1,7** раз и составила **268** млрд.тенге.

**СЛАЙД 15**

Один из основных вопросов, поднимаемых ежегодно при рассмотрении отчета - это эффективное использование средств выделенных на увеличение уставного капитала.

В 2016 году остатки средств на счетах квазигосударственного сектора составили **14,5**млрд.тенге. Эта сумма в сравнении с 2015 годом уменьшилась в 5 раз.

**Справка:** В 2016 году выполнен объем работ по строительству пассажирского терминала Международного аэропорта Астана, инфраструктуры СЭЗ «Хоргос Восточные ворота», газопровода «Бейнеу – Бозой – Шымкент», ж/д линии Жезказган-Бейнеу, вторых путей Алматы-1-Шу, паромного комплекса в порту Курык, развитию железнодорожного узла Астана, созданию СбИК космических аппаратов, развитию объектов ЖКХ, что повлияло на снижение остатков.

**СЛАЙД 16**

**Государственный долг** на конец года составил **11 трлн 437** млрд.тенге. Это ниже уровня 26 % к ВВП. **Долговая нагрузка** находится в допустимых пределах. Соотношение обслуживания долга к доходам составляет ниже 12%, при пороговом уровне 15%.

**СЛАЙД 17**

Валовый внешний долг составил **163,8** млрд.долларов. Из них **82%** – долг частного сектора. Внешний долг квазигосударственного сектора **16,2** млрд. долларов. Это на 2,6 млрд.долларов меньше показателя 2015 года.

В соответствии с поручениями, данными в послании Главы государства, долговые операции холдингов, национальных компаний со стороны Правительства будут взяты на особый контроль.

Для уменьшения долга квазигосударственного сектора предусмотрено принятие следующих мер:

- определение критериев, по которым субъекты будут охвачены мониторингом;

- обязательное согласование и получение разрешения центрального уполномоченного органа по государственному планированию на привлечение внешних займов свыше определенной суммы;

- создание координационного совета по управлению квазигосдолгом.

**СЛАЙД 18** **Второй блок отчета.** **Меры по укреплению доходной части бюджета и повышению эффективности расходов**

**СЛАЙД 19**

**По таможенному администрированию**

Созданы выездные оперативные группы на границе. Обеспечен удаленный контроль (видео + документы) за работой территорий «Центр-Пост».

В результате в 8 раз увеличилась эффективность таможенных досмотров. Количество зарегистрированных административных правонарушений снижено на 1,8%. Взыскано 5,6 млрд.тенге, выявлено 975 нарушений, привлечено к ответственности 85 должностных лиц.

**СЛАЙД 20**

**Повышение качества услуг и проверок**

Утверждены стандарты и регламенты услуг. Они были обсуждены на интернет-ресурсах. Разработаны методические рекомендации, устанавливающие общий порядок проведения проверок. Унифицированы налоговые и таможенные процедуры проверок.

В результате взыскано по итогам налоговых и таможенных проверок **65** млрд.тенге, или с ростом на 20% в сравнении с 2015 годом.

Конечно, в этой сфере еще есть **недостатки**. По улучшению качества налоговых проверок в этом году со стороны Главы государства нам высказана критика. С целью снижения давления на бизнес будут приняты следующие меры.

Во-первых, любой субъект малого бизнеса, применяющий контрольно-кассовые машины с онлайн оповещением, **не будет проверяться**. Для таких налогоплательщиков количество проверок сократится примерно на 20%, или 13 тысяч проверок.

**Справочно:**

Всего за 2016 год проведено 76 794 проверок, из них рейдовых проверок и хронометражных обследований 13 273 (17,3 %).

Во-вторых, экспортеру, применяющему во всех взаиморасчетах электронные счета-фактуры, мы вернем НДС в два раза быстрее (в течение 30 рабочих дней). Это сократит встречные проверки на 65%, т.е. еще минус 23 тысячи проверок.

**Справочно:**

За 2016 год 363 экспортерам возвращен НДС на сумму 498 млрд.тенге.

Всего проведено 35 709 встречных проверок.

Регистрация в ИС ЭСФ осуществляется в он-лайн режиме на портале ИС ЭСФ. Необходимо ЭЦП руководителя. На сегодня зарегистрировано 96 тыс. пользователей, выписан 21 млн.счетов-фактур.

В-третьих, для улучшения администрирования НДС с бизнесом обсуждается внедрение специального НДС-счета.

**Справочно:**

Суть НДС-счета заключается в том, что при расчете за товары НДС будет зачисляться на НДС- счет поставщика в казначействе.

**СЛАЙД 21** **Меры по борьбе с лжепредпринимательством и экономическими преступлениями**

Уточнение целевых групп с использованием объединенных информационных ресурсов наших профильных комитетов по государственным доходам и финансовый мониторинг.

Проведены оперативно розыскные мероприятия. Разработана Карта профилактики лжепредпринимательства.

В результате этих мероприятий: выявлено 1 268 лжепредприятий, снято с учета по НДС 898 налогоплательщиков, арестовано 126 лиц при обналичивании 16 млрд.тенге, обезврежено 26 групп.

В сравнении с 2015 годом (1,3 млрд.тенге) после приговоров суда по лжепредприятиям выставлено на сторнацию 50,0 млрд.тенге. Из них, взыскано 5 млрд.тенге.

Возмещено 70 млрд.тенге ущерба, изъято 3 543 купюры, выявлено 214 подпольных казино.

**СЛАЙД 22** **Меры по обеспечению результативности использования расходов бюджета**

В 2016 году бюджетные расходы произведены по **247** бюджетным программам. Их количество по сравнению с 2015 годом уменьшилось в 2 раза. Это сокращение осуществлено по принципу «одна стратегическая цель – одна программа».

Цель – предоставление большей самостоятельности государственным органам в ходе освоения средств. Например, администраторам в ходе исполнения бюджетных программ предоставлено право перераспределять средства между бюджетными подпрограммами.

**Для улучшения бюджетных процедур** приняты следующие меры.

Во-первых, государственным учреждениям разрешено в декабре месяце вносить изменения в планы финансирования 2 раза.

Во-вторых, гражданско-правовые сделки государственных учреждений передаются в Казначейство напрямую из информационной системы «Электронные государственные закупки» в электронном формате.

В-третьих, разрешена оплата аванса в размере не более 50% по проектам отдельных отраслей. В прошлом году такое разрешение было дано космической отрасли.

Введена дисциплинарная ответственность первых руководителей за недостижение конечных результатов бюджетных программ в ходе освоения бюджетных средств.

Для быстрого и эффективного доведения средств до реальной экономики рассматривается дальнейшее уменьшение административных барьеров в бюджетном процессе. Эти меры будут предусмотрены в проекте закона о внесении изменений и дополнений в Бюджетный кодекс.

**Уважаемые депутаты!**

Одна из актуальных проблем ежегодно горячо обсуждаемых – это выполнение рекомендаций Счетного комитета и депутатов.

Поэтому остановлюсь на исполнении этих вопросов.

**СЛАЙД 23**

Ваши замечания, уважаемые депутаты, данные в ходе рассмотрения отчета 2015 года, исполнены. В отчете 2016 года цифра по неэффективному использованию бюджетных средств одинаковая со Счетным комитетом.

Перечень профилей рисков камерального контроля дополнен риском – «Проведение государственных закупок без утвержденной проектно-сметной документации».

Регламентированы сроки перечисления средств резерва администраторами их получателям.

Перевод денег субъектам квазигосударственного сектора, осуществляется только **в пределах сумм, предусмотренных на текущий год,** согласно финансово-экономическому обоснованию.

Окончательная оплата по научно-исследовательским работам осуществляется после получения заключения Государственной научно-технической экспертизы.

Утверждены нормативы сети и оснащенности учреждений социальной сферы.

Отчет 2016 год содержит дополнительные материалы о достижении стратегических индикаторов. Улучшены показатели бюджетных программ и программных документов.

**СЛАЙД 24**

Органы государственного финансового контроля в 2016 году полностью перешли на **государственный аудит.**

За отчетный период проведено **664 аудиторских мероприятия**. Охвачено **1,7** трлн.тенге бюджетных средств. Устранены нарушения на сумму 27 млрд. тенге.

**СЛАЙД 25**

**16 473** процедуры государственных закупок охвачены **камеральным контролем** на сумму **111,3** млрд.тенге.

Выявленные нарушения на сумму 13,7 млрд.тенге были своевременно исправлены государственными органами и объектами квазигоссектора самостоятельно.

**СЛАЙД 26** **Третий блок отчета.** **Результаты достижения программных документов и стратегических планов прошлого года**

**Во-первых, ПРОГРАММНЫЕ ДОКУМЕНТЫ**

В отчетном году продолжилась реализация программ индустриально-инновационного развития, развития и функционирования языков, поддержки и развития бизнеса, Агробизнес-2020, «Нұрлы жол» и других. Начался новый этап реализации Государственных программ развития образования и науки и «Денсаулық».

**СЛАЙД 27**

По основным программам были достигнуты следующие результаты.

**По программе Дорожная карта занятости.**

В отчетном году 5 677 человек получили микрокредиты и открыли свое дело.

Профессиональным обучением охвачено 7 240 человек, в том числе 6 335 человек, или 87,5 % завершили обучение. Из них, 5 431 человек или 85,7 % трудоустроены.

В 2016 году из запланированных 8 индикаторов достигнуты 6. По 2 индикаторам результат ниже плана.

**Справочно:** уровень женской безработицы составил 5,5 % при плане 5,0 %, доля женщин, включенных в состав участников Программы, из числа обратившихся по вопросам участия в ней составила 44,6 % при плане 47 %.

На программу **«Денсаулық»** в 2016 году использованы 153 млрд.тенге. Предусмотренные 3 целевых индикатора выполнены в полном объеме. Дополнительно открылись 3 инсультных центра, смертность от болезни систем кровообращения снизилась на 10,5 %

По программе **развития образования и науки** достигнуты все 8 целевых индикаторов, в том числе 1 индикатор перевыполнен. В 2016 году открыто 825 дошкольных организаций на 77 тыс.мест. Из них 582 частных детских сада и 60 мини-центров на 46,5 тысяч мест. Благодаря этому охват детей 3-6 лет вырос с 81,6 % до 85,8 %.

 По программе **«Развитие регионов»** достигнуты все запланированные 4 целевых индикатора.

В отчетном году доступ к централизованному водоснабжению в городских населенных пунктах составил 88 %, в сельских населенных пунктах - 52,3 %.

В 2016 году введено в эксплуатацию 10 512,7 тыс. кв. метров жилья, т. е. годовой план ввода жилья составил 146 %.

На программу **«Агробизнес 2020»** использованы 259 млрд.тенге. В том числе **123,1** млрд.тенге из республиканского бюджета. Просубсидированная площадь приоритетных сельскохозяйственных культур составила 10,9 млн.гектаров.

Объем валового выпуска продукции (услуг) сельского хозяйства увеличился на 5,5 % и составил 3 615,8 млрд.тенге.

 Выделенные **472** млрд.тенге из республиканского бюджет на Госпрограмму **«Нұрлы жол»** освоены полностью. Общий объем финансирования за счет облигационного займа через национальные холдинги составил 207 млрд. тенге.

На развитие автодорожной отрасли было использовано 151,3 млрд.тенге, или 100% от плана. По итогам года открыто движение по направлениям Астана - Темиртау, Алматы - Капшагай и Астана -Петропавловск. Создано 43 тыс. рабочих мест.

По направлению строительства инженерно-коммуникационной инфраструктуры построено 2 208 км инженерных сетей. Создано 6 тыс. рабочих мест.

\*\*\*

**Уважаемые депутаты!**

Ход исполнения программных документов со стороны Правительства всегда находится под строгим контролем. С прошлого года стало традицией обсуждение результатов этих программ с вашим участием.

В марте-апреле текущего года были рассмотрены итоги основных программ. Обсуждались вопросы выполнения каждого индикатора.

К сожалению, имеются недостатки. Они допускаются, и при планировании, и в ходе исполнения. В дальнейшем эти вопросы будут проработаны при дальнейшем совершенствовании системы государственного планирования.

**СЛАЙД 28** **Во-вторых – ИТОГИ СТРАТЕГИЧЕСКОГО ПЛАНИРОВАНИЯ**

Ход исполнения Стратегических планов государственных органов отражает как реализацию государственной политики в каждой отрасли, так и насколько эффективно расходованы бюджетные средства.

В 2016 году в стратегических планах 17 государственных органах предусмотрено достижение **479** целевых индикаторов. Из них 430 индикаторов выполнены в открытом режиме по 13 государственным органам. Остальные 49 индикаторов утверждены в режимах «служебного пользования» и «секретно». **83**индикатора являются показателями Глобальной конкуренции Всемирного экономического форума.

**340** индикаторов достигнуто. 107 индикаторов не достигнуто. 31 индикатор на исполнении, данные будут опубликованы во 2-м полугодии т.г.

**СЛАЙД 29** По достигнутым 340 индикаторам улучшены показатели в социальной и экономической сферах.

Например, доля местного содержания работ и услуг в закупках недропользователей при плане 80% составила 90,5%, нехватка врачебных кадров сократилась и число составило 240,75, доля детей в возрасте 3-6 лет, охваченных дошкольным воспитанием и обучением, составила 85,8%. В Казахстане на имеющихся электростанциях прирост электрической мощности составил 17 500 МВт и другое.

По **20 индикаторам** улучшилась позиция страны в **международных рейтингах**.

Справочно: «прозрачность принятия решений в государственном секторе» при плане 30-й позиции составила 29 позицию, «право Собственности» получили 58 место (план 65 место), «Прямые иностранные инвестиции и передача технологий» на 95 месте (план 102 место), по «Младенческая смертность» 71 позиция.

**СЛАЙД 30** По различным причинам не выполнено 107 индикаторов.

Из них, 48% связано с медленным ростом глобальных индексов (например, по индикаторам «бремя Аграрной политики», «качество Дорог» при плане 48 и 106 место, фактически заняли 64 и 108 место соответственно).

Есть и объективные причины невыполнения показателей. Например, по индикатору «Объем экспорта мяса крупного рогатого скота» экспортировано мясо в объеме 6,8 тыс. тонн вместо запланированных 10 тыс. тонн. Причиной этому стала массовая гибель скота в прошлом году в некоторых регионах республики. По индикатору «Налогообложение» позиция составила 60 место (при плане 17 позиция), поскольку изменилась методика определения рейтинга (в связи с добавлением нового показателя «Индекс пострегистрации», на который пришелся основной удельный вес в определении рейтинга).

\* \* \*

**Уважаемые депутаты!**

Это основные характеристики исполнения республиканского бюджета 2016 года.

В условиях снижения внешнеторгового оборота, падения цен на нефть мы обеспечили увеличение сбора налогов путем улучшения налогового администрирования. Приняли меры по содействию развития экономики через рост расходов. Поступления в бюджет перевыполнены, расходы произведены с высоким уровнем освоения.

По итогам отчета 2015 года для исполнения рекомендаций Счетного комитета и депутатов по повышению эффективности налогового администрирования и эффективности бюджетных расходов был принят План мероприятий.

Решение многих системных вопросов требует корректировки законодательства в области налогов, бюджета и других отраслей. Осенью текущего года на Ваше рассмотрение будут представлены проекты нового Налогового кодекса и закон о внесении изменений и дополнений в Бюджетный кодекс.

**Уважаемые депутаты!**

Все пожелания и предложения, высказанные Вами и членами Счетного комитета при рассмотрении данного отчета, будут тщательно рассмотрены.

На заседаниях головного комитета и профильных комитетов администраторы бюджетных программ представят вам полный отчет об освоении бюджетных средств и исполнении стратегических планов.

Мы надеемся, что итоги обсуждения отчета помогут в дальнейшем совершенствовать бюджетные и налоговые процедуры.

**Спасибо за внимание!**