

Полугодовой обзор исполнения республиканского бюджета за 1 полугодие 2015 года

В отчетном периоде внешними факторами, оказывающими влияние на экономику Казахстана, стали замедление экономического роста в мире и рост геополитической нестабильности.

Объем произведенного Валового внутреннего продукта за 1 полугодие 2015 года (по предварительным данным Комитета по статистике МНЭ РК) составил 17 091,3 млрд.тенге и по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года увеличился в реальном выражении на 1,7%. При этом, доли производства товаров и производства услуг в ВВП за январь-июнь т.г. составили 35,7% и 57,7% соответственно. Основную долю в производстве ВВП составляет промышленность – 28,0%. **Рис 1.**

Краткосрочный экономический индикатор в январе-июне 2015 года к январю-июню 2014 года составил 102 %.

При этом, уровень мировых цен на нефть и металлы имеет тенденцию к снижению.

В январе-июне 2015 года (по данным REUTERS), мировая цена на нефть сорта Brent снизилась на 46,8% и составила 58 долл. США за баррель против 108,9 долл. США в аналогичном периоде 2014 года.

Несмотря на внешнюю нестабильную ситуацию, основные показатели внутреннего развития страны показывают устойчивый рост.

Объем промышленного производства в январе-июне 2015 года составил 6 816,5 млрд. тенге в действующих ценах, что на 0,6 % больше чем в январе-июне 2014 года. В горнодобывающей промышленности и разработке карьеров производство увеличилось на 1,1%. В обрабатывающей промышленности в отчетном периоде произошло увеличение на 0,3%. В электроснабжении, подаче газа, пара и воздушном кондиционировании уменьшилось на 1,4%. В водоснабжении, канализационной системе, контроле над сбором и распределением отходов уменьшение на 9,8%.

Объем валового выпуска продукции (услуг) сельского хозяйства в январе-июне 2015 года составил 611,7 млрд. тенге, что больше на 2,3%, чем за январь-июнь 2014 года.

Объем грузооборота в январе-июне 2015 года составил 238,4 млрд. ткм и снизился на 5,6 % по сравнению с январем-июнем 2014 года. Индекс физического объема по услугам связи в январе-июне 2015 года составил 103,4%.

По данным Комитета по статистике внешнеторговый оборот Казахстана в январе-июне 2015 года составил 32,6 млрд. долларов США и по сравнению с январем-июнем 2014 года уменьшился на 36,2%, в том числе экспорт – 19,8 млрд. долларов США (на 44,4% меньше) и импорт – 12,8 млрд. долларов США (на 17,1% меньше).

Экспорт со странами ЕАЭС составил 1873,7 млн. долларов США или на 16,2% меньше, чем в январе-мае 2014 года, импорт – 4 618 млн. долларов США (на 13,2 % меньше).

Объем инвестиций в основной капитал в январе-июне 2015 года составил 2 687,5 млрд. тенге, что на 4,4% больше, чем за январь-июнь 2014 года.

Уровень безработицы составил 4,9% к численности экономически активного населения. Численность лиц, зарегистрированных в органах занятости в качестве безработных, на конец июня 2015 года составила 59,9 тыс.человек или 0,7 % к численности экономически активного населения. Численность безработных по оценке в июне 2015 года составила 450,2 тыс. человек.

Среднедушевые номинальные денежные доходы населения по оценке в июне 2015 года составили 63,6 тыс. тенге, что на 0,7% выше, чем в июне 2014 года. Среднемесячная номинальная заработная плата одного работника в июне т.г. составила 121,0 тыс. тенге, в среднем же за период январь-июнь т.г. – 124,2 тыс.тенге.

По данным Национального Банка РК за 1 квартал 2015 года дефицит счета текущих операций составил 205,4 млн. долл. США (за аналогичный период прошлого года профицит текущих операций составил 6 437,8 млн.долл. США).

Положительный торговый баланс за 1 квартал т.г. составил 4 172,6 млн.долл. США, отрицательный баланс услуг – (- 1 141,1 млн.долл.США) и снизился на 10,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, отрицательный баланс первичных доходов составил (-3 001,9 млн.долл.США) и снизился на 48,9%, вторичных доходов составил – (-

235,1) млн.долл.США и снизился на 15% в сравнении с аналогичным периодом 2014 года.

Международные резервы страны в целом, включая деньги Национального фонда (69 млрд. долл.США), на 1 июля 2015 года составили 97,9 млрд. долл. США, по сравнению с аналогичным периодом 2014 года снижение составило 5% (соответственно по Нацфонду снижение – 9,9%).

Объем депозитов в банковской системе составил 11 960 млрд. тенге, или остался на уровне прошлого года. Вклады населения в банках по сравнению с июлем 2014 года выросли менее, чем на 0,1%, и составили 4 363,0 млрд. тенге.

Кредиты банков второго уровня в отрасли экономики составили 10 711,5 млрд. тенге, что на 11,9% меньше, чем на 1 июля 2014 года.

Государственный долг по состоянию на 1 июля 2015 года составил 5 708,1 млрд. тенге (без учета взаимных требований, т.е. долга МИО перед ПРК) против 4 833,4 млрд.тенге в аналогичном периоде 2014 года (рост на 18,1%), в том числе: долг Правительства – 5 692,6 млрд. тенге (4 807,0 млрд. тенге, рост на 18,4%); долг местных исполнительных органов – 248,4 млрд. тенге (239,1 млрд. тенге).

За I квартал 2015 года внешний долг страны составил 154,2 млрд. долл. США, из которых 7,1 млрд. долл.США или 4,6% составляет внешний долг государственного сектора (обязательства Правительства РК и Национального Банка РК), на долю межфирменной задолженности приходится 80,3 млрд. долл. США или 52,1%, банковского сектора – 9,3 млрд. долл. США или 6%.

Инфляция (индекс потребительских цен) в июне 2015 года по сравнению с предыдущим месяцем составил 99,9 %. За период с начала года (июнь 2015 года по сравнению с декабрем 2014 года) цены и тарифы на потребительские товары и услуги повысились на 1,4 %, на продовольственные товары – на 1,4 %, платные услуги – на 2,1 %, на непродовольственные товары цены снизились на 0,7 %. Цены предприятий-производителей на промышленную продукцию в июне 2015 года по сравнению с декабрем 2014 года снизились на 12,1%. В июле т.г. инфляция составила 0,1 % к предыдущему месяцу.

Основная цель социально-экономической политики в среднесрочном периоде – это продолжение реализации нового курса развития Республики Казахстан «Стратегии Казахстан – 2050» с учетом новой экономической

политики «Нұрлы Жол», сохранение набранных темпов экономики, подготовка условий для дальнейшего роста и продолжение продвижения в 30 развитых государств мира.

В феврале-марте т.г. было проведено уточнение республиканского бюджета на 2015-2017 годы.

Основание для уточнения республиканского бюджета на 2015 год – уточнение расчетов, исходя из фактических итогов 2014 года, корректировка прогноза макроэкономических показателей текущего года, а также необходимость принятия мер обеспечения социально-экономической и финансовой стабильности страны в условиях значительных колебаний на мировых рынках и складывающихся геополитических факторов в целом.

Уточненный бюджет также включил в себя изменения Государственной программы «Нұрлы Жол» в соответствии с поручениями Главы Государства, данными на расширенном заседании Правительства 11 февраля текущего года.

Таким образом, проведенное уточнение было решением двух основных задач:

- во-первых - обеспечение сбалансированности бюджета, нарушенной в результате уменьшения прогноза поступлений доходов;
- во-вторых - обеспечение поддержки экономики за счет резервов, накопленных в благоприятные годы в Национальном фонде посредством реализации программы «Нұрлы Жол».

Поступления республиканского бюджета на 2015 год определены в объеме 5 988,0 млрд. тенге или со снижением на 870,0 млрд. тенге по сравнению с утвержденным бюджетом (6 858 млрд. тенге).

Прогноз доходов (без учета трансфертов) оценивался в объеме 3 219,9 млрд. тенге или на 939,6 млрд. тенге ниже ранее утвержденного объема, в том числе за счет снижения по налоговым поступлениям на 959,6 млрд. тенге.

Размер гарантированного трансферта из Национального фонда сохранен на утвержденном уровне 1 702 млрд. тенге.

Целевой трансферт из Национального фонда увеличен на 76,0 млрд. тенге в связи с корректировкой программы «Нұрлы Жол» и составил 783,5 млрд. тенге.

Расходы республиканского бюджета предусмотрены в сумме 7 244,5 млрд. тенге со снижением по сравнению с утвержденным бюджетом на 610,7 млрд. тенге, складывающихся в результате оптимизации расходов в целом на 686,7 млрд. тенге и увеличения на 76,0 млрд. тенге на новые направления программы «Нұрлы Жол».

Дефицит республиканского бюджета уточнен в сторону увеличения до 1 256,5 млрд. тенге и составил 3,0% к ВВП. **Рис 2.**

Также в июне текущего года в прогноз макроэкономических показателей, одобренный протоколом заседания Правительства № 7 от 13 июня 2015 года, были внесены изменения. **Рис 3.**

Итоги исполнения республиканского бюджета за 1 полугодие т.г. сложились следующим образом. **Рис 4.**

Поступления составили 3 339,7 млрд.тенге и исполнены на 97,6% к плану. Прирост к аналогичному периоду прошлого года составил 7%. Освоение расходов составило 3 425,2 млрд.тенге или 98,9 %. Дефицит составил (- 85,5) млрд.тенге. **Рис 5.**

Доходы республиканского бюджета исполнены в сумме 3 322,5 млрд.тенге или 97,6% к плану на отчетный период, в том числе налоговые поступления составили 1 284,7 млрд.тенге или 94,3%, неналоговые – 71,0 млрд.тенге или 111,7%, поступления от продажи основного капитала – 1,0 млрд.тенге или 142,1%, поступления трансфертов – 1 965,7 млрд.тенге или 99,4%. Погашено бюджетных кредитов на 16,7 млрд.тенге или 102,7%, поступило от продажи финансовых активов государства 0,5 млрд.тенге или 116,8%.

В отчетном периоде налоговые поступления в сравнении с прошлым

годом сократились почти на четверть (23,5%) или на 394 млрд.тенге. Снижение налогов было скомпенсировано привлечением гарантированного трансферта из Национального фонда – 1 702,0 млрд.тенге (годовой объем). Это на 522 млрд.тенге больше аналогичного периода прошлого года.

При плане налоговых поступлений 1 362,0 млрд.тенге поступило 1 284,7 млрд.тенге, или 94,3%. В основном неисполнение приходится на:

- корпоративный подоходный налог – план исполнен на 91,3%. Снижение по КПН связано с авансированием сумм 2015 года в декабре 2014 года. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по КПН наблюдается уменьшение на 12,6 %, или 75,6 млрд.тенге;

- налоги на международную торговлю и внешние операции – фактическое поступление составило 341,8 млрд.тенге или 87,8 % к плану. Недоисполнение в основном в связи с неисполнением вывозной таможенной пошлины на сырую нефть – 89,9 % к плану отчетного периода (сумма неисполнения в размере 27,8 млрд.тенге). Вместе с тем, снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило сумму 108,7 млрд.тенге или 30,6 % за счет уменьшения ставки экспортной таможенной пошлины на сырую нефть с 80\$ до 60\$. Так же за счет таможенных пошлин, распределенных Российской Федерацией, которые поступают в соответствии с объемом импорта из дальнего зарубежья. Снижение импорта из дальнего зарубежья в Российскую Федерацию за январь–май 2015 года против аналогичного периода 2014 года составило 38,8 %.

Вместе с тем, по следующим налогам сложилось перевыполнение плана:

- по акцизам – при плане 25,2 млрд.тенге поступило 28,2 млрд.тенге или план исполнен на 112,2%. Наибольшее перевыполнение плана сложилось за счет увеличения импорта с территорий Российской Федерации и Республики Беларусь подакцизных товаров – бензина (за исключением авиационного), сигарет с фильтром;

- по поступлениям за использование природных и других ресурсов – поступило 69,3 млрд.тенге или 130,5 % к плану 53,1 млрд.тенге, в том числе по налогу на добычу полезных ископаемых факт составил 45,6 млрд. тенге или 136,9%. Рост обеспечен в основном в связи с появлением новых налогоплательщиков: Южный горнохимический комбинат, СП «Хорсон»,

ТОО «Востокцветмет».

Темп роста основных налогов, поступивших в отчетном периоде, к аналогичному периоду прошлого года представлен на **Рис 6**.

По неналоговым поступлениям при плане 63,6 млрд.тенге поступило 71 млрд.тенге или 111,7%. Перевыполнение сложилось в основном за счет штрафов (3,9 млрд.тенге – штраф за нарушение природоохранного законодательства от Компании «Норт Каспиан Оперейтинг Компании»), поступлений части чистого дохода от республиканских государственных предприятий (1 млрд.тенге – за счет акционерных обществ, результаты финансово-хозяйственной деятельности которых превзошли ожидаемые).

Недоимка по налогам и платежам в бюджет по состоянию на 1 июля 2015 года составила 108,7 млрд.тенге и в сравнении с началом года снижена на 8,8 млрд.тенге или на 7,5%. На пятую часть недоимки, или 23,5 млрд.тенге материалы переданы в правоохранительные органы в связи с наличием признаков лжепредпринимательства. **Рис 7**.

Активы Национального фонда на отчетную дату составили 15 555,8 млрд.тенге. За 6 месяцев Национальный фонд пополнен на 1 009,3 млрд.тенге за счет поступлений от организаций нефтяного сектора – 957,0 млрд. тенге, поступлений от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения – 0,6 млрд. тенге, а также инвестиционного дохода от управления Нацфондом – 51,6 млрд. тенге

Со счета Национального фонда за отчетный период произведены расходы в сумме 1 882 792,1 млн.тенге, в том числе:

- 1 702 000 млн.тенге перечислены в республиканский бюджет в виде гарантированного трансферта из Национального фонда;
- 178 000 млн.тенге перечислены в республиканский бюджет в виде целевого трансферта;

- 327,8 млн. тенге перечислены за услуги кастодиана;
 - 2 462,0 млн.тенге перечислены в виде вознаграждения внешним управляющим за 2012-2014 годы;
 - 2,3 млн. тенге перечислены за информационные услуги компании «Morgan Stanly C.I.»;
- 0,1 млн.тенге перечислены за услуги АО «Регистраторская система ценных бумаг». **Рис 8.**

За отчетный период из республиканского бюджета произведены расходы в сумме 3 415,8 млрд.тенге, что составляет 98,6 % к плану отчетного периода.

Затраты исполнены на 3 195,6 млрд.тенге или 98,5% к плану, бюджетные кредиты – 90,2 млрд.тенге или 98,9%, приобретение финансовых активов – 130,0 млрд.тенге или 99,8% к плану.

Структура исполнения республиканского бюджета по видам расходов отражена на **Рис 9.**

При этом, в структуре исполнения расходов по отраслям наибольший удельный вес занимают расходы на социальную помощь и социальное обеспечение – 24,1%, трансферты – 14,2%, прочие – 10%, здравоохранение – 9,6%, образование и на транспорт и коммуникации – по 6,3%, государственные услуги общего характера – 5,9%, общественный порядок, безопасность, правовую, судебную, уголовно-исполнительную деятельность – 5,7%, оборону – 4,6 %.

За 1 полугодие 2015 года из республиканского бюджета выделены субвенции регионам в объеме 486,4 млрд.тенге, что составляет 100,0% к плану на отчетный период. **Рис 10.**

Неосвоенными за отчетный период т.г. остались 39,0 млрд.тенге. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сумма неосвоения меньше на 49% или 37,6 млрд.тенге, из которых:

по объективным причинам не освоено 6,7 млрд.тенге, в том числе 0,8 млрд.тенге – экономия по государственным закупкам,

по субъективным причинам – 32,3 млрд.тенге, в том числе:

1) невыполненные договорные обязательства – 16,8 млрд.тенге;

2) несвоевременное проведение конкурсных процедур, перенесение сроков их проведения, срыв поставщиком условий договора, несвоевременное предоставление актов выполненных работ, счетов-фактур – 13,6 млрд. тенге;

3) несостоявшиеся конкурсы по государственным закупкам – 0,1 млрд.тенге;

4) несвоевременное принятие нормативных правовых актов и другие причины – 1,8 млрд.тенге.

Наибольшие суммы недоосвоения отмечены по Министерству образования и науки – 14,0 млрд.тенге, Министерству финансов – 5,1 млрд.тенге, Министерству культуры и спорта РК – 3,7 млрд.тенге, Министерству сельского хозяйства – 3,2 млрд.тенге, Министерству национальной экономики РК – 2,5 млрд.тенге. **Рис 11.**

Дефицит республиканского бюджета по итогам за 1 полугодия 2015 года составил 85,5 млрд.тенге. Финансирование дефицита бюджета было обеспечено за счет поступления займов – 324,2 млрд.тенге, погашения займов – 225,2 млрд.тенге, и используемых остатков бюджетных средств – (-13,5) млрд.тенге.

Поступление внутренних займов за счет размещения государственных эмиссионных ценных бумаг (ГЦБ), внешних – за счет выпуска суверенных еврооблигаций.

В 2015 году из Национального фонда на финансирование программы «Нұрлы Жол» выделено 796,0 млрд. тенге через два формата финансирования:

- бюджет – 533,5 млрд.тенге;

- займ Холдингу «Байтерек» – 262,5 млрд.тенге.

Через бюджет направлены 533,5 млрд. тенге на реализацию инфраструктурных проектов, развитие жилищно-коммунального хозяйства и жилищного строительства, финансирование доли Республики Казахстан в совместных проектах с Международными финансовыми организациями, поддержку агропромышленного комплекса, строительство школ; поддержку программы «Балапан», формирование материально-технической базы ряда высших учебных заведений и научных организаций, проведение геологоразведки.

Министерствами зарегистрировано договоров на 300,8 млрд.тенге, освоено – 180,9 млрд.тенге или 34% годового плана. **Рис 12.**

Напрямую из Национального фонда Холдингу «Байтерек» выделен облигационный заем в сумме 262,5 млрд.тенге, который направлен на: кредитование строительства арендного жилья; финансирование проектов малого и среднего бизнеса; финансирование субъектов крупного предпринимательства; поддержку промышленного производства и экспортеров через Банк развития Казахстана.

Освоение займа операторами проекта составило 62,9 млрд.тенге заемных средств.

Темпы освоения отслеживаются регулярным мониторингом. Для информирования населения в доступном формате размещена подробная инфокарта. **Рис 13.**

На 1 июля 2015 года из республиканского бюджета регионам выделено целевых трансфертов на общую сумму 488,3 млрд.тенге, из них местными исполнительными органами освоено 478,4 млрд.тенге, или 93,0%. Сумма неосвоения составила 9,9 млрд.тенге, что на 28 млрд.тенге меньше, чем в прошлом году.

Наибольший объем неосвоения по целевым трансфертам отмечается по

бюджетам: г.Астаны – 2,6 млрд.тенге, Северо-Казахстанской области – 1,0 млрд.тенге, Восточно-Казахстанской, Мангистауской, Павлодарской и Южно-Казахстанской областям – по 0,9 млрд.тенге.

На реализацию Государственной программы «Нұрлы жол» (с учетом кредитных средств) в республиканском бюджете на 2015 год регионам предусмотрено 160,3 млрд.тенге. За отчетный период из республиканского бюджета выделено 27,7 млрд.тенге, из них местными исполнительными органами освоено 25,3 млрд.тенге, или 91,6%.

На реализацию Государственной программы «Дорожная карта занятости 2020» (с учетом кредитных средств) в республиканском бюджете на 2015 год предусмотрено 37,1 млрд.тенге. За отчетный период из республиканского бюджета регионам выделено 21,4 млрд.тенге, из них местными исполнительными органами освоено 20,1 млрд.тенге, или 93,9%.

На реализацию Программы «Дорожная карта бизнеса - 2020» в республиканском бюджете на 2015 год предусмотрено 46,8 млрд.тенге. Регионам за 6 месяцев т.г. выделено 23,0 млрд.тенге, из них освоено 22,4 млрд.тенге, или 97,4%.

На реализацию Госпрограммы «Развитие регионов» в республиканском бюджете на 2015 год (с учетом кредитных средств) предусмотрено 260,0 млрд.тенге. Она объединила программы «Доступное жилье», «Развитие моногородов», «Модернизация ЖКХ», «Ақ бұлақ», «Развитие регионов».

За отчетный период регионам выделено 98,3 млрд.тенге, в том числе на:

- «Доступное жилье» – 47,0 млрд.тенге, освоенные в сумме 45,5 млрд.тенге, или 96,8 %;

- «Развитие моногородов» – 5,8 млрд.тенге, освоенные в сумме 5,7 млрд.тенге, или 98,1%;

- «Модернизация ЖКХ» – 9,2 млрд.тенге, освоенные в сумме 8,1 млрд.тенге, или 88,2%;

- «Ақ бұлақ» – 31,2 млрд.тенге, освоенные в сумме 30,8 млрд.тенге, или 99,0%;

- «Развитие регионов» – 5,2 млрд.тенге, освоенные в сумме 4,5 млрд.тенге, или 87,0%.

Во исполнение поручения Президента Республики Казахстан Н.А. Назарбаева, данного 11 февраля 2011 года на XIII съезде НДП «Нур Отан», постановлением Правительства Республики Казахстан от 4 марта 2011 года

№ 225 утверждена Программа посткризисного восстановления (оздоровление конкурентоспособных предприятий), администратором которой является Министерство финансов Республики Казахстан.

Целью Программы является восстановление платежеспособности конкурентоспособных предприятий путем субсидирования процентной ставки вознаграждения.

В республиканском бюджете на 2015 год на реализацию Программы предусмотрены средства в сумме 15,3 млрд. тенге.

По состоянию на 1 июля 2015 года количество участников Программы составляет 46 предприятий.

Они представляют широкий спектр отраслей экономики:

- передача электроэнергии – 1 предприятие;
- туристская отрасль – 1 предприятие;
- производство хлопчатобумажной пряжи – 2 предприятия;
- строительство – 2 предприятия;
- металлургическая отрасль – 2 предприятия;
- логистика и транспорт – 4 предприятия;
- производство строительных материалов – 4 предприятия;
- операции с недвижимым имуществом – 7 предприятий;
- сельскохозяйственная отрасль – 4 предприятий;
- торговая отрасль – 19 предприятий.

По состоянию на начало июля завершены процедуры по 46-ти конкурсам государственных закупок и 21-му аукциону для 36 заказчиков на общую сумму 17,8 млрд.тенге без учета НДС.

За период проведения акции по легализации легализовано имущества, находящегося на территории РК, 29 018 объектов на сумму 245,1 млрд.тенге. За пределами республики легализовано 17 объектов на сумму 636,2 млн.тенге. Денег легализовано на сумму 72,3 млрд.тенге.

В рамках второй волны приватизации, начиная с июня 2014 года, по плану предусмотрено приватизировать 495 объектов. По состоянию на 30 июня 2015 года выставлено на продажу 326 объектов, из них продано 182 объекта, в том числе 8 объектов республиканской собственности, 77 – коммунальной собственности, 56 – СПК и 41 объектов Холдингов.

Общая сумма продажи составила 63,0 млрд.тенге. Из них 0,86 млрд. тенге поступило в республиканский бюджет, в местные бюджеты – 0,8 млрд. тенге, в СПК поступило 2,9 млрд.тенге и в Холдинги – 58,4 млрд.тенге.

В структуре проданных объектов преобладают промышленные предприятия.

Органами финансового контроля за полугодие было охвачено контролем 2 580 объектов, или на 400 объектов больше аналогичного периода прошлого года.

В ходе проведения мероприятий контрольных выявлены и устранены финансовые и процедурные нарушения на сумму 291,7 млрд.тенге (в том числе при проведении госзакупок – 73,9 млрд.тенге), что на 14 % больше в сравнении с прошлым периодом.

Принятыми мерами возмещено и восстановлено в бюджет 58,2 млрд.тенге. В правоохранительные органы передано 272 материала на сумму 41,6 млрд.тенге для принятия процессуального решения.

За допущенные нарушения к дисциплинарной ответственности привлечены 2 947 работников. За допущенные нарушения бюджетного законодательства и законодательства о государственных закупках к административной ответственности привлечено 868 должностных лиц, при этом общая сумма наложенных административных штрафов составила 119,0 млн. тенге, из них поступило в бюджет – 85,1 млн. тенге.

Рис 14.

Продолжена работа по совершенствованию механизмов по предупреждению, своевременному выявлению и пресечению нарушений бюджетного законодательства.