**ПРОЕКТ**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении государственного бюджета КР за 2021 год**

**I. МАКРОЭКОНОМИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ**

По предварительным данным Национального статистического комитета КР за январь - декабрь 2021 года реальный рост ВВП сложился на уровне 3,6%, что выше уровня соответствующего периода 2020 года на 12,0 процентных пункта, а номинальный объем ВВП сложился на уровне 723,1 млрд. сомов.

Рост экономики без учета предприятий по разработке месторождения «Кумтор» составил 3,9*% (спад на 8,9% в январе - декабре 2020 года*).

Индекс потребительских цен за январь - декабрь 2021 года к декабрю предыдущего года составил 11,2% (за январь - декабрь 2020 года к декабрю 2019 года 9,7%).

Индекс потребительских цен за январь - декабрь 2021 года по сравнению с январем - декабрем 2020 года составил 11,9% (в январе - декабре 2020 года к январю - декабрю 2019 года 6,3%).

Учетный курс доллара увеличился на 2,55% по отношению к концу декабря 2020 года и на конец декабря 2021 года составил 84,7586 сом/доллар США.

По итогам января - декабря 2021 года производство промышленной продукции в реальном выражении увеличилось на 9,0% *(спад на 6,6% в январе - декабре 2020 года*) за счет увеличения в *обрабатывающей промышленности* *на 7,0%,* *энергетическом секторе на 1,2%* и *добыче полезных ископаемых на 21,2%.* В промышленности без учета Кумтора рост произошел на 15,6% (спад на 8,6% в январе - декабре 2020 года).

В сфере услуг в январе - декабре 2021 года реальный рост составил 6,9% (спад на 11,1% в январе - декабре 2020 года). Рост *услуг* оптовой и розничной торговли, ремонта автомобилей и мотоциклов составил 10,5%, при этом рост розничной торговли (кроме торговли автомобилями и мотоциклами) составил 12,9%.

*Услуги гостиниц и ресторанов* в январе - декабре 2021 года выросли на 13,7% (спад на 42,4% в январе - декабре 2020г.) в связи с увеличением потребительского спроса на данные виды услуг.

*Услуги почтовой и курьерской деятельности* в январе - декабре 2021 года снизились на 0,1% по сравнению с соответствующим периодом 2020 года, *услуги связи* увеличились на 13,2% тарифные доходы составили 24 514,1 млн. сом.

Услуги перевозок пассажиров в январе - декабре 2021 года увеличились на 19,5%. Объем грузов, перевезенных всеми видами транспорта, увеличился на 15,9% (спад на 27,9% в январе - декабре 2020г.).

За январь - декабрь 2021 года объем продукции сельского хозяйства, лесного хозяйства и рыболовства составил 324 283,1 млн. сом, со спадом на 5,0% *(рост на 1,0% в январе - декабре 2020г.).*

За январь - декабрь 2021 года уровень освоения инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования снизился на 5,9%, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года (*спад на 24,3% в январе - декабре 2020 года*). За отчетный период фактически освоено 122 260,6 млн. сом инвестиций в основной капитал.

Исходя из общего объема использованных капитальных инвестиций, общий объем валовой продукции строительства за январь - декабрь 2021 года составил 146 964,1 млн. сом со спадом на 4,8% (*спад на 15,6% в январе - декабре 2020 года*).

Численность официально зарегистрированных безработных на конец декабря 2021 года составила 76,0 тыс. человек и уменьшилась по сравнению с соответствующим периодом 2020 года на 0,9% *(рост на 0,7% в январе - декабре 2020 года)*.

Спад реального роста среднемесячной заработной платы в январе - декабре 2021 года составил 2,1%, в номинальном выражении среднемесячная заработная плата сложилась на уровне 20 249 сомов.

По предварительным данным внешнеторговый оборот за январь - декабрь 2021 года составил 7 229,0 млн. долл. США и увеличился по сравнению с январем - декабрем 2020 года на 27,0%, в том числе, экспорт - 1 658,9 млн. долл. США (снижение на 15,9%) и импорт - 5 570,1 млн. долл. США (увеличение на 49,8%).

В связи с опережающим ростом объемов импорта над экспортом отрицательное сальдо торгового баланса составило 3 911,2 млн. долл. США.

**II. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТА КР ЗА 2021 ГОД**

Общий объем доходов государственного бюджета по данным Центрального казначейства за январь-декабрь месяцы 2021 года составил 209 827,0 млн. сом или 99,8% от установленного планового задания. Основной причиной неисполнения планового показателя является недопоступление грантов государственных инвестиций. В сравнении с соответствующим периодом предыдущего года общие доходы бюджета выросли на 38,0%, или на 57 775,9 млн. сом.

Без учета грантов государственных инвестиций и средств специальных счетов план общих доходов исполнен на 101,4 %. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года объем общих доходов без грантов государственных инвестиций и средств специальных счетов вырос на 50 179,0 млн. сом, или на 37,1 %.

**Структура**

**доходов государственного бюджета КР за 2020-2021 годы**

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Государственный бюджет** | **2020**  **факт** | **2021**  **план** | **2021**  **факт** | **откл от плана (+/-)** | **% вып плана** | **откл.**  **от факта  2020 года (+;-)** | **темп роста  к факту 2020 года (%)** |
| **Доходы** | **152 051,1** | **210 147,0** | **209 827,0** | **-320,0** | **99,8** | **57 775,9** | **138,0** |
| Доходы ГНС | 79 002,2 | 103 948,4 | 105 714,0 | 1 765,6 | 101,7 | 26 711,8 | 133,8 |
| **Налоговые доходы** | **106 929,2** | **151 003,9** | **151 185,3** | **181,5** | **100,1** | **44 256,1** | **141,4** |
| Налоговые доходы ГНС | 78 026,4 | 102 619,4 | 104 297,0 | 1 677,6 | 101,6 | 26 270,6 | 133,7 |
| Налоговые доходы ГТС | 28 902,8 | 48 384,5 | 46 888,3 | -1 496,2 | 96,9 | 17 985,5 | 162,2 |
| **Полученные официальные трансферты** | **11 818,1** | **14 924,2** | **13 738,5** | **1 185,7** | **92,1** | **1 920,4** | **116,2** |
| **Неналоговые доходы** | **33 303,8** | **44 219,0** | **44 903,2** | **684,3** | **101,5** | **11 599,4** | **134,8** |

Объем налоговых доходов за рассматриваемый период составил 151 185,3 млн. сом, или 100,1% от плана (сумма перевыполнения - 181,5 млн. сом). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года налоговые доходы выросли на 44 256,1 млн. сом, или на 41,4%.

**Государственной таможенной службой при Министерстве финансов КР** за отчетный период обеспечено налогов и платежей в размере 46 888,3 млн. сом или 96,9% от плана (сумма недопоступления - 1 496,2 млн. сом). Основной причиной неисполнения прогнозных показателей по таможенным платежам являются введенные санитарно-эпидемиологические меры со стороны КНР, из-за которых сократилась пропускная способность автомашин с грузом на китайской-кыргызской границе.

При этом, в сравнении с предыдущим годом поступления таможенных платежей выросли на 62,2 % или на 17 985,5 млн. сом, что связано с ростом объема импорта (по данным Национального статистического комитета, за январь-декабрь месяцы 2021 года общий объем импорта составил 5 570,1 млн. долл. США, увеличившись в сравнении с соответствующим показателем предыдущего года на 48,9%).

Исполнение плана по таможенным платежам по видам источников выглядит следующим образом:

* поступления по НДС на товары, ввозимые на территорию КР из третьих стран, составили 23 560,6 млн. сом, или 89,8% к плану, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли в 2 раза;
* поступления по акцизному налогу на товары, ввозимые на территорию КР из третьих стран, составили 410,1 млн. сом, или 96,5% к плану, к соответствующему факту предыдущего года выросли в 2 раза;
* поступления по налогам на международную торговлю составили 22 917,6 млн. сом, плановый показатель исполнен на 105,5% (темп роста к соответствующему факту 2020 года – 132,4%), в том числе по ввозным таможенным пошлинам в рамках ЕАЭС поступило 22 077,0 млн. сом (темп роста к соответствующему факту 2020 года - 131,1%).

За отчетный период **Государственной налоговой службой при Министерстве финансов КР** собрано доходов в сумме 105 714,0 млн. сом, плановый показатель выполнен на 101,7%. По сравнению с соответствующим уровнем предыдущего года доходы ГНС выросли на 33,8% или на 26 711,8 млн. сом.

**Налоговые доходы, администрируемые налоговой службой,** составили 104 297,0 млн. сом или 101,6% к плану, в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года выросли на 33,7% или на 26 270,6 млн. сом.

Рост налоговых доходов обеспечен за счет улучшения общей экономической ситуации в республике после пандемии коронавируса, а также положительное воздействие оказала масштабная работа налоговой службы по внедрению основных компонентов фискализации налоговых процедур, которые положительно сказались и на администрировании налогов, и на оказании услуг налогоплательщикам (внедрение электронных счет-фактур, маркировка товаров, модернизация использования ККМ, автоматизированная система управления АЗС, электронный патент, автоматизированная информационная система «Сводный пост», электронная система предоставления налоговой отчетности).

Фактические сборы подоходного налога, уплачиваемого налоговым агентом, составили 12 533,0 млн. сом, плановый показатель исполнен на 103,2%. По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступления налога выросли на 19,8% или 2 068,3 млн. сом.

Поступления налога на доходы лиц - нерезидентов КР составили 2 607,5 млн. сом или 110,2% к плану. По сравнению с соответствующим показателем предыдущего года поступления выросли на 972,3 млн. сом или на 59,5%.

Фактическое поступление по налогу на прибыль составило 7 759,4 млн. сом, или 107,6% к плану. В сравнении с соответствующим показателем предыдущего года поступления налога на прибыль выросли на 2 833,1 млн. сом или на 57,5%.

Поступления налогов на основе патента составили 2 646,4 млн. сом, или 98,4% к плану. Темп роста поступлений налога на основе патента к аналогичному периоду предыдущего года составил 133,1%.

Поступления по земельному налогу в целом составили 1 236,1 млн. сом, плановый показатель исполнен на 106,2%. Относительно соответствующего уровня предыдущего года поступления выросли на 10,1% или на 113,4 млн. сом.

Фактическое поступление НДС на товары и услуги, производимые на территории КР, составило 15 354,8 млн. сом или план исполнен на 99,2%. По сравнению с соответствующим показателем предыдущего года сборы выросли на 44,1% или на 4 700,8 млн. сом.

Поступление НДС на товары, ввозимые на территорию КР из государств-членов ЕАЭС, за отчетный период составило 24 719,0 млн. сом, плановый показатель исполнен на 102,4%. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года поступления выросли на 42,0% или на 7 307,1 млн. сом.

По налогу с продаж сборы составили 4 929,6 млн. сом, плановый показатель исполнен на 104,1%. В сравнении с аналогичным периодом предыдущего года поступления выросли на 30,3%.

Поступления по акцизному налогу на товары, производимые и реализуемые на территории КР, составили 1 103,8 млн. сом. Плановый показатель исполнен на 88,9%. По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года сборы акцизного налога выросли на 12,9%.

По акцизному налогу на товары, ввозимые на территорию КР из государств-членов ЕАЭС, фактические сборы составили 9 856,7 млн. сом. Плановый показатель исполнен на 96,6%. По отношению к аналогичному периоду прошлого года поступления выросли на 26,1%.

Налога за пользование недрами налоговыми органами собрано в сумме 3 278,5 млн. сом, или 101,7% к плану. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступления выросли на 47,2%.

За отчетный период компанией «Кумтор Голд Компани» перечислено от валового дохода в размере 13% в сумме 8 030,3 млн. сом и на развитие минерально-сырьевой базы Кыргызской Республики в размере 4% в сумме 2 000,0 млн. сом (данная сумма зачислена по элементу Бюджетной классификации «Прочие налоги и сборы» до внесения соответствующего элемента Бюджетной классификации).

**Сравнительная таблица**

**по налоговым поступлениям в государственный бюджет за 2020-2021 годы**

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **2020 факт** | **уд. вес  в ВВП** | **2021 факт** | **уд. вес  в ВВП** | **темп роста  к факту 2020 года (%)** |
| **ВВП** | **601 820,3** |  | **723 122,2** |  |  |
| **Налоговые доходы** | **106 929,2** | 17,8 | **151 185,3** | 20,9 | 141,4 |
| Подоходный налог, уплачиваемый налоговым агентом | 10 464,8 | 1,7 | 12 533,0 | 1,7 | 119,8 |
| Налог на прибыль | 4 926,3 | 0,8 | 7 759,4 | 1,1 | 157,5 |
| Налог на добавленную стоимость (НДС) | 39 461,2 | 6,6 | 63 634,4 | 8,8 | 161,3 |
| НДС – внутренний | 10 654,0 | 1,8 | 15 354,8 | 2,1 | 144,1 |
| НДС - на импорт из ЕАЭС | 17 411,9 | 2,9 | 24 719,0 | 3,4 | 142,0 |
| НДС - на импорт из третьих стран | 11 395,4 | 1,9 | 23 560,6 | 3,3 | 206,8 |
| Налог с продаж | 3 782,1 | 0,6 | 4 929,6 | 0,7 | 130,3 |
| Акцизный налог | 8 993,9 | 1,5 | 11 370,7 | 1,6 | 126,4 |
| Акцизный налог – внутренний | 977,4 | 0,2 | 1 103,8 | 0,2 | 112,9 |
| Акцизный налог - на импорт из ЕАЭС | 7 815,7 | 1,3 | 9 856,7 | 1,4 | 126,1 |
| Акцизный налог - на импорт из третьих стран | 200,9 | 0,0 | 410,1 | 0,1 | 204,2 |
| Налоги за пользование недрами | 2 227,0 | 0,4 | 3 278,5 | 0,5 | 147,2 |
| Налоги на международную торговлю и операции | 17 306,6 | 2,9 | 22 917,6 | 3,2 | 132,4 |
| Земельный налог | 1 122,8 | 0,2 | 1 236,1 | 0,2 | 110,1 |
| Налог на валовой доход Кумтор | 9 618,7 | 1,6 | 8 030,3 | 1,1 | 83,5 |
| Прочие налоги и сборы, в т.ч.: | 9 025,9 | 1,5 | 15 495,6 | 2,1 | 171,7 |

Неналоговые поступления государственного бюджета за рассматриваемый период составили 44 903,2 млн. сом или 101,5% от плана. По отношению к соответствующему уровню предыдущего года сборы выросли на 11 599,4 млн. сом, или на 34,8%. Значительный рост поступлений наблюдается по прибыли Национального банка, подлежащей перечислению в доходную часть бюджета, плате за аренду и поступлениям от оказания платных услуг.

**Сравнительный анализ**

**неналоговых поступлений в государственный бюджет за 2020-2021 год**

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **2020 факт** | **уд. вес  в ВВП** | **2021 факт** | **уд. вес  в ВВП** | **темп роста  к факту 2020 года (%)** |
| **ВВП** | **601 820,3** |  | **723 122,2** |  |  |
| **Неналоговые доходы** | **33 303,8** | 5,5 | **44 903,2** | 6,2 | 134,8 |
| Проценты по бюджетным ссудам и кредитам | 1 229,4 | 0,2 | 1 834,2 | 0,3 | 149,2 |
| Дивиденды, начисленные на государственный пакет акций | 2 176,5 | 0,4 | 2 704,8 | 0,4 | 124,3 |
| Прибыль Национального банка | 4 565,3 | 0,8 | 8 136,3 | 1,1 | 178,2 |
| Прибыль госпредприятий | 521,4 | 0,1 | 794,8 | 0,1 | 152,4 |
| Арендная плата и сборы за разработку и использование ресурсов | 1 754,8 | 0,3 | 2 054,2 | 0,3 | 117,1 |
| Плата за аренду | 778,9 | 0,1 | 2 046,4 | 0,3 | 262,7 |
| Сборы и платежи | 1 966,5 | 0,3 | 2 895,1 | 0,4 | 147,2 |
| Поступления от оказания платных услуг | 10 292,2 | 1,7 | 14 336,3 | 2,0 | 139,3 |
| Штрафы, санкции и конфискации | 1 666,0 | 0,3 | 2 074,5 | 0,3 | 124,5 |
| Добровольные трансферты и гранты единицам гос.сектора | 2 015,2 | 0,3 | 1 504,0 | 0,2 | 74,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 6 337,6 | 1,1 | 6 522,6 | 0,9 | 102,9 |

Поступления официальных грантов составили 13 738,5 млн. сом, или 92,1 % к плановому показателю. По отношению к соответствующему уровню предыдущего года поступления грантов выросли на 1 920,4 млн. сом.

**Общий объем доходов республиканского бюджета КР за 2021 год составил 187 439,7 млн. сом, или 99,6% к плану.** В сравнении с аналогичным периодом предыдущего года доходы выросли на 39,3%, или на 52 854,7 млн. сом.

Объем налоговых доходов республиканского бюджета за отчетный период составил 132 135,5 млн. сом, или 99,5% от плана. В сравнении с соответствующим уровнем предыдущего года налоговые доходы выросли на 40 274,7 млн. сом, или на 43,8%.

Неналоговые поступления республиканского бюджета составили 41 565,7 млн. сом или 102,6% от плана. По отношению к аналогичному периоду предыдущего года неналоговые доходы увеличились на 34,5%, или на 10 659,6 млн. сом.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Республиканский бюджет** | **2020 факт** | **2021 план** | **2021 факт** | **откл от плана (+/-)** | **% вып плана** | **откл.**  **от факта  2020 года (+;-)** | **темп роста  к факту 2020 года (%)** |
| **Доходы** | **134 585,0** | **188 189,6** | **187 439,7** | **-749,9** | **99,6** | **52 854,7** | **139,3** |
| Доходы ГНС | 63 702,9 | 85 382,6 | 86 332,7 | 950,1 | 101,1 | 22 629,8 | 135,5 |
| **Налоговые доходы** | **91 860,9** | **132 749,1** | **132 135,5** | **-613,6** | **99,5** | **40 274,7** | **143,8** |
| Налоговые доходы ГНС | 62 958,0 | 84 364,6 | 85 247,2 | 882,6 | 101,0 | 22 289,2 | 135,4 |
| Налоговые доходы ГТС | 28 902,8 | 48 384,5 | 46 888,3 | -1496,2 | 96,9 | 17 985,5 | 162,2 |
| **Полученные официальные трансферты** | **11 818,1** | **14 924,2** | **13 738,5** | **-1 185,7** | **92,1** | **1 920,4** | **116,2** |
| **Неналоговые доходы** | **30 906,1** | **40 516,3** | **41 565,7** | **1 049,4** | **102,6** | **10 659,6** | **134,5** |

**Общий объем доходов местного бюджета** за 2021 год составил 22 387,3 млн. сом, или 102,0% к плану. В сравнении с соответствующим показателем предыдущего года доходы выросли на 4 921,2 млн. сом или на 28,2%.

Объем налоговых доходов местного бюджета за отчетный период составил 19 049,8 млн. сом, или 104,4% от плана. В сравнении с аналогичным показателем предыдущего года налоговые доходы выросли на 26,4% или на 3 981,4 млн. сом.

Неналоговые поступления местного бюджета составили 3 337,5 млн. сом или 90,1% от плана. По отношению к соответствующему уровню предыдущего года неналоговые доходы выросли на 39,2%, или на 939,8 млн. сом.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Местный бюджет** | **2020 факт** | **2021 план** | **2021 факт** | **откл. от плана (+/-)** | **% вып плана** | **откл. от факта  2020 года (+;-)** | **темп роста  к факту 2020 года (%)** |
| Доходы | 17 466,1 | 21 957,4 | 22 387,3 | 429,9 | 102,0 | 4 921,2 | 128,2 |
| Налоговые доходы | 15 068,4 | 18 254,7 | 19 049,8 | 795,0 | 104,4 | 3 981,4 | 126,4 |
| Неналоговые доходы | 2 397,7 | 3 702,7 | 3 337,5 | -365,2 | 90,1 | 939,8 | 139,2 |

**III. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ ГОСУДАРСТВЕННОГО**

**БЮДЖЕТА КР**

Для своевременной и качественной организации бюджетного процесса был подготовлен проект распоряжения Правительства КР об организационных мерах по подготовке проекта Основных направлений фискальной политики КР и проекта Закона КР о республиканском бюджете КР на 2022-2024 годы, утвержденный от 29 января 2021 года № 16-р.

В соответствии с Бюджетным кодексом КР разработаны Основные направления фискальной политики КР на 2022-2024 годы и утверждены постановлением Кабинета Министров КР от 15 сентября 2021 года № 169, как основа для формирования проекта республиканского бюджета на 2022-2024 годы.

В рамках Основных направлений фискальной политики КР на 2022-2024 годы были представлены среднесрочные стратегии двадцати отраслевых министерств и ведомств. Целью среднесрочных отраслевых стратегий является повышение эффективности деятельности учреждений.

Продолжены работы по важному направлению реформ в сфере управления государственными финансами - внедрению бюджетирования на программной основе, как инструмента для эффективного использования бюджетных средств и повышения качества государственных услуг.

Все министерства и ведомства, финансируемые из республиканского бюджета представляют программные бюджеты, которые одобряются соответствующим законом о республиканском бюджете на очередной бюджетный год и два прогнозируемых года.

Пилотные министерства: Министерство финансов КР, Министерство здравоохранения КР, Министерство транспорта и коммуникаций КР, Министерство образования и науки КР, Министерство энергетики КР, Министерство сельского хозяйства КР в соответствии со статьей 20 Закона КР о республиканском бюджете на 2022-2024 годы представляют на полугодовой и годовой основе отчеты о достижении индикаторов результативности по бюджетным программам и бюджетным мерам.

Текущая работа по программному бюджетированию направлена на анализ и оценку программных бюджетов, совершенствование нормативной базы, а также повышение потенциала сотрудников государственных органов.

В рамках анализа и оценки программных бюджетов планируется выявление слабых сторон программных бюджетов, а также разработка мероприятий по совершенствованию программ.

Принято постановление Кабинета Министров КР «О бюджетировании на программной основе» от 24 декабря 2021 года №349, которое предусматривает упрощенный вариант формирования бюджетов на программной основе.

С целью повышению потенциала сотрудников государственных органов в вопросах программного бюджетирования выявлены потребности и проводились обучающие тренинги.

В Закон КР «О республиканском бюджете на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» № 15 от 31 декабря 2020 года вносились изменения, принят Закон КР «О внесении изменений в Закон КР «О республиканском бюджете на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» от 17 декабря 2021 года № 152.

Проект Закона КР «О республиканском бюджете на 2022 год и прогнозе на 2023-2024 годы» был одобрен постановлением Жогорку Кенеша КР от 22 декабря 2021 года № 5055-VI «О принятии Закона КР «О республиканском бюджете КР на 2022 год и прогнозе на 2023-2024 годы» и утвержден Законом КР от 17 января 2022 года № 1.

Подготовлен Отчет по оценке эффективности государственных расходов и финансовой подотчетности (ГРФП/PEFA) за период 2017-2020 годы при содействии международных экспертов консультационной компании DT Global IDEV EUROPE, S.L. (Испания) в рамках Второго проекта «Развитие потенциала в области управления государственными финансами в КР».

Велась активная работа в рамках Второго проекта «Развитие потенциала в области управления государственными финансами» по компоненту 1Планирование и исполнение бюджета и компоненту 2 Развитие потенциала Министерства финансов в области управления государственными финансами. Совместно с экспертами Консалтинговой группы по вопросам политики и управления PMCG завершена работа по первой фазе проекта и представлен Отчет по Основным направлениям фискальной политики КР и Фискальным Рискам в рамках задания «Усовершенствование бюджетирования на программной основе и планирования бюджетных инвестиций, включая улучшения в планировании отраслевых расходов».

По итогам работы c компанией PMCG усовершенствовано и утверждено методическое руководство по составлению информации по фискальным рискам с учетом международных практик (Приказ Министерства финансов КР от 27 декабря 2021 года № 26-п «Об утверждении методического руководства по подготовке информации по фискальным рискам»).

В Кабинет Министров КР на ежеквартальной основе направлялась информация о ходе реализации [Стратеги](toktom://db/111812)и развития управления государственными финансами в КР на 2017-2025 годы, утвержденной постановлением Правительства КР «Об утверждении [Стратеги](toktom://db/111812)и развития управления государственными финансами в КР на 2017-2025 годы» от 22 декабря 2016 года №696. Информация о ходе реализации Среднесрочного плана действий на 2020-2022 годы (II этап) по реализации Стратегии развития управления государственными финансами в КР на 2017-2025 годы за 4 квартал 2021 года направлена в Кабинет министров КР письмом от 18 февраля 2021 года № 09-2/2041.

Президентом КР подписан Закон КР «О внесении изменений в Бюджетный кодекс КР» от 18 января 2022 года № 2. Закон направлен на приведение в соответствие с Конституцией КР норм Бюджетного кодекса, дальнейшее реформирование системы государственных финансов, совершенствование бюджетного законодательства КР, создание механизмов реагирования на чрезвычайные ситуации и стабилизации социально-экономической ситуации, а также улучшение планирования государственного бюджета и повышение предсказуемости.

**ИСПОЛНЕНИЕ РЕСПУБЛИКАНСКОГО БЮДЖЕТА**

По итогам 2021 года совокупные расходы (текущие расходы и расходы по приобретению нефинансовых активов) государственного бюджета КР (с учетом специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ) составили 211 700,8 млн. сом при уточненном плане 230 988,3 млн сомов, или на 91,6 %. По сравнению с прошлым годом совокупные расходы государственного бюджета увеличились на 39 826,9 млн сомов, или 23,1 %. По отношению к ВВП совокупные расходы государственного бюджета КР составили 29,2% (таблица № 5).

**Сравнительная таблица исполнения государственного бюджета**

**КР по основным разделам и их удельный вес в общих расходах за 2020-2021 годы**

(с учетом специальных средств и внешних грантов и кредитов ПГИ)

Таблица № 5 (млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов** | **Факт 2020 г.** | **Уд.вес %** | **в % к ВВП** | **План 2021 г.** | **Факт 2021 г.** | **%** | **Откл. плана (6-5)** | **Уд.вес в% к ВВП** | **откл к 2020 г.(6-2)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | 8 | 9 | 10 |
| **Итого** | **171 873,9** | **100** | **28,6** | **230 988,3** | **211 700,8** | **100,0** | - 19 287,5 | 29,3 | 39 826,9 |
| Государствен  ные службы общего назначения | 58 621,0 | 34,1 | 9,7 | 68 582,3 | 64 188,0 | 30,3 | - 4 394,3 | 8,9 | 5 567,0 |
| Оборона, Общественный порядок и безопасность | 21 420,9 | 12,5 | 3,6 | 31 371,4 | 30 170,1 | 14,3 | - 1 201,3 | 4,2 | 8 749,2 |
| Экономические вопросы | 19 732,1 | 11,5 | 3,3 | 37 766,2 | 32 762,5 | 15,5 | - 5 003,7 | 4,5 | 13 030,4 |
| Охрана окружающей среды | 642,7 | 0,4 | 0,1 | 748,4 | 689,0 | 0,3 | - 59,4 | 0,1 | 46,3 |
| Жилищные и коммунальные услуги | 7 874,9 | 4,6 | 1,3 | 10 553,9 | 9 676,2 | 4,6 | - 877,7 | 1,3 | 1 801,3 |
| Здравоохра  нение | 5 537,6 | 3,2 | 0,9 | 9 699,0 | 8 221,6 | 3,9 | - 1 477,4 | 1,1 | 2 684,0 |
| Отдых, культура и религия | 3 859,3 | 2,2 | 0,6 | 5 181,5 | 4 872,7 | 2,3 | - 308,8 | 0,7 | 1 013,4 |
| Образование | 42 345,6 | 24,6 | 7,0 | 53 846,6 | 48 319,4 | 22,8 | - 5 527,2 | 6,7 | 5 973,8 |
| Социальная защита | 11 839,8 | 6,9 | 2,0 | 13 239,0 | 12 797,9 | 6,0 | - 441,1 | 1,8 | 958,1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

ВВП за 2021 год - 723 122,2 млн сомов.

Совокупные расходы государственного бюджета КР за 2021 год (без учета специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ) составили 197 362,3 млн. сом при уточненном плане 209 142,9 млн сомов, или исполнен на 94,4 %. Относительно прошлого года совокупные расходы государственного бюджета возросли на 47 388,73 млн. сом или на 31,6 % (таблица № 6).

К объему ВВП совокупные расходы государственного бюджета КР (без учета специальных средств, грантов и кредитов ПГИ) составили 27,2 %.

**Исполнение**

**государственного бюджета КР**

**по статьям расходов за 2020-2021 годы**

(без учета специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ)

Таблица № 6 (млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Группа** | **Факт**  **2020 г.** | **План**  **2021 г.** | **Факт**  **2021 г** | **( %) к плану** | **Откл к плану**  **(4-3)** | **Откл**  **к 2020 г. (4-2)** | **(%) к**  **2020 г.** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | ***5*** | ***6*** | **7** | **8** |
| **ИТОГО** |  | **149 973,6** | **209 142,9** | **197 362,3** | ***94,4*** | ***-11 780,6*** | **47 388,7** | **131,6** |
| Заработная плата | 211 | 54 852,4 | 57 933,1 | 57 821,8 | *99,8* | *-111,4* | 2 969,3 | 105,4 |
| Взносы/отчисления на социальные нужды | 212 | 7 027,6 | 7 507,8 | 7 408,4 | *98,7* | *-99,4* | 380,8 | 105,4 |
| Использование  товаров и услуг | 221 | 11 047,6 | 17 929,2 | 15 621,8 | *87,1* | *-2 307,5* | 4 574,1 | 141,4 |
| Приобретение  товаров и услуг | 222 | 2 632,0 | 3 780,9 | 3 385,2 | *89,5* | *-395,8* | 753,1 | 128,6 |
| Комунальные услуги | 223 | 2 690,6 | 3 067,2 | 2 959,0 | *96,5* | *-108,2* | 268,4 | 110,0 |
| Проценты нерезидентам | 241 | 4 404,4 | 5 392,2 | 3 783,2 | *70,2* | *-1 609,0* | - 621,2 | 85,9 |
| Проценты резидентам, кроме сектора госуправления | 242 | 4 057,4 | 4 651,9 | 4 651,9 | *100,0* | *-0,1* | 594,4 | 114,7 |
| Проценты другим единицам сектора госуправления | 243 | 3,50 | 2,1 | 2,1 | *98,2* | *0,0* | - 1,4 | 58,9 |
| Субсидии государственным предприятиям | 251 | 4 128,6 | 5 375,5 | 5 279,9 | *98,2* | *-95,6* | 1 151,3 | 127,9 |
| Субсидии частным предприятиям | 252 | 14,1 | 771,4 | 768,9 | *99,7* | *-2,5* | 754,7 | 5453,0 |
| Гранты международным организациям | 262 | 313,7 | 577,3 | 570,5 | *98,8* | *-6,8* | 256,7 | 181,9 |
| Гранты другим единицам сектора государственного управления | 263 | 35 781,2 | 38 673,4 | 38 647,5 | *99,9* | *-25,9* | 2 866,3 | 108,0 |
| Пособия по социальному обеспечению | 271 | 377,0 | 490,2 | 488,3 | *99,6* | *-1,9* | 111,2 | 129,5 |
| Пособия по социальной помощи населению | 272 | 10 874,2 | 11 993,1 | 11 747,1 | *97,9* | *-246,0* | 872,9 | 108,0 |
| Различные прочие расходы | 282 | 598,4 | 737,7 | 668,5 | *90,6* | *-69,2* | 70,1 | 111,7 |
| Приобретение нефинансовых активов | 31 | 11 170,9 | 50 259,8 | 43 558,4 | *86,7* | *-6 701,4* | 32 387,4 | 389,9 |

Совокупные расходы (текущие расходы и расходы по приобретению нефинансовых активов) республиканского бюджета КР (с учетом специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ) за 2021 год составили 190 984,9 млн сом, или 92,1 % от уточненного плана в сумме 207 400,6 млн сомов. К объему ВВП совокупные расходы республиканского бюджета составили 26,4 %. По сравнению с прошлым годом совокупные расходы бюджета увеличились на 36 534,3 млн сом, или на 23,7% (Таблица № 7).

**Сравнительная таблица по основным разделам расходов республиканского**

**бюджета КР за 2020-2021 годы**

(с учетом специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ)

Таблица № 7 (млн сом.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Факт  2020 г. | Уд.  вес  % | в % к ВВП | План  2021 г. | Факт 2021 г. | %  к плану | откл.  от плана | Уд.  вес % | в% к ВВП | Откл к 2020 г. |
| **Всего** | **154450,2** | **100,0** | **25,7** | **207 400,6** | **190 984,9** | **92,1** | **- 16415,7** | **100,0** | **26,4** | **36 534,7** |
| Государственные службы общего назначения | 56 604,6 | 36,6 | 9,4 | 65 991,0 | 62 509,8 | 94,7 | - 3 481,2 | 32,7 | 8,6 | 5 905,2 |
| Оборона, Общественный порядок и безопасность | 21 296,2 | 13,8 | 3,5 | 31 245,4 | 29 175,9 | 93,4 | - 2 069,5 | 15,3 | 4,0 | 7 879,7 |
| Экономические вопросы | 18 951,0 | 12,3 | 3,1 | 36 646,2 | 15 990,3 | 43,6 | - 20 655,9 | 8,4 | 2,2 | - 2 960,7 |
| Охрана окружающей среды | 642,7 | 0,4 | 0,1 | 748,4 | 689,0 | 92,1 | - 59,4 | 0,4 | 0,1 | 46,3 |
| Жилищные и коммунальные услуги | 1 598,6 | 1,0 | 0,3 | 2 088,9 | 2 085,2 | 99,8 | - 3,7 | 1,1 | 0,3 | 486,6 |
| Здравоохранение | 5 261,5 | 3,4 | 0,9 | 9 397,6 | 6 103,7 | 64,9 | - 3 293,9 | 3,2 | 0,8 | 842,2 |
| Отдых, культура и религия | 2 885,9 | 1,9 | 0,5 | 3 704,0 | 3 532,2 | 95,4 | - 171,8 | 1,8 | 0,5 | 646,3 |
| Образование | 36 197,3 | 23,4 | 6,0 | 45 209,6 | 40 168,8 | 88,9 | - 5 040,8 | 21,0 | 5,6 | 3 971,5 |
| Социальная защита | 11 012,4 | 7,1 | 1,8 | 12 369,4 | 11 968,9 | 96,8 | - 400,5 | 6,3 | 1,7 | 956,5 |

Совокупные расходы республиканского бюджета за 2021 год (без учета специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ) составили 159 065,9 млн. сом при уточненном плане 164 976,5 млн сомов, или исполнен на 92,1%. К объему ВВП совокупные расходы республиканского бюджета составили 21,9 %. По сравнению с прошлым годом совокупные расходы по бюджетным средствам увеличились на 25 955,6 млн. сом или на 23,7 % (Таблица № 8).

**Аналитическая таблица исполнения республиканского бюджета**

**КР по группам расходов за 2021 год**

(без учета специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ

Таблица № 8 (млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование групп** |  | **План**  **2021 г.** | **Факт**  **2021 г.** | **%**  **вып.** | **Откл.** | **Сред.**  **мес.**  **потреб.** |
| **Всего** |  | **164 976,5** | **159 065,9** | **96,4** | **-5 910,6** | **13 748,0** |
| Заработная плата | 211 | 50 928,0 | 51 040,0 | 100,2 | 112,0 | 4 244,0 |
| Взносы/отчисления на социальные нужды | 212 | 6 372,8 | 6 326,7 | 99,3 | -46,0 | 531,1 |
| Использование товаров и услуг | 221 | 14 231,0 | 12 450,7 | 87,5 | -1 780,3 | 1 185,9 |
| Приобретение товаров и услуг | 222 | 1 952,0 | 1 787,6 | 91,6 | -164,4 | 162,7 |
| Коммунальные услуги | 223 | 1 446,1 | 1 430,1 | 98,9 | -16,0 | 120,5 |
| Проценты нерезидентам | 241 | 5 149,9 | 3 540,9 | 68,8 | -1 609,0 | 429,2 |
| Проценты резидентам, кроме сектора госуправления | 242 | 4 651,9 | 4 651,9 | 100,0 | -0,1 | 387,7 |
| Cубсидии государственным предприятиям | 251 | 2 482,1 | 2 466,0 | 99,4 | -16,1 | 206,8 |
| Субсидии частным предприятям | 252 | 748,7 | 746,2 | 99,7 | -2,5 | 62,4 |
| Гранты международным организациям | 262 | 575,2 | 568,5 | 98,8 | -6,7 | 47,9 |
| Гранты другим единицам сектора государственного управления | 263 | 42 353,9 | 42 220,4 | 99,7 | -133,6 | 3 529,5 |
| Пособия по социальному обеспечению | 271 | 490,1 | 488,3 | 99,6 | -1,9 | 40,8 |
| Пособия по социальной помощи населению | 272 | 11 394,0 | 11 169,0 | 98,0 | -225,0 | 949,5 |
| Различные прочие расходы | 282 | 558,3 | 499,7 | 89,5 | -58,6 | 46,5 |
| Приобретение нефинансовых активов | 31 | 21 642,5 | 19 679,9 | 90,9 | -1 962,6 | 1 803,5 |

Относительно высокий процент исполнения плана расходов наблюдается по статьям «Заработная плата» - 100,2 % (51 040,0 млн сомов), «Взносы в Социальный фонд» - 99,3 % (6 326,7 млн сомов), «Проценты резидентам, кроме сектора госуправления» - 100,0 % (4 651,9 млн сомов), «Пособия по социальной помощи населению» - 98,0 % (11 169,0 млн сомов), «Гранты другим единицам сектора государственного управления» - 99,7% (42 220,4 млн сомов) (Таблица № 9).

**Сравнительная таблица**

**исполнения республиканского бюджета**

**КР по группам расходов за 2020 - 2021 годы**

(без учета специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ)

Таблица № 9 (млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование групп** |  | **Факт**  **за 2020г.** | **Факт**  **за 2021 г.** | **Откл к 2020 г.** | **% к 2020 г.** |
| **Всего** |  | **133 110,3** | **159 065,9** | **25 955,6** | **119,5** |
| Заработная плата | 211 | 47 936,0 | 51 040,0 | 3 104,0 | 106,5 |
| Взносы/отчисления на социальные нужды | 212 | 5 911,8 | 6 326,7 | 414,9 | 107,0 |
| Использование товаров и услуг | 221 | 9 357,6 | 12 450,7 | 3 093,1 | 133,1 |
| Приобретение товаров и услуг | 222 | 1 310,5 | 1 787,6 | 477,1 | 136,4 |
| Коммунальные услуги | 223 | 1 272,2 | 1 430,1 | 157,9 | 112,4 |
| Проценты нерезидентам | 241 | 4 297,5 | 3 540,9 | -756,6 | 82,4 |
| Проценты резидентам, кроме сектора госуправления | 242 | 4 057,4 | 4 651,9 | 594,5 | 114,7 |
| Cубсидии государственным предприятиям | 251 | 1 573,9 | 2 466,0 | 892,1 | 156,7 |
| Субсидии частным предприятиям | 252 |  | 746,2 | 746,2 |  |
| Гранты международным организациям | 262 | 312,0 | 568,5 | 256,6 | 182,2 |
| Гранты другим единицам сектора государственного управления | 263 | 38 533,9 | 42 220,4 | 3 686,5 | 109,6 |
| Пособия по социальному обеспечению | 271 | 377,0 | 488,3 | 111,3 | 129,5 |
| Пособия по социальной помощи населению | 272 | 10 221,6 | 11 169,0 | 947,4 | 109,3 |
| Различные прочие расходы | 282 | 479,9 | 499,7 | 19,8 | 104,1 |
| Приобретение нефинансовых активов | 31 | 7 469,1 | 19 679,9 | 12 210,8 | 263,5 |

**Сведения по внешним грантам и кредитам ПГИ за 2021 год**

Таблица № 10 (млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов** | **группа** | **План**  **2021 г.** | **Факт**  **2021 г.** | **Откл.** | **% выпол.** |
| Итого | **Всего** | **32 283,8** | **26 431,1** | **-5 852,7** | **81,9** |
| 311 | 22 234,7 | 18 760,9 | -3 473,8 | 84,4 |
| 321 | 10 049,1 | 7 670,2 | -2 378,9 | 76,3 |
| Оборона, Общественный порядок и безопасность | 311 | 959,6 | 886,0 | -73,6 | 92,3 |
| Экономические вопросы | 311 | 18 128,4 | 15 497,6 | -2 630,9 | 85,5 |
| 321 | 10 049,1 | 7 670,2 | -2 378,9 | 76,3 |
| Здравоохранение | 311 | 2 535,3 | 1 833,1 | -702,2 | 72,3 |
| Образование | 311 | 611,3 | 544,2 | -67,1 | 89,0 |

**Сравнительная таблица расходов республиканского бюджета КР**

**по основным разделам за 2020-2021 годы**

(без учета специальных средств, внешних грантов и кредитов ПГИ)

Таблица № 11 (млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Факт 2020 г. | Уд.  вес % | в %  к  ВВП | План 2021 г. | Факт 2021 г. | %  вып. | Откл. | Уд.  вес % | в % к ВВП | Откл к 2020 г. |
| **Всего** | **133 110,3** | **100,0** | **22,1** | **164 976,5** | **159065,9** | **96,4** | **- 5910,6** | **100,0** | **22,0** | **25 955,6** |
| Государственные службы общего назначения | 55 590,1 | 41,8 | 9,2 | 62 682,2 | 60 850,8 | 97,1 | - 1 831,4 | 38,3 | 8,4 | 5 260,7 |
| Оборона, Общественный порядок и безопасность | 19 484,3 | 14,6 | 3,2 | 27 840,8 | 27 193,6 | 97,7 | - 647,2 | 17,1 | 3,8 | 7 709,3 |
| Экономические вопросы | 7 893,8 | 5,9 | 1,3 | 16 841,6 | 14 779,7 | 87,8 | - 2 061,9 | 9,3 | 2,0 | 6 885,8 |
| Охрана окружающей среды | 588,7 | 0,4 | 0,1 | 629,4 | 616,4 | 97,9 | - 13,0 | 0,4 | 0,1 | 27,7 |
| Жилищные и коммунальные услуги | 1 598,6 | 1,2 | 0,3 | 2 088,7 | 2 085,2 | 99,8 | - 3,5 | 1,3 | 0,3 | 486,6 |
| Здравоохранение | 3 490,0 | 2,6 | 0,6 | 5 474,5 | 5 103,6 | 93,2 | - 370,9 | 3,2 | 0,7 | 1 613,5 |
| Отдых, культура и религия | 2 818,9 | 2,1 | 0,5 | 3 523,4 | 3 440,4 | 97,6 | - 83,0 | 2,2 | 0,5 | 621,5 |
| Образование | 30 643,3 | 23,0 | 5,1 | 33 559,0 | 33 044,9 | 98,5 | - 514,1 | 20,8 | 4,6 | 2 401,7 |
| Социальная защита | 11 002,5 | 8,3 | 1,8 | 12 337,0 | 11 951,3 | 96,9 | - 385,6 | 7,5 | 1,7 | 948,9 |

**ИСПОЛНЕНИЕ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**

Местный бюджет КР за 2021 год (с учетом специальных средств) исполнен в сумме 24 181,6 млн. сом при уточненном плане 27 190,3 млн. сом или на 88,9%.

По сравнению с предыдущим годом расходы местного бюджета увеличились на 4 005,6 млн сомов, или на 19,9%.

По отношению к объему ВВП расходы местного бюджета составили 3,3%.

Местный бюджет КР за 2021 год (без учета специальных средств) исполнен в сумме 23 111,3 млн.сомов при плане 25 616,3 млн сом, или на 90,2%. К объему ВВП расходы местного бюджета (без учета специальных средств) составили 3,2 %.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | План 2021 г. | Факт 2021 г. | % вып. | Откл.  (+-) | Сред.  мес.потреб. |
| **Всего** |  | **25 616,3** | **23 111,3** | **90,2** | **-2 505,0** | **1925,9** |
| Заработная плата | 211 | 7 005,1 | 6 781,7 | 96,8 | -223,4 | 565,1 |
| Взносы/отчисления на социальные нужды | 212 | 1 135,0 | 1 081,7 | 95,3 | -53,3 | 90,1 |
| Использование товаров и услуг | 221 | 3 698,3 | 3 171,1 | 85,7 | -527,2 | 264,3 |
| Приобретение товаров и услуг | 222 | 1 829,0 | 1 597,6 | 87,3 | -231,4 | 133,1 |
| Коммунальные услуги | 223 | 1 621,1 | 1 528,9 | 94,3 | -92,2 | 127,4 |
| Проценты нерезидентам | 241 | 242,2 | 242,2 | 100,0 | 0,0 | 20,2 |
| Проценты другим единицам сектора госуправления | 243 | 2,1 | 2,1 | 100,0 | 0,0 | 0,2 |
| Cубсидии государственным предприятиям | 251 | 2 893,4 | 2 813,9 | 97,3 | -79,5 | 234,5 |
| Субсидии частным предприятиям | 252 | 22,7 | 22,7 | 100,0 | 0,0 | 1,9 |
| Гранты международным организациям | 262 | 2,1 | 1,9 | 90,5 | -0,2 | 0,2 |
| Гранты другим единицам сектора гос. управления | 263 | 4,0 |  |  | -4,0 |  |
| Пособия по социальному обеспечению | 271 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |
| Пособия по социальной помощи населению | 272 | 599,2 | 578,1 | 96,5 | -21,1 | 48,2 |
| Различные прочие расходы | 282 | 179,4 | 168,8 | 94,1 | -10,6 | 14,1 |
| Нефинансовые активы | 31 | 6 382,7 | 5 120,6 | 80,2 | -1 262,1 | 426,7 |

**Учреждения, финансирование которых передано из местного бюджета в республиканский бюджет.**

Законом  КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» учреждениям, переданным из местного бюджета на республиканский бюджет  предусмотрено **201,5  млн. сом,** (без учета резервных фондов полномочных представителей Правительства КР в областях), из них бюджетные средства  составляют 201,2 млн. сом, специальные средства составляет 0,3 млн. сом.

За счет выделяемых средств содержались Полномочные Представители Правительства КР в областях и учреждения, переданные с местного бюджета на республиканский бюджет (областные советы ветеранов войны, вооруженных сил и труженников тыла).

Законом КР «О внесении в Закон КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы»  учреждениям, переданным из местного бюджета на республиканский бюджет  предусмотрено **352,1 млн. сом,** (без учета резервных фондов полномочных представителей  Президента КР в областях), из них бюджетные средства  составляют  221,8  млн. сом, специальные средства составляет 130,3 млн. сом.

За счет выделяемых средств содержались Полномочные Представители Президента КР в областях и учреждения, переданные с местного бюджета на республиканский бюджет (областные советы ветеранов войны, вооруженных сил и труженников тыла).

Увеличение бюджетных средств произошло всего в  сумме **20,4 млн. сом,** в том числе:

* за счет выделения полномочному представителю Президента КР в Баткенской области  средств на выплату единовременной компенсации по возмещению  ущерба пострадавшим предпринимателям, согласно постановления  Кабинета Министров КР  «Об утверждении Порядка возмещения ущерба субъектам предпринимательства Баткенской области, пострадавшим в результате конфликта на кыргызско-таджикской границе 28-30 апреля 2021 года» в сумме **14,5 млн. сом**,
* выделения средств полномочным представителям Правительства КР в областях на транспортные расходы (с увеличением цен на ГСМ),  коммунальные услуги (погашение кредиторской задолженности), приобретение хозяйственных товаров (погашение кредиторской задолженности),  Чуйскому областному совету ветеранов (арендная плата)  в сумме **5,9 млн. сом**.
* выделения средств полномочному представителю Правительства КР в Баткенской области для проведения инвестфорума в сумме 0,3 млн. сом.

Увеличение по специальным средствам на 130,0 млн. сом произошло за счет поступления средств, поступающих от добровольных перечислений граждан и организаций на специальный счет полномочного представителя Правительства КР в Баткенской области для финансирования мероприятий по восстановлению ущерба и оказанию помощи, пострадавшим   в результате событий на кыргызско-таджикском участке государственной границы в Баткенской области 28-30 апреля 2021 года.

**Учреждения, переданные из районного бюджета в республиканский бюджет.**

Уточненный бюджет на 2021 год по учреждениям, переданным из районного бюджета в республиканский бюджет составил 410,0 млн. сомов с увеличением относительно утвержденного бюджета на 38,4 млн. сомов (371,6 млн. сомов), в том числе бюджетные средства – 407,3 млн. сомов с увеличением на 36,2 млн. сомов, и средства специального счета – 2,7 млн. сомов с увеличением на 2,2 млн. сомов.

Увеличение по бюджетным средствам произведено согласно постановлений ПКР от 05/02/2020 года №5 (повышения ЗП МОП) и ПКР от 01/03/2017 года №131 (шаг) в сумме 13,6 млн. сомов.

А также, согласно Указа Президента КР №209 от 22.05.2021 (Ротация глав райгосадминистраций по регионам) аренда служебный квартир и частично ремонт зданий в сумме 12,7 млн. сомов.

Кроме того увеличение производилось в связи с повышением цен ГСМ в сумме 4,1 млн. сомов и для выплаты задолженность по тепло и электро энергии в сумме 5,8 млн сомов.

Увеличение по средствам специального счета на 2,2 млн. сомов связано с остатками на начало 2021 года и спонсорких помощи.

За счет выделяемых средств будут содержатся районные государственные администрации в количестве 40 учреждений и районные советы ветеранов в количестве 40 учреждений.

**МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ**

В соответствии с Законом КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» и нормативно-правовыми актами КР из республиканского бюджета за 12 месяцев текущего года местным бюджетам выделены межбюджетные трансферты в сумме 3 573,7 млн. сом, в том числе:

**Выравнивающие трансферты** фактически профинансировано 1 967,3 млн. сом.

**Целевые трансферты** фактически профинансированы 1 606,4 млн сомов, из них:

* на компенсацию в размере 50 процентов при оплате за пользование электрической энергией согласно постановления Правительства КР № 206 от 02.04.2010 год «О дополнительных мерах государственной поддержки лиц, проживающих в тяжелых, неблагоприятных природно-климатических условиях высокогорья и отдаленных труднодоступных зонах» профинансировано - 143,4 млн. сом;
* на делегирование отдельных государственных полномочий органам местного самоуправления профинансировано из республиканского бюджета 109, 6 млн. сом;
* согласно постановления Правительства КР от 17 августа 2017 года №490 «Об утверждении Программы Правительства КР по разработке генеральных планов населенных пунктов КР на 2018-2025 годы» -50,0 млн. сом;
* задолженность по коммунальным услугам местных бюджетам и другие расходы (э/энергии, тепло/энергии, уголь и ремонт котлов ирригации) 196,5 млн. сом;
* поручение Заместителя Руководителя Аппарата Правительства КР от 26.04.2021 года №20-13769 и решение комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеш КР от 22.04.2021 года №6-1368 и /21 г. Бишкек (для проектно-сметной документации Бишкекский научно-исследовательский центр травматологии и ортопедии) - 20,0 млн. сом;
* г.Бишкек согласно постановлению Правительства КР №56 от 18.02.2018 года в сумме 55,2 млн. сом.
* г.Бишкек согласно распоряжения от 22 октября 2021 года № 252-р - 744,0 млн. сом;
* согласно постановления Правительства КР №189 от 4.05.2021 года О внесении изменений в постановление Правительства КР «О передаче Ошского предприятия теплоснабжения государственного предприятия «Кыргызжилкоммунсоюз» при Министерстве энергетики КР в муниципальную собственность мэрии города г. Ош» от 5 сентября 2011 года №530 (Бюджетный кодекс ст. 55 пункт 2 подпункт 1) (г.Ош задолженность за теплоэнергии) - 205,0 млн. сом.
* согласно решение комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеш КР от 14 июля 2021 года «О выделении дополнительных средств на покрытие расходов, связанных с повышениемзп работников культуры, искусства и информации и распоряжения Кабинета Министров КР» от 5 июля 2021 года №79-р - 71,9 млн. сом;
* самый лучший айыл окмоту -6,0 млн. сом
* на основании постановления Кабинета Министров от 17 ноября 2021 года №269 «О переводе (трансформации) земель, расположенных на территории Орокского айыльного аймака Сокулукского района» -5,0 млн. сом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |

**Межбюджетные трансферты на 2021 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование регионов** | **ВГ (план)** | **ВГ (факт)** | **ЦТ (план)** | **ЦТ (факт)** |
| Всего по республике | 1 967 300,0 | 1 966 406,0 | 1 038 234,9 | 1 606 422,1 |

**Трансферты Социальному фонду КР**

В 2021 году Социальному фонду КР(СФ)на выполнение обязательств государства по финансированию расходов, связанных с пенсионным обеспечением (базовая часть пенсий; надбавки к пенсиям; компенсации; пенсии многодетным матерям и матерям детей инвалидов; пенсии лицам, проживающим в условиях высокогорья, отдаленности и труднодоступности; пенсии военнослужащих) из республиканского бюджета было выделено 23 827,3 млн. сом, из них:

* на финансирование базовой части пенсии по государственному пенсионному социальному страхованию - 14 255,8 млн. сом;
* на финансирование компенсационных выплат к пенсиям за электроэнергию -1 938,7 млн. сом;
* на финансирование пенсионного обеспечения военнослужащих - 3 730,3 млн. сом;
* на финансирование льготного пенсионного обеспечения отдельным категориям населения и выплаты надбавок к пенсиям (многодетным матерям и матерям инвалидов с детства, за работу в условиях высокогорья, проживающим в отдаленных и труднодоступных районах и т.д.) - 3 902,5 млн. сом.

Наибольшую долю в общем объеме бюджетных ассигнований или почти 60 процентов занимает выделение бюджетных ассигнований на выплату базовой части пенсии, 15,1 процент - пенсии военнослужащим, 8,1 процент -компенсационные выплаты за электроэнергию и более 5 процентов - пенсии многодетным матерям и матерям инвалидов с детства и льготные пении за работу в условиях высокогорья.

В 2021 году в связи с увеличением размера ассигнований за счет индексации базовой части пенсий, выплат единовременного пособия по страховому случаю, компенсации дополнительных расходов Социальному фонду, образовавшихся в результате принятия нормативных правовых актов, трансферты были увеличены на 611,6 млн. сом.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2020г.** | **2021г.** | **2021г.** | **2021г.** |
| **факт** | **Бюджет**  **утв.** | **Бюджет уточ.** | **факт** |
| Всего (бюджетные средства) | 22 536,7 | 23 215,7 | 23 827,3 | 23 827,3 |

**Трансферты ФОМС при Министерстве здравоохранения КР**

Уточнённый бюджет на 2021 год по ассигнованиям из республиканского бюджета в бюджет ФОМС при Министерстве здравоохранения КР составило в сумме 14 841,9 тыс. сомов с увеличением относительного утвержденного бюджета на 3650,6 тыс. сомов.

По ФОМС при Министерстве здравоохранения КР исполнение составило 14 820,2 млн. сом, или к уточненному плану 99,86%, из них:

* на заработную плату и отчисления в СФ направлено 8 847,7 млн. сом;
* на приобретение медикаментов 2 083,9 млн. сом, на услуги гемодиализа направлено 762,2 млн. сом;
* на приобретение продуктов питания 574,2 млн. сом.

**ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ, МЕРОПРИЯТИЯ И ВЫПЛАТЫ**

**Безопасный город**

На реализацию компонента «Безопасный город» проекта «Умный город», с учетом реализации второго этапа проекта предусмотрены 600,0 млн. сом.

На 2021 год сборы штрафов по данным Центрального казначейства Министерства финансов КР составили 625,3 млн. сом, которые распределены следующим государственным органам, в соответствии с постановлением Правительства КР от 18 февраля 2019 года №56:

* Главное управление по обеспечению безоасности дорожного движения Министерства внутренних дел КР для почтовых услуг согласно заключенным Договорам (распечатка, конвертирование и доставка постановлений владельцам транспортных средств) – 43,4 млн. сом;
* Министерство цифрового развития КР для осуществления расчетов согласно заключенным договорам подрядчику за фактически оплаченный штраф - 154,4 млн. сом;
* Государственный Комитет Национальной Безопасности КР на создание, обновление и содержание резервного центра обработки данных -13,9 млн. сом.

**Цифровая экономика**

Для реализации проектов в рамках цифровой трансформации КР на «Цифровую экономику» предусмотрены 500,0 млн. сом.

Согласно решениям Кабинета Министров КР, а также проектам, на которые были даны положительные заключения Министерством финансов КР из 500,0 млн. сом распределены средства в сумме 494,5 млн. сом. Остаток нераспределенных средств составил 5,5 млн. сом.

Основные средства выделены:

* Министерству образования и науки КР на разработку образовательной платформы «Электронная школа» на базе ИС «Умная школа» для внедрения «Электронной школы» 100 школ (закупка персональных компьютеров, установка локальной и wi-fi сети, Система контроля и управления доступом, видеонаблюдения) и.т.д в сумме 181,9 млн. сом;
* Министерству цифрового развития КР на масштабирование Центра обработки данных, закупку программного обеспечения «Система управления базами данных «Oracle» и «AFIS» в сумме 55,1 млн. сом;
* Министерству здравоохранения КР на приобретение компьютерного, серверного и системного оборудования для повышения безопасности отказоустойчивости (для соцразвития) и.т.д. в сумме 34,5 млн. сом.

**ОАО «Государственная ипотечная компания»**

В целях создания условий для принятия и реализации государственной программы КР по обеспечению жильем работников социальной сферы, военнослужащих, государственных и муниципальных служащих путем ипотечного кредитования, в 15.07.2015 г. создано ОАО «Государственная Ипотечная Компания» (ГИК) с уставным капиталом 10,0 млн. сом.

05.08.2015 г. утверждена Программа Правительства КР «Доступное жилье 2015-2020».

ОАО «ГИК» для реализации Программы «Доступное жилье 2015-2020», за период 2016-2020 гг. всего выделены бюджетные средства 5 090,07 млн. сом, из них:

* 10,0 млн. сом - для формирования уставного капитала;
* 400,0 млн. сом - для капитализации;
* 4 680,07 млн. сом - для ипотечного кредитования.

Выделенные бюджетные кредиты ОАО «ГИК» в сумме 4,68 млрд.сомов направлены:

* 4179,45 млн. сом на покупку жилья гражданами (или получили кредиты 5036участников Программы);
* 159,09 млн. сом для оказания помощи пострадавшим от стихийных бедствий в Чон-Алайском, Узгенском районах и Сузакском районе (получили 584 человек);
* 317,88 млн. сом на строительство жилого объекта в г. Нарын (60 кв.дом, получили 39 чел.) и Бишкек (135 кв.дом, получили 123 чел.).

В связи с истечением сроков реализации Программы «Доступное жилье 2015-2020», 13 июля 2021г. принята новая Программа «Мой дом 2021-2026».

Решением Кабинета Министров КР (распоряжение от 27 июля 2021 г. №115-р) увеличен уставный капитал ОАО «ГИК» на сумму 5 330,07 млн. сом за счет:

* 500,0 млн. сом предусмотренных средств в 2021 году (для ипотечного кредитования);
* 4680,07 млн. сом, финансовых средств, поступающих от ОАО «ГИК», в счет погашения основной суммы задолженности по ранее полученным кредитам;
* 150,0 млн. сом в соответствии с распоряжением Кабинета Министров КР от 07.12.2021 г.№118-р.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2016-2020 гг.** | | | | | | **2021 г.** | | | **ИТОГО** (уставный капитал ГИКана 13.12.21) |
| **Доступное жилье 2015-2020** | | | | | | **Мой дом 2021-2026** | | |
| **Бюджетные средства** | 2016г. факт | 2017г. факт | 2018г. факт | 2019г. факт | 2020 г. | Всего | ср-ва в РБ | Задолж. ГИКа перед бюджетом | Всего |
| 1. Уставный капитал | 10,0 |  |  |  |  | 10,0 | 650,0 | 4680,07 | 5330,07 | 5340,07 |
| 2. Капитализация | 300,0 |  |  | 100,0 |  | 400,0 |  |  |  | 400,0 |
| 3. Бюджетные кредиты | 1000,0 | 1300,0 | 1500,0 | 400,0 | 480,07 | 4680,07 |  |  |  |  |
| Всего | 1310,0 | 1300,0 | 1500,0 | 500,0 | 480,07 | 5090,07 | 650,0 | 4680,07 | 5330,07 | 5740,07 |

В рамках реализации Программы «Доступное жилье 2015-2020» получили ипотечные кредиты 5 086 человек, из них:

2016 г. - 707 чел. на сумму 820,8 млн. сом; 2017 г. - 1 776 чел. на сумму 1 861,6 млн. сом; 2018 г. - 1417 чел. 1642,6 млн. сом; 2019 г. - 712 чел.на сумму 1 057,7 млн. сом; 2020 г. - 474 чел. на сумму 864,6 млн. сом.

В рамках реализации жилищной Программы «Мой дом 2021-2026»:

* 396 участников Программы получили кредиты на сумму 1 050,0 млн. сом;

В настоящее время в очереди 8,5 тыс.человек для получения ипотечного кредита.

Согласно информации ОАО «ГИК» по линии гранта Немецкого банка развития KfW порядка 10,5 млн.евро на проект «Программа жилищного финансирования в Кыргызстане» за 2020-2021 год получили кредиты 381 человек на сумму 616,85 млн. сом, из них:

* 273 человек процентной ставкой 10% годовых на сумму 274,98 млн. сом;
* 108 человек процентной ставкой 8% годовых на сумму 341,87 млн. сом.

По состоянию на 30.12.21 года из общего списка (8,5 тыс.человек) 1,5 тыс.человек в очереди для получения ипотечного кредита по направлению «Доступное жилье».

На 2022 год предусмотрены ОАО «ГИК» средства в сумме 500,0 млн. сом.

**Средства, выделенные для борьбы с коронавирусной инфекцией.**

В рамках мероприятий по предупреждению и борьбе с коронавирусной инфекцией COVID-19, на основании распоряжений Кабинета Министров КР и Решений Жогорку Кенеша КР были дополнительно выделены средства из республиканского бюджета Министерству здравоохранения КР - 2096,3 млн. сом, в том числе:

* на приобретение вакцин против COVID-19 - 1581,5 млн. сом;
* на приобретение медицинского оборудования вновь открытых инфекционных больниц -71,8 млн. сом;
* на покрытие расходов эпидфонда для организаций выездных, мобильных бригад, - 20,0 млн. сом;
* на единовременную денежную компенсацию медицинским работникам, инфицированным коронавирусной инфекцией, и семьям медицинских работников, погибших вследствие заражения инфекцией - 243,0 млн. сом;
* на компенсационные выплаты медицинским работникам организаций здравоохранения, работающим в очаговых территориях - 180,0 млн. сом.

Фонду обязательного медицинского страхования на компенсационные выплаты медицинским работникам организаций здравоохранения, работающим в очаговых территориях -1 500,0 млн. сом.

**Средства Специального счета по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.**

Средства Специального счета по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций предусмотренные 100,0 млн. сомов, в том числе:

* 12,1 млн. сомов - для погашения кредиторской задолженности за 2020 год по оплате за организацию горячего питания и питания в обсервационных пунктах на территории КР (Распоряжение Кабинета Министров КР от 19 апреля 2021 года №99-р);
* 20,0 млн. сомов - для обеспечения питанием медицинских работников, находящихся в зонах обцервации, по всей территории Кыргызской Республики (Распоряжение Кабинета Министров КР от 6 августа 2021 года №129-р);
* 52,2 млн. сомов - для проведении первоочередных неотложных аварийно-восстановительных работ на территории Баткенской, Иссык-Кульской и Джалал-Абадской областей (Распоряжение Кабинета Министров КР от 3 сентября 2021 года №166-р);
* 8,0 млн. сомов Министерству чрезвычайных ситуаций Кыргызскоц Республики для проведения неотложных аварийно-восстановительных работ защитной дамбы на реке Чон-Кызыл-Суу в селе Кызыл-Суу Джети-Огузского района Иссык-Кульской области;
* 7,6 млн.сомов Службе «Сельводзащита» при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР на строительство селезащитной дамбы в селе Оттук айыльного аймака Улахол в логе Кызыл-Кудук и Кара Тонского района Иссык-Кульской области.

Кассовый расходы на 31.12.2021 года составил в сумме 99,9 млн.сомов.

**РЕЗЕРВНЫЕ ФОНДЫ**

**Государственный бюджетный резерв**

Государственный бюджетный резерв в утвержденном бюджете Законом КР от 31 декабря 2020 года N 15 «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» предусмотрен в сумме 2 311,1 млн. сом.

В уточненном бюджете Законом КР от 17 декабря 2021 года N152 «О внесении изменений в Закон КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» Государственный бюджетный резерв предусмотрен в сумме 0 тыс. сомов. Средства в сумме 2 299,9 млн. сом предусмотрены из Государственного бюджетного резерва, в том числе:

* 71,8 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР для погашения кредиторской задолженности на основании распоряжения Правительства КР от 30 апреля 2021 года №111-р и постановления Жогорку Кенеша КР от 3 июня 2021 года №4619-VI;
* 215,0 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР для приобретения вакцины против коронавирусной инфекции на основании распоряжения Правительства КР от 30 апреля 2021 года №112-р и постановления Жогорку Кенеша КР от 3 июня 2021 года №4620-VI;
* 20,0 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР для проведения противоэпидемических и профилактических мероприятий на основании распоряжения Правительства КР от 30 апреля 2021 года №113-р и постановления Жогорку Кенеша КР от 3 июня 2021 года №4621-VI;
* 243,0 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР для выплаты единовременной денежной компенсации медицинским работникам и иным работникам организаций здравоохранения, инфицированным и погибшим вследствие коронавирусной инфекции на основании распоряжения Правительства КР от 4 мая 2021 года №122-р и постановления Жогорку Кенеша КР от 3 июня 2021 года №4622-VI;
* 51,6 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР на выплату единовременной материальной помощи семьям погибших и постадавшим гражданам на основании постановления Кабинета Министров КР от 17 мая 2021 года №5 и постановления Жогорку Кенеша КР от 3 июня 2021 года №4623-VI;
* 600,0 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР для приобретения вакцины против коронавирусной инфекции на основании распоряжения Кабинета Министров КР от 21 мая 2021 года №9-р и постановления Жогорку Кенеша КР от 3 июня 2021 года №4624-VI;
* 50,0 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР на компенсационные выплаты работникам организаций здравоохранения и лицам, привлекаемым к работе в очаговых территориях на основании распоряжения Кабинета Министров КР от 11 июня 2021 года №30-р и постановления Жогорку Кенеша КР от 17 июня 2021 года №4666-VI;
* 498,5 млн. сом Министерству здравоохранения и социального развития КР для приобретения вакцин против коронавирусной инфекции на основании распоряжения Кабинета Министров КР от 21 июля 2021 года №103-р и Решения Комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеша КР от 22 июля 2021 года;
* 550,0 млн. сом Фонду обязательного медицинского страхования при Министерстве здравоохранения и социального развития КР на компенсационные выплаты работникам организаций здравоохранения и лицам, привлекаемым к работе в очаговых территориях на основании распоряжения Кабинета Министров КР от 11 июня 2021 года №30-р и постановления Жогорку Кенеша КР от 17 июняя 2021 года №4666-VI.

Неиспользованные средства Государственного бюджетного резерва в сумме 11,2 млн. сом направлены на сокращение дефицита бюджета.

**Резервный фонд Президента КР**

В 2021 году по резервному фонду Президента КР было предусмотрено 30,0 млн. сом, в IV квартале 2021 года было дополнительно предусмотрено еще 10,0 млн. сом. Согласно распоряжениям Президента КР из средств резервного фонда выделено 38 747,5 тыс. сомов, из них по месту финансирования 5 480,0 тыс. сомов, через Управление делами Президента и Правительства КР 33 267,5 тыс. сомов.

Средства резервного фонда Президента КР выделены на покрытие расходов, связанных с подготовкой и проведением социально-значимых мероприятий, на поощрение спортсменов КР за достигнутые высокие результаты, на оказание материальной помощи семьям видных общественных деятелей, заслуженных артистов КР и др., на оказание материальной помощи гражданам для получения лечения, а также гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, семьям погибших при чрезвычайных ситуациях и пр., на оказание материальной помощи малоимущим семьям, социальным стационарным учреждениям к дню инвалидов, финансовой помощи организациям на приобретение необходимого оборудования и пр. на общую сумму 38 747,5 тыс.сомов, в том числе:

* 6 030,0 тыс. сомов - материальная помощь физическим лицам;
* 8 536,7 тыс. сомов - финансовая поддержка на проведение спортивных, культурно-массовых мероприятий и пр.;
* 8 918,5 тыс. сомов - финансовая поддержка на укрепление материально-технической базы, организацию мероприятий и прочие;
* 7 262,3 тыс. сомов - приобретение сувениров и подарков от имени Президента КР;
* 5 000,0 тыс. сомов - на приобретение необходимой одежды, школьной формы и канцелярских принадлежностей для детей из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации;
* 3 000,0 тыс. сомов - материальная помощь, пострадавщим в результате схода селевых потоков и оползней.

Фактическое исполнение по резервному фонду Президента КР за 2021 год составило 38 747,5 тыс.сомов.

**Резервный фонд Торага Жогорку Кенеша**

В 2021 году по смете Резервного фонда Торага Жогорку Кенеша КР было предусмотрено 30 000,0 тыс.сомов.

Средства Резервного фонда Торага Жогорку Кенеша КР выделены для покрытия непредвиденных и срочных расходов, на оказание частичной поддержки на ремонт и улучшение материально-технической базы социально-культурных объектов и инфраструктуры, находящихся в государственной и муниципальной собственности, на проведение мероприятий, посвященных официальным датам, на оказание поддержки при проведении спортивных и различных культурно-массовых мероприятий, на оказание единовременной помощи ветеранам и участникам Великой Отечественной войны и других локальных событий, ветеранам труда, на оказание единовременной помощи социально-уязвимым и остронуждающимся слоям населения, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, на оказание единовременной помощи депутатам и работникам Жогорку Кенеша на цели не связанные с деятельностью государственного служащего на сумму 30 000,0 тыс.сомов в том, числе:

Ремонт и улучшение материально-технической базы объектов и инфраструктуры, находящихся в государственной и муниципальной собственности -  150,0 тыс.сомов;

Оказание финансовой поддержки при проведении спортивных и культурно-массовых мероприятий - 1 470,0 тыс.сомов;

Оказание единовременной помощи юридическим лицам -  283,0 тыс.сомов;

Оказание единовременной помощи ветеранам труда, выдающимся личностям республики, малоимущим слоям населения - 22 227,0 тыс.сомов;

Оказание материальной помощи депутатам Жогорку Кенеша, их консультантам, работникам Аппарата, Управления делами и Гаража Жогорку Кенеша - 5 870,0 тыс.сомов.

**Резервный фонд Председателя Кабинета Министров КР**

В 2021 году по резервному фонду Председателя Кабинета Министров КР было предусмотрено 30,0 млн. сом. Согласно распоряжениям Премьер-министра КР из средств резервного фонда выделено 24 447,7 тыс. сомов, из них по месту финансирования 6 200,0 тыс, сомов, через Управление делами Президента и Кабинета Министров КР 18 247,7 тыс. сомов.

Средства резервного фонда Председателя Кабинета Министров КР выделены на покрытие расходов, связанных с подготовкой и проведением социально-значимых мероприятий, на поощрение спортсменов КР за достигнутые высокие результаты, на оказание материальной помощи семьям общественных деятелей, заслуженных артистов КР и др., материальной помощи гражданам на лечения, а также гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, семьям погибших при чрезвычайных ситуациях и пр., на общую сумму 24 447,7 тыс. сомов, в том числе:

* 6 052,0 тыс. сомов - материальная помощь физическим лицам;
* 1 600,0 тыс. сомов - финансовая поддержка на проведение спортивных, культурно-массовых мероприятий и пр.;
* 9 175,7 тыс. сомов - финансовая поддержка на укрепление материально-технической базы, организацию мероприятий и пр.;
* 6 000,0 тыс.сомов - материальная помощь пострадавшим в результате схода селевых потоков и оползней;
* 1 620,0 тыс. сомов - приобретение сувениров и подарков от имени Премьер-министра КР.

Фактическое исполнение по резервному фонду Премьер-министра КР за 2021 год составило 24 447,7 тыс. сомов.

Уточненный бюджет на 2021 год по Счетной палате КР составил 260,7 млн. сом, с увеличением на 19,9 млн. сом или на 8,3 % относительно утверждённого бюджета, в том числе: расходы бюджетных средств - 257 млн. сом с увеличением на 16,1 млн. сом, расходы средств специального счета - 3,8 млн. сом с увеличением на 3,8 млн. сом относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (утвержд. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв.**  **бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кассрасхода от уточн.**  **плана** | **% исполнения** |
|  | **240,8** | **260,7** | **19,9** | **254,8** | **-6,0** | **97,7** |
| бюджетные средства | 240,8 | 257,0 | 16,1 | 252,4 | -4,6 | 98,2 |
| средства специального счета |  | 3,8 | 3,8 | 2,4 | -1,4 | 63,2 |

Увеличение расходов по бюджетным средствам на 16,1 млн. сом предусмотрено для исполнения решения суда и на служебные поездки.

Увеличение по средствам специального счета на 3,8 млн. сом связано с поступлениями средств специального счета в 2021 году.

**Резервные фонды Полномочных представителей  Кабинета Министров КР в областях.**

Резервным фондам Полномочных представителей  Кабинета Министров КР в областях предусмотрено  30,0 млн. сом, на уровне 2020 года. Законом  «О внесении изменений в Закон КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» резервным фондам Полномочных представителей  Президента КР  в областях предусмотрено  32,9  млн. сом, что произошло за счет уменьшения на 0,3 млн. сом (по Предписанию Счетной Палаты), увеличения за счет возврата средств, использованных на отдых детей, пострадавших граждан в результате событий на кыргызско-таджикском участке государственной границы Баткенской области 28-30 апреля 2021 года в сумме 2,2 млн. сом, а также выделения полномочному Представителю Президента КР в Нарынской области дополнительно 0,9 млн. сом по поручению Председателя Кабинета Министров КР А.У.Жапарова  и выделения полномочному представителю Президента КР в Таласской области 0,1 млн. сом.

**Резервный фонд акимов**

Уточненный бюджет Резервного фонда акимов составляет **29,6 млн. сом**, с уменьшением 0,4 млн. сом в связи с Предписанием Счетной Палатаы КР по итогам исполнения республиканского бюджета КР за 2020 год от 28.09.2021 года №01-23/159.

Резервные фонды глав местных государственных администраций - губернаторов областей и акимов районов определяются в соответствии с постановлением Правительства КР №238 от 11 апреля 2012 года.

**БЮДЖЕТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ**

**Капитальные вложения**

В Законе КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» по статье «Капитальные вложения» были предусмотрены средства в сумме 3 000,0 млн. сом.

Кроме того целях решения поставленных задач по дополнительному финансированию объектов были инициированы проекты - распоряжения Правительства КР от 28.04.2021г. №107-р и 04.05.2021г. №124-р, а также Кабинета Министров КР от 11.06.2021г. №29-р, 28.07.2021г. №121-р, 16.08.2021г. №146-р, 07.09.2021г. №171-р, 30.09.2021г. №217-р, 06.10.2021г. №288-р, 26.11.2021г. №298-р. На основании, которых в Законе КР «О внесении изменений в Закон КР «О республиканском бюджете на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» по статье «Капитальные вложения» были утверждены средства в сумме 6 206,5 млн. сом, из них профинансированы средства в сумме 6 111,2 млн. сом, исполнение составляет 98,5%.

Данные в разрезе государственных заказчиков:

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование объекта** | **Уточненный план на 2021 г.** | **Кассплан на 31.12.2021г.** | **Кассовый расход на 31.12.2021г.** | **% исполнения от уточного плана** | **% исполнение от кассового плана** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 =5/3\*100 | 7 =5/4\*100 |
|  | Всего по республике: | 6 206,5 | 5 922,9 | 6 111,2 | 98,5 | 103,2 |
| 1 | Департамент жилищно-гражданского строительства при Государственном агентстве жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР (социальные объекты) (согласно приложению 1) | 1 510,8 | 1 510,8 | 1 494,1 | 98,9 | 98,9 |
| 2 | Капитальный ремонт объектов *(согласно приложению 2)* | 260,3 | 260,7 | 258,8 | 99,4 | 99,3 |
| 3 | Водоснабжение *(согласно приложению 3*) | 240,0 | 240,0 | 239,0 | 99,6 | 99,6 |
| 4 | Строительство школ за счет Единого депозитного счета (согласно приложению 4) | 158,7 | 152,5 | 152,2 | 95,9 | 99,8 |
| 5 | Департамент дорожного хозяйства при Министерстве транспорта и коммуникаций КР (согласно приложению 5) | 2 070,0 | 1 815,0 | 2 059,2 | 99,5 | 113,5 |
|  | *согласно распоряжению КМКР №258-р от 26.10.2021 г.и Приказа МФКР №28-П от 30.12.2021 г.* | *0,0* | *0,0* | *254,4* | 0,0 | 0,0 |
| 6 | Служба водных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР (ирригация) *(согласно приложению 6)* | 520,0 | 520,0 | 519,7 | 99,9 | 99,9 |
| 7 | Департамент питьевого водоснабжения при Государственном агентстве жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР (согласно приложению 7) | 260,0 | 248,8 | 248,5 | 95,6 | 99,9 |
| 8 | Восстановление объектов социального и хозяйственного назначения в Баткенской области, разрушенных во время вооруженного конфликта на кыргызско-таджикской государственной границе (согласно приложению 8) в том числе: | 559,8 | 559,8 | 558,6 | 99,8 | 99,8 |
| 9 | *ДЖГС при ГААСиЖКХпри КМКР* | *309,8* | *309,8* | *308,6* | 99,6 | 99,6 |
| 10 | *ДДХ при МТиК КР* | *250,0* | *250,0* | *250,0* | 100,0 | 100,0 |
| 11 | Пограничная служба при Государственного комитета национальной безопасности КР: | 153,4 | 143,1 | 133,3 | 86,9 | 93,1 |
| 12 | Генеральная прокуратура КР | 15,1 | 15,1 | 15,1 | 100,0 | 100,0 |
| 13 | Государственный комитет национальной безопасности КР | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 100,0 | 100,0 |
| 14 | Министерство внутренних дел КР | 43,0 | 43,0 | 43,0 | 100,0 | 100,0 |
| 15 | Служба исполнения наказаний при Министерстве юстиции КР | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 100,0 | 100,0 |
| 16 | Министерство обороны КР | 152,0 | 150,7 | 126,8 | 83,4 | 84,2 |
| 17 | Общественно-государственное управление капитального строительства мэрии города Бишкек | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 100,0 |
| 18 | Департамент городского хозяйства мэрии города Бишкек | 61,0 | 61,0 | 61,0 | 100,0 | 100,0 |
| 19 | Управление капитального строительства города Ош (мэрия города Ош) | 87,7 | 87,7 | 87,3 | 99,5 | 99,5 |
| 20 | Строительство школы №3 им. М.Ломоносова на 500 ученических мест (мэрия города Ош) | 2,6 | 2,6 | 2,6 | 100,0 | 100,0 |
| 21 | Строительство школы по ул.С.Айни в мкр. «Амир-Темур» на 625 ученических мест (мэрия города Ош) | 23,0 | 23,0 | 22,6 | 98,3 | 98,3 |
| 22 | Строительство школы муниципального территориального управления «Курманжан-Датка» на 275 ученических мест (мэрия города Ош) | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 100,0 | 100,0 |
| 23 | Строительство школы по ул. Ирригатор на 275 ученических мест (мэрия города Ош) | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 100,0 | 100,0 |
| 24 | Водоснабжение Жапалакского территориального управления сел города Ош (мэрия города Ош) | 37,7 | 37,7 | 37,7 | 100,0 | 100,0 |
| 25 | Строительство спортивного интерната на 50 мест со столовой для спортивной школы бокса и тяжелой атлетики по ул.Сай бою г. Ош | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 100,0 | 100,0 |
| 26 | Архивная служба при Министерстве цифрового развития КР | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 100,0 |
| 27 | Министерство сельского хозяйства КР (фитосанитарные лаборатории) | 10,9 | 10,9 | 10,9 | 100,0 | 100,0 |
| 28 | Министерство юстиции КР (строительство зданий домов юстиции) | 14,3 | 14,3 | 14,3 | 100,0 | 100,0 |
| 29 | Департамент жилищно-гражданского строительства при Государственном агентстве архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР (на развитие приграничных территорий) | 11,5 | 11,5 | 11,5 | 100,0 | 100,0 |

**Департамент жилищно-гражданского строительства при**

**Государственном агентстве жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР**

Средства в сумме 2 787,5 млн. сом предусмотрены на строительство и реконструкцию социальных объектов по 355 объектам, в частности:

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **Кол-во** | **План 2021 года** | **Всего открыто финансирование** |
|  | Итого | 355 | 2 787,5 | 2 770,6 |
| 1 | Строительство социально- культурных объектов | 174 | 1 510,8 | 1 510,8 |
| 2 | Капитальный ремонт | 52 | 260,3 | 260,6 |
| 3 | Объекты питьевого водоснабжения Таза суу | 97 | 500,0 | 488,8 |
| 4 | Объекты за счет ЕДС | 15 | 158,7 | 152,5 |
| 5 | Объекты ЧС Баткен | 8 | 309,8 | 309,8 |
| 6 | Объекты Минюст, ГКНБ и Генеральной прокуратуры | 8 | 36,4 | 36,4 |
| 7 | Приграничные объекты | 1 | 11,5 | 11,5 |

**В разрезе области** (см. таблицу №1)**:**

* на 54 объектов по Чуйской области на сумму 386,0 млн. сом;
* на 42 объектов по Баткенской области на сумму 513,5 млн. сом;
* на 47 объектов по Джалал-Абадской области на сумму 380,8 млн. сом;
* на 43 объектов по Иссык-Кульской области на сумму 346,4 млн..сомов;
* на 37 объектов по Нарынской области на сумму 299,6 млн. сом;
* на 104 объектов по Ошской области на сумму 660,7 млн. сом;
* на 28 объекта по Таласской области на сумму193,8 млн. сом.

Таблица №1

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **По областям** | **Уточненный план** | **Факт**  **Финансиро**  **вания** | **Количество объектов** | **Количество завершенных объектов** |
|  | Итого по республики | 2 787,5 | 2 770,6 | 355 | 84 |
| 1 | г.Бишкек и Чуйская область | 386,0 | 369,1 | 54 | 9 |
| 2 | Баткенская область | 513,5 | 513,5 | 42 | 20 |
| 3 | Джалал-Абадская область | 380,8 | 380,8 | 47 | 12 |
| 4 | Иссык-Кульская область | 346,4 | 346,4 | 43 | 9 |
| 5 | Нарынская область | 299,6 | 299,6 | 37 | 5 |
| 6 | Ошская область | 660,7 | 660,7 | 104 | 26 |
| 7 | Таласская область | 193,8 | 193,7 | 28 | 3 |
| 8 | Проектирование | 6,8 | 6,8 |  |  |

**В разрезе отраслей** (см. таблицу №2)**:**

* 155 школ и спортивных залов предусмотрено финансирование на сумму 1 702,1 млн. сом, факт – 1 696,3 млн. сом;
* 27 детских садов предусмотернные средства на сумму 236,1 млн. сом выделены в полном объеме;
* 16 объекта здравоохранения предусмотернные средства на сумму 90,0 млн. сом выделены в полном объеме;
* 19 объекта культуры и спорта предусмотернные средства на сумму 148,4 млн. сом выделены в полном объеме;
* 12 объекта другого назначения предусмотернные средства на сумму 59,3 млн. сом выделены в полном объеме;
* 97 объекта питьевого водоснабжения Таза суу предусмотерны 500,0 млн. сом, из них выделены 488,8 млн. сом.

Таблица № 2

млн. сом

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **По отраслям** | **Уточненный план** | **Факт**  **финансирования** | **Количество объектов** | **Количество завершенных объектов** |
|  | Итого | 2 787,5 | 2 770,6 | 355 | 84 |
| 1 | Школы и спортивных залов к ним | 1 702,1 | 1 696,3 | 155 | 41 |
| 2 | Детские сады | 236,1 | 236,1 | 27 | 11 |
| 3 | Объекты здравоохранения | 90,0 | 90,0 | 16 | 11 |
| 4 | Объекты культуры | 76,9 | 76,9 | 9 | 4 |
| 5 | Спортзалы и спорткомплексы | 71,5 | 71,5 | 10 | 0 |
| 6 | Прочие объекты | 59,3 | 59,3 | 12 | 6 |
| 7 | Кредит.задолж | 51,7 | 51,7 | 29 |  |
| 8 | Объекты питьевого водоснабжения Таза суу | 500,0 | 488,8 | 97 | 11 |

По итогам 2021 года планировалось завершить 98 объектов строительства и капитального ремонта, фактически завершено 109 объектов (см.таблицу №3), из них:

* 72 объекта строительства;
* 24 объекта капитального ремонта;
* 13 объекта питьевого водоснабжения Таза суу.

Таблица №3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование областей** | **Школы и спортивные залы к ним** | **Детские сады** | **Объекты здравоохранения** | **Культурно-социальные объекты** | **Спорткомплексы** | **Объекты питьевого водоснабжения (Таза суу)** | **Прочие объекты** | **Всего** |
| Чуйская | 10 | 1 | 1 | 1 |  | 1 | 2 | 16 |
| Баткенская | 13 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 3 | 23 |
| Джалал-Абадская | 5 | 3 | 1 |  |  | 2 | 2 | 13 |
| Иссык-Кульская | 4 |  |  | 2 |  | 5 |  | 11 |
| Нарынская | 8 | 1 | 1 |  |  |  |  | 10 |
| Ошская | 15 | 5 | 6 |  |  | 4 |  | 30 |
| Таласская | 4 |  |  |  | 1 |  | 1 | 6 |
| Итого | 59 | 12 | 11 | 4 | 2 | 13 | 8 | 109 |

**В разрезе областей:**

* по Чуйской области и г.Бишкек – 16 объектов;
* по Баткенской области – 23 объекта;
* по Джалал-Абадской области – 13 объектов;
* по Иссык-Кульской области – 11 объектов;
* по Нарынской области – 10 объектов;
* по Ошской области – 30 объектов;
* по Таласской области – 6 объектов.

**В разрезе отраслей:**

* 59 школ (на 9479 уч.мест);
* 12 детсадов (на 844 мест);
* 11 объектов здравоохранения (на 320 коек);
* 6 объекта культуры и спорта;
* 13 объектов водоснабжения (на 19 сел);
* 8 прочих объектов.

Следует отметить, что в 2021 году по сравнению с 2020 годом из республиканского бюджета профинансировано на 1 035,9 млн. сом (или в 1,6 раз) больше, чем в 2020 году (в 2020 году профинансировано 1 713,5 млн сомов).

Соответственно, наблюдается рост показателей по количеству завершенных объектов (см. диаграмму №1).

**Диаграмма №1. Количество завершенных объектов в 2020-2021гг.**

**Департамент дорожного хозяйства**

**при Министерстве транспорта и коммуникаций КР**

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **кол-во объектов** | **Уточненный план** | **Факт фин-я** | **% исполнения** |
|  | Всего по республике | 236 | 2 320,0 | 2 065,0 | 89% |
| 1 | переходящие и новые объекты | 47 | 510,1 | 510,1 | 100% |
| 2 | строительство и восстановление автомобильных дорог в Баткенской области, во время конфликта на кыргызской-таджикской государственной границе | 8 | 250,0 | 250,0 | 100% |
| 3 | реконструкцию автомобильной дороги Балыкчы - Боконбаево - Каракол, участок Балыкчы - Барскоон с 0-141,64 км. | 1 | 1 000,0 | 745,0 | 75% |
| 4 | реконструкцию автомобильной дороги Балыкчы-Чолпон-Ата-Корумду 0-104 км | 1 | 274,7 | 274,7 | 100% |
| 5 | реконструкцию улиц Токтогула и Пржевальского в г.Каракол | 1 | 60,0 | 60,0 | 100% |
| 6 | покрытие кредиторских задолженностей за 2017-2020 гг. | 38 | 78,5 | 78,5 | 100% |
| 7 | покрытие кредиторских задолженностей по капитальному ремонту улиц городов и районов 2020 года | 140 | 147,4 | 147,4 | 100% |

На строительство и реконструкции автомобильных дорог республики были предусмотрены средства в сумме 2 320,0 млн. сом, из них открыты финансирования на сумму 2 065,0 млн. сом, из них на:

* переходящие и новые объекты строительства предусмотрены средства в сумме 2 094,1 млн. сом, из них открыты финансирования на сумму 1 839,1 млн. сом, в том числе на:
* строительство и восстановление автомобильных дорог в Баткенской области, во время конфликта на кыргызской-таджикской государственной границе предусмотрены средства в сумме 250,0 млн. сом, из них открыты финансирования на сумму 250,0 млн. сом.
* реконструкцию автомобильной дороги Балыкчы - Боконбаево - Каракол, участок Балыкчы - Барскоон с 0-141,64 км предусмотрены средства в сумме 1 000,0 млн. сом, из них по мере поступления в доходную часть республиканского бюджета дивидендов от ОАО «Кыргыз Алтын» открыты финансирования на сумму 745,0 млн. сом.

Кроме того согласно распоряжению Кабинета Министров КР №258-р от 26.10.2021г. и Приказа МФКР №28-П от 30.12.2021г. дополнительно профинансировано 254,4 млн. сом.

* реконструкцию автомобильной дороги Балыкчы-Чолпон-Ата-Корумду 0-104 км предусмотрены и профинансированы средства в сумме 274,7 тыс. сомов.
* реконструкцию улиц Токтогула и Пржевальского в г. Каракол предусмотреныи профинансированы средства в сумме 60,0 тыс. сомов.
* покрытие кредиторских задолженностей за 2017-2020 гг. предусмотрены средства в сумме 78,5 млн. сом, указанные средства профинансированы в полном объеме; покрытие кредиторских задолженностей по капитальному ремонту улиц городов и районов 2020 года предусмотрены средства в сумме 147,4 млн. сом, указанные средства профинансированы в полном объеме.

**Строительство ирригационных сооружений и повышение**

**водообеспеченности орошаемых земель**

Строительство ирригационных сооружений и повышение водообеспеченности орошаемых земель республики осуществляется в рамках средств, которые предусмотрены в рамках статьи «Капитальные вложения» республиканского бюджета 2021 года. При этом, следует отметить, что в утвержденном Перечне на 2021 год Службе водных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР на строительство ирригационных сооружений и повышение водообеспеченности орошаемых земель республики предусмотрены средства в сумме 520,0 млн. сом, которые были профинансированы в полном объеме.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | (млн. сом) | |
| **№** | **Наименование объектов** | **Мощность объекта, га** | **Уточненный план на 2021г** | **Факт финансирования** |
|  | **Служба водных ресурсов при МСХ КР** | **2840-но 4932-пв** | **520,0** | **520,0** |
|  | **Баткенская область** | **2100-но 410-пв** | **201,5** | **201,5** |
| 1 | Строительство дюкера в поселке Максат Ляйлякского района | 1800-но | 113,0 | 113,0 |
| 2 | Строительство канала АВП Молдо-Нияз Кадамжайского района | 300-но 410-пв | 43,0 | 43,0 |
| 3 | Строительство дюкера Р-1 Кадамжайского райна |  | 5,0 | 5,0 |
| 4 | Строительство Ляйлякского водохранилища на реке Козу-Боглан (проектные работы) |  | 10,0 | 10,0 |
| 5 | Строительство н/с на участке Бакай Ак-Сайского а/о Баткенского района | 140-но 290-пв | 9,6 | 9,6 |
| 6 | Разработка ПСД объекта Освоение массива «Алга-Кадам» Кадамжайского района |  | 4,9 | 4,9 |
| 7 | На бурение 5 скважин в Самаркандекском а/о Баткенского района |  | 16,0 | 16,0 |
|  | **Ошская область** | **500-но 832-пв** | **154,5** | **154,5** |
| 8 | Строительство канала Шибе-Жекенды Чон-Алайского района | 500-но 462-пв | 140,0 | 140,0 |
| 9 | Строительство н/с Жеке-Мисте Тоо-Моюнского а/о Араванского района | 370-пв | 14,5 | 14,5 |
|  | **Джалалабадская область** | **3400-пв** | **77,0** | **77,0** |
| 10 | Строительство канала Ак-Терек Ак-Сыйского района | 3400-пв | 77,0 | 77,0 |
|  | **Нарынская область** | **100 но** | **13,0** | **13,0** |
| 11 | Завершение н/с Тѳш-Булак в с.Тѳш-Булак Чет-Нуринского а/а Нарынского района | 100 но | 8,0 | 8,0 |
| 12 | Проведение проектных работ для строительства БСР Куртка Ак-Талинского района |  | 5,0 | 5,0 |
|  | **Чуйская область** | **0,0** | **20,0** | **20,0** |
| 13 | Строительство ОЧК-2 (проектные работы) |  | 20,0 | 20,0 |
| 14 | **На проектирование скважин** |  | **7,0** | **7,0** |
| 15 | **Проектные работы** |  | **47,0** | **47,0** |

Восстановление объектов социального и хозяйственного назначения в Баткенской области, разрушенные во время вооруженного конфликта на кыргызско-таджикской государственной границе из республиканского бюджета по статье «Капитальные вложения» на 2021 год

На восстановительные работы объектов социального и хозяйственного назначенияпо Баткенской области, по статье «Капитальные вложения» на 2021 год предусмотрены 559,8 млн. сом, которые профинансированы в полном объеме, из них Министерству транспорта и коммуникаций КР - 250,0 млн. сом, Департаменту жилищно-гражданского строительства при Государственном агентстве жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР - 309,8 млн. сом (см.таблицу №4).

Таблица № 4. (млн. сом)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **План на 2021г.** | **Факт финансирования** | **% исполнения** |
|  | **Всего :** | **559,8** | **559,8** | **100,0** |
|  | **Министерство транспорта и коммуникаций КР** | **250,0** | **250,0** | **100,0** |
| 1 | Автомобильная дорога Мин-Булак-Чорго-Ак-Сай, протяженность 20,5 км. | 73,6 | 73,6 | 100,0 |
| 2 | Автомобильная дорога Кок-Таш-Ак-Сай-Тамдык, протяженность 26,6 км. | 30,0 | 30,0 | 100,0 |
| 3 | Автомобильная дорога Ак-Сай-Рават, протяженность 25 км. | 25,0 | 25,0 | 100,0 |
| 4 | Проектирование и строительство а/б покрытия дороги Ак-Сай-Рават, протяженность 12 км. | 15,0 | 15,0 | 100,0 |
| 5 | Автомобильная дорога Самаркандек-Даркум, протяженность 45 км. | 20,0 | 20,0 | 100,0 |
| 6 | Проектирование и строительство а/б покрытия дороги Кулунду-Максат-Арка, протяженность 10,1 км. | 82,4 | 82,4 | 100,0 |
| 7 | Пректирование автодороги Кок-Таш-Ак-Терек-Бужум, протяженность 37 км | 2,0 | 2,0 | 100,0 |
| 8 | Пректирование автодороги Кызыл-Бел-Достук, протяженность 13 км | 2,0 | 2,0 | 100,0 |
|  | **Департамент жилищно-гражданского строительства при Государственном агентстве жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР** | **309,8** | **309,8** | **100,0** |
| 9 | Капитальный ремонт школы в с.Максат Кулундинского айыльного аймака | 15,6 | 15,6 | 100,0 |
| 10 | Строительство школы в с.Центральное Жаны-Жерского айыльного аймака | 58,9 | 58,9 | 100,0 |
| 11 | Строительство детсада в с.Кулунду Кулундинского айыльного аймака | 36,8 | 36,8 | 100,0 |
| 12 | Строительство школы в с.Маргун Маргунского айыльного аймака | 64,6 | 64,6 | 100,0 |
| 13 | Строительство детского сада в селе Интернациональное Кулундинского айыльного аймака | 52,3 | 52,3 | 100,0 |
| 14 | Капитальный ремонт школы в с.Ак-Сай Ак-Сайского айыльного аймака | 5,0 | 5,0 | 100,0 |
| 15 | Капитальный ремонт ФАП в с.Ак-Сай Аксайского айыльного аймака | 1,0 | 1,0 | 100,0 |
| 16 | Строительство школы в с.Кызыл-Бел Кара-Бакского айыльного аймака | 75,6 | 75,6 | 100,0 |

**Стимулирующие (долевые) гранты**

Стимулирующие (долевые) гранты - денежные средства, предоставляемые из республиканского бюджета исполнительным органам местного самоуправления на проектно-конкурсной основе с долевым участием местных бюджетов и иных привлеченных средств для реализации программ социально-экономического развития территорий.

В Законе КР “О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы” по статье стимулирующие (долевые) гранты предусмотрено - 600,0 млн. сом.

В проекте Закона КР «О внесении изменений и дополнений в Закон КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» по статье «стимулирующие гранты», в связи с экономией от проведенных конкурсов (тендеров) уменьшены средства на сумму 73,4 млн. сом. При этом, уточненный бюджет составил 526,6 тыс. сомов.

Согласно Протоколу заседания Комиссии по утверждению проектов за счет стимулирующих (долевых) грантов на реализацию в 2021 году от 29.04.2021 года №15-01/2 утверждены 272 проектов.

Финансирование проектов зависит от предоставленных отчетов исполнительных органов местного самоуправления (в соответствии с запрашиваемой суммой и требуемым объемом стимулирующий (долевой) грант предоставляется траншами, с учетом освоения средств (собственных, привлеченных, республиканского бюджета) в зависимости от типа проекта, после представления отчета).

Согласно представленным заявкам на финансирование органов местного самоуправления, на 01.01.2022 год профинансировано из республиканского бюджета по статье «Стимулирующие гранты» 267 проектов на общую сумму 514,2 млн. сомов, при этом кассовый расход составляет 514,0 млн.сомов, что составляет к точненному бюджету 98%.

За 2021 год из 272 проектов в полном объёме завершены 257 проекта, не завершены 10 проектов и 5 проектов отказались после проведения конкурса (тендера) в связи с уменьшением объема стимулирующих грантов, проекты реализованы за счет местного бюджета.

**Распределение средств стимулирующих грантов в разрезе регионов:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **п/п** | **Наименование регионов** | **2021г.** | |
| **Количество объектов** | **Объем стимгранта (млн. сом)** |
|  | **Всего по республике** | **267** | **514,2** |
|  | в том числе: |  |  |
| 1 | Баткенская область | 28 | 60,9 |
| 2 | Жалал-Абадская область | 53 | 100,8 |
| 3 | Нарынская область | 30 | 58,2 |
| 4 | Иссык-Кульская область | 42 | 72,7 |
| 5 | Таласская область | 22 | 49,9 |
| 6 | Ошская область | 48 | 85,5 |
| 7 | Чуйская область | 44 | 86,3 |

**Распределение данных средств по категориям:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **п/п** | **Категории** | **2021г.** | |
| **Количество объектов** | **Объем стимгранта (млн. сом)** |
| 1 | Школы | 89 | 158,6 |
| 2 | Объекты здравоохранения | 16 | 30,1 |
| 3 | Объекты инженерно-коммуникационной инфраструктуры | 53 | 114,1 |
| 4 | Объекты спортивного назначения | 31 | 67,6 |
| 5 | Объекты культурного значения | 26 | 47,7 |
| 6 | Детские сады | 31 | 55,6 |
| 7 | Административные здания | 21 | 40,5 |
|  | **Итого** | **267** | **514,2** |

Органы местного самоуправления проводят тендерные процедуры для определения подрядных организаций для выполнения строительных работ, по итогам тендера органам местного самоуправления необходимо представить заключенные договора, согласно которым будет осуществляться финансирования за счет стимулирующих (долевых) грантов.

**Фонды развития регионов**

В соответствии с Кодексом КР «О неналоговых доходах» отчисления на развитие и содержание инфраструктуры местного значения вносятся в фонды развития области, районов и соответствующие местные бюджеты по месту нахождения месторождений полезных ископаемых в размере 2% от выручки без учета косвенных налогов, полученные от реализации полезных ископаемых.

В соответствии с Типовым положением «О порядке формировании фондов развития регионов», утвержденного постановлением Кабинетом Министров КР от 14 октября 2021 года № 220, фонды созданы для финансирования развития и содержания инфраструктуры местного значения, осуществление иных мероприятий целевого назначения в целях реализации программ социально-экономического развития регионов.

Уточненный бюджет на 2021 год по Фондам развития областей и районов на 2021 год составляют 1824,4 млн. сомов с увеличением относительно утвержденного бюджета на 1131,9 млн. сомов (692,5 млн. сомов), в том числе бюджетные средства на 1810,3 млн. сомов и средства специального счета -14,1 млн. сомов.

В соответствии с пунктом 88-1 Типового положения «О порядке формировании фондов развития регионов», утвержденного постановлением Правительства КР от 10 ноября 2014 года №633, неосвоенные на конец отчетного года остатки бюджетных средств на счетах Фондов в установленном порядке возвращены в республиканский бюджет и должны быть утверждены, как средства соответствующих Фондов в следующем за отчетным году.

В связи с этим, увеличение бюджетных средств связано:

* 870,4 млн. сомов неосвоенные на конец отчетного года остатки бюджетных средств на счетах Фондов;
* 254,4 млн. сомов поступление от разработки месторождении «Джеруй» в фондам развития Таласской области (154,4 млн.сомов) и района (60, млн. сомов) а также поступление от разработки от других месторождений (40 млн. сомов).

В том числе:

* Фонды развития областей 897,8 млн. сомов;
* Фонды развития районов 912,5 млн. сомов.

Также, кассовые расходы на 01.01.2022 года составляет 1019,3 млн. сомов, в том числе:

* Фонды развития областей 327,9 млн. сомов
* Фонды развития районов 691,3 млн. сомов.

Увеличение по фондам развития областей по средствам специального счета на 3,4 млн. сомов связано с остатками на начало 2021 года и спонсорских помощи.

Увеличение по фондам развития районов по средствам специального счета на 5,7 млн. сомов связано с остатками на начало 2021 года и спонсорских помощи.

В том числе:

* Фонды развития областей 3,4 млн. сомов;
* Фонды развития районов 10,7 млн. сомов.

**Исполнение бюджета государственных инвестиций (ГИ) по итогам 2021 года**

В рамках деятельности Министерства финансов КР по усилению бюджетной дисциплины посредством сбалансированного привлечения и использования заемных средств, а также проводимой политике эффективного управления государственным долгом, министерством проведен анализ исполнения Министерствами и ведомствами КР бюджета развития по итогам 12 месяцев 2021 года.

По итогам реализации проектов в рамках государственных инвестиций за 2021 год общий объем расходов по государственным инвестициям (ГИ) по внешнему финансированию (кредиты и гранты) составил 26 431,1 млн. сом, что составляет в процентном выражении:

* к утвержденному бюджету ГИ на 2021 в размере 36 961,2 млн. сом - 71,5%;
* к уточненному бюджету ГИ на 2021 год в размере 32 283,8 млн. сом - 81,9%.

Таким образом, по итогам 2021 года не освоены средства от уточнённого бюджета ГИ по внешнему финансированию в размере 5 852,7 млн. сом, из них кредит - 3 570,5 млн. сом, грант – 2 282,2 млн. сом.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общий объем расходов ГИ за январь-декабрь 2021 года увеличился на 11 648,0 млн. сом или на 72,0%. Внешнее финансирование увеличилось на 10 739,6 млн. сом или на 68,4%.

1. **Бюджет ГИ по внешнему финансированию в разрезе секторов**

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сектор** | **Утв. бюджет**  **2021 г.** | **Уточ. бюджет**  **2021 г.** | **факт за январь – декабрь**  **2021 г.** | **% исп. к утв.** | **% исп. к уточ.** |
| Сельское хозяйство | 1 886,6 | 1 323,0 | 1 221,0 | 64,7% | 92,3% |
| Транспорт | 7 122,2 | 8 549,3 | 7 544,6 | 105,9% | 88,2% |
| Энергетика | 10 695,5 | 9 707,8 | 8 224,1 | 76,9% | 84,7% |
| Здравоохранение | 4 039,4 | 2 535,3 | 1 833,1 | 45,4% | 72,3% |
| Образование | 425,0 | 611,3 | 544,2 | 128,0% | 89,0% |
| Госуправление | 292,0 | 254,2 | 195,9 | 67,1% | 77,0% |
| Инфраструктура | 7 183,4 | 5 700,5 | 4 353,8 | 60,6% | 76,4% |
| Другие(ЧС, IT, Окруж. Среда, поддержка экономики) | 5 317,1 | 3 602,4 | 2 514,4 | 47,3% | 69,8% |
| **Всего** | **36 961,2** | **32 283,8** | **26 431,1** | **71,5%** | **81,9%** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **январь-декабрь 2021 (млн. сом)** | | | | |
| **Утв. бюджет**  **2021 г.** | **Уточ. бюджет**  **2021 г.** | **Факт** | **% исп. к**  **утв.** | **% исп. к уточ.** |
| Кредиты | 25 188,6 | 21 526,0 | 17 955,5 | 71,3% | 83,4% |
| Гранты | 11 772,7 | 10 757,8 | 8 475,6 | 72,0% | 78,8% |
| **Итого** | **36 961,2** | **32 283,8** | **26 431,1** | **71,5%** | **81,9%** |

1. **Бюджет ГИ на 2021 год по внешнему финансированию в разреземинистерств и ведомств**

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **январь-декабрь 2021 (млн. сом)** | | | | |
| **Утв. бюджет**  **2021** | **Уточ. бюджет 2021** | **Факт** | **% исп. к утв.** | **% исп. к уточ.** |
| Министерство экономики и коммерции КР | 710,1 | 557,6 | 410,1 | 57,8% | 73,5% |
| Министерство финансов КР | 3 112,5 | 2 353,1 | 1 576,7 | 50,7% | 67,0% |
| Государственная налоговая служба при Министерстве финансов КР | 59,5 | 21,5 | 21,1 | 35,5% | 98,1% |
| Министерство образования и науки КР | 425,0 | 611,3 | 544,2 | 128,0% | 89,0% |
| Министерство здравоохранения КР | 4 039,4 | 2 535,3 | 1 833,1 | 45,4% | 72,3% |
| Министерство сельского хозяйства КР | 610,8 | 281,5 | 250,7 | 41,0% | 89,1% |
| Государственное агентство лесного хозяйства при Министерстве сельского хозяйства КР | 354,5 | 499,4 | 355,2 | 100,2% | 71,1% |
| Государственное агентство водных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР | 6 167,6 | 993,6 | 924,1 | 15,0% | 93,0% |
| Министерство транспорта и коммуникации КР | 7 122,2 | 8 549,3 | 7 544,6 | 105,9% | 88,2% |
| Министерство чрезвычайных ситуаций КР | 1 300,8 | 959,6 | 886,0 | 68,1% | 92,3% |
| Государственный комитет по экологии и климату КР | 0,0 | 94,0 | 30,9 |  | 32,9% |
| Министерство энергетики и промышленности КР | 10 695,5 | 9 707,8 | 8 224,1 | 76,9% | 84,7% |
| Государственное агентство архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР | 1 395,7 | 4 950,5 | 3 672,0 | 263,1% | 74,2% |
| Министерство цифрового развития КР | 850,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |  |
| ГП «Кыргыз почтасы» при Министерстве цифрового развития КР | 75,2 | 143,7 | 133,1 | 176,9% | 92,6% |
| Национальный статистический комитет КР | 42,5 | 15,5 | 15,3 | 35,9% | 98,5% |
| Фонд по управлению государственным имуществом при Министерстве инвестиций КР | 0,0 | 10,1 | 9,9 |  | 98,3% |
| Итого | 36 961,2 | 32 283,8 | 26 431,1 | 71,5% | 81,9% |

Причины слабого освоения бюджета государственных инвестиций

* слабое исполнение уточненного бюджета по всем министерствам и ведомствам в основном связано с:
* долгим согласованием и одобрением заявок со стороны МФИ и стран-доноров;
* задержками в процессе рассмотрения результатов проведенных исполнительными агентствами закупок;
* несвоевременной подготовкой проектной и иной документации;
* нарушением планов работ подрядными и субподрядными организациями в рамках реализации проектов и т.д.

**Раздел 701 «Государственные службы общего назначения»**

Данный раздел включает в себя расходы на исполнительные и законодательные органы, бюджетно-финансовые вопросы, международные отношения, общие вопросы кадрового обслуживания, службы планирования и статистические службы общего назначения, прочие общие службы, службы по переписи населения, научные исследования и опытно-конструкторские разработки, выборы и проведение референдумов, прочие учреждения общего назначения, другие услуги государственной службы общего назначения, не отнесенные к другим категориям, обслуживание государственного долга, выравнивающие и целевые трансферты местным бюджетам, ассигнования из республиканского бюджета в бюджет Фонда обязательного медицинского страхования при Министерстве здравоохранения КР и в бюджет Социального фонда КР при Кабинете Министров КР.

Исполнение государственного бюджета по разделу 701 «Государственные службы общего назначения» за 2021 год составило 64 188,0 млн. сомов, при уточненном плане 68 582,3 млн. сом или исполнение бюджета составило 93,6 %.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 701 «Государственные службы общего назначения» с учетом специальных средств составило 62 255,5 млн. сомов, при уточненном плане 65 991,0 млн. сомов, что составляет 94,3%.

**Жогорку Кенешу КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Жогорку Кенешу КР составил 708,4 млн. сом, с увеличением на 13,5 млн. сом или на 1,9 % относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (утв. план)** | **2021 год (уточн.план)** | **Откл. от утв.бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кассрасхода от уточн.плана** | **% исполнения** |
| **Всего** | **694,9** | **708,4** | **13,5** | **691,5** | **-2,4** | **97,6** |
| бюджетные средства | 694,9 | 708,4 | 13,5 | 691,5 | -2,4 | 97,6 |

Увеличение расходов в целом по бюджетным средствам на 13,5 млн. сом связано:

* 14,4 млн. сом для увеличения фонда депутатов в связи с продлением деятельности депутатов Жогорку Кенеша КР VI созыва;
* 1,7 млн. сом на премию имени Чингиза Айтматова Межпарламентской Ассамблеи государств-участников содружества независимых Государств;
* 2,6 млн. сом с уменьшением расходов согласно отчету Счетной палаты КР по аудиту исполнения республиканского бюджета за 2020 год.

**Администрация Президента КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Администрации Президента КР (включая Секретариат Совета безопасности КР) составил 334,5 млн. сом, с увеличением на 167,7 млн. сом или на 100,5 % относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (утвержд. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв.бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кассрасхода от уточн.плана** | **% исполнения** |
| Бюджетные средства | **166,8** | **334,5** | **167,7** | **304,9** | **- 29,6** | **91,2** |
| бюджетные средства | 166,8 | 334,5 | 167,7 | 304,9 | -29,6 | 91,2 |

Увеличение расходов в целом по бюджетным средствам на 167,7 млн. сом связано:

* 101,5 млн. сом с передачей средств с расходов Аппарата Кабинета Министров КР в связи с функциональными и структурными изменениями в системе государственных органов исполнительной власти КР;
* 65,3 млн. сом с нормативным правовым актом КР для обеспечения деятельности;
* 10 млн. сом с увеличением Резервного фонда Администрации Президента КР;
* 4 млн. сом с оплатой командировочных расходов;
* 3,1 млн. сом с передачей средств с Аппарата Кабинета Министров КР по делимитации и демаркации государственной границы в связи с функциональными и структурными изменениями в системе государственных органов исполнительной власти КР;
* 17,2 млн. сом с передачей средств Управлению делами Президента КР;
* 1,2 млн. сом с передачей средств с расходов государственного значения;
* 0,3 млн. сом со снятием средств в соответствии с отчетом Счетной палаты КР аудита составления и исполнения республиканского бюджета за 2020 год.

**Аппарат** **Кабинета Министров КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Аппарату Кабинета Министров КР (включая расходы на делимитацию и демаркацию государственной границы) составил97,5 млн. сом, с уменьшением на 119,1 млн. сом или на 55 % относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (утвержд. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв.бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кассрасхода от уточн.плана** | **% исполнения** |
|  | **216,6** | **97,5** | **-119,1** | **91,8** | **5,7** | **94,2** |
| бюджетные средства | 216,6 | 97,5 | -119,1 | 91,8 | 5,7 | 94,2 |

Уменьшение расходов по бюджетным средствам на 119,1 млн. сом предусмотрено:

* 101,5 млн. сом передано в Администрацию Президента КР в связи с функциональными и структурными изменениями в системе государственных органов исполнительной власти КР;
* 3,1 млн. сом уменьшены расходы по делимитации и демаркации государственной границы с передачей средств в Администрацию Президента КР;
* 14,5 млн. сом переданы Управлению делами Президента КР.

**Управление делами Президента КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Управлению делами Президента КР (правопреемник Управления делами Президента и Правительства КР) (включая деятельность по экономическим вопросам и охране окружающей среды) составил 710,5 млн. сом, с увеличением на 132,3 млн. сом или на 22,9 % относительно утверждённого бюджета, в том числе: расходы бюджетных средств составили 544,8 млн. сом, с увеличением на 99,4 млн. сом относительно утверждённого бюджета, расходы средств специального счета составили 165,7 млн. сом или с увеличением на 32,9 млн. сом относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (утвержд. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв.бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кассрасхода от уточн.плана** | **% исполнения** |
|  | **578,2** | **710,5** | **132,3** | **637,0** | **-73,5** | **89,7** |
| Бюджетные средства | 445,4 | 544,8 | 99,4 | 538,1 | -6,7 | 98,7 |
| Средства специального счета | 132,8 | 165,7 | 32,9 | 98,9 | -66,8 | 59,7 |

Увеличение в целом расходов по бюджетным средствам на 99,4 млн. сом предусмотрено:

* 53,1 млн. сом на приобретение мебели, компьютерной техники и телекоммуникационного оборудования (22,3 млн. сом) и ремонтные работы (30,9 млн. сом) в целях обеспечения деятельности Администрации Президента КР и Кабинета Министров КР за счет перераспределения сэкономленных средств, предусмотренных по статье 252 «Субсидии частным предприятиям» в государственных расходах республиканского бюджета;
* 17,2 млн. сом передано с расходов Администрации Президента КР;
* 14,5 млн. сом передано с расходов Аппарата Кабинета Министров КР;
* 11,1 млн. сом в соответствии с нормативным правовым актом КР для обеспечения деятельности;
* 7,3 млн. сом передано с расходов государственного значения;
* 1,5 млн. сом передано с Клинической больницы Управления делами Президента КР в целях обеспечения эффективной деятельности Администрации Президента КР, а также погашения задолженности по заработной плате водителям скорой помощи Клинической больницы Управления делами Президента КР;
* 0,9 млн. сом уменьшены расходы по предписанию Счетной палаты КР по результатам аудита за 2018-2019 годы;
* 1,8 млн. сом переданы средства на расходы государственного значения в рамках проведения Евразийского межправительственного совета с участием глав правительств государств-членов Евразийского экономического союза в КР;
* 2,2 млн. передано дошкольному учреждению Управления делами Президента КР;
* 0,3 млн. сом уменьшены расходы в соответствии с отчетом Счетной палаты КР аудита составления и исполнения республиканского бюджета за 2020 год
* 0,1 млн. сом переданы средства в раздел 708.

Увеличение средств специального счета на 32,9 млн. сом связано: 33,3 млн. сом с утверждением остатков на начало года и 0,3 млн. сом с передачей подведомственным учреждениям культуры.

**Расходы государственного значения**

Уточненный бюджет на 2021 годпорасходам государственного значения составил в сумме 196,7 млн. сом, с увеличением на 172,2 млн. сом, или в 8 раз относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (утвержд. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв.**  **бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. касс. расхода от уточн.**  **плана** | **% исполнения** |
| **Всего** | **24,5** | **196,7** | **172,2** | **182,6** | **-14,1** | **92,8** |
| бюджетные средства | 24,5 | 196,7 | 172,2 | 182,6 | -14,1 | 92,8 |

Увеличение расходов по бюджетным средствам в сумме 172,2 млн. сом связано:

* 112,5 млн. сом с проведением ремонтно-строительных работ и мероприятий государственного значения в рамках проведения Евразийского межправительственного совета с участием глав правительств государств-членов Евразийского экономического союза в КР ;
* 20,7 млн. сом с передачей средств с Управления делами Президента КР в рамках проведения Евразийского межправительственного совета с участием глав правительств государств-членов Евразийского экономического союза в КР ;
* 24,5 млн. сом с проведением работ по оснащению конференц-зала Государственного учреждения «Государственная резиденция Президента КР №2» дополнительным звуковым и телекоммуникационным оборудованием, системой видеонаблюдения за счет средств безвозмездной финансовой помощи, предоставленной Российской Федерацией КР;
* 18,7 млн. сом с предстоящими государственно-значимыми мероприятиями;
* 4,4 млн. сом с оплатой кредиторской задолженности по смете государственных наград и проведением мероприятий по их вручению;
* 0,7 млн. сом с государственной гарантией деятельности Президента КР~~-~~с расходов Администрации Президента КР (общехозяйственная деятельность);
* 7,3 млн. сом с передачей средств Управлению делами Президента КР;
* 2,0 млн. сом с передачей средств Администрации Президента КР.

**Министерство иностранных дел КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Министерству иностранных дел КР (по разделу «государственные службы общего назначения») составил 3 391,0 млн. сом, с увеличением на 1 574,8 млн. сом или на 86,7 % относительно утверждённого бюджета, в том числе: расходы бюджетных средств - 1 457,6 млн. сом с увеличением на 132,5 млн. сом, расходы средств специального счета - 1 933,3 млн. сом с увеличением на 1 442,3 млн. сом относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (утвержд. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв.**  **бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. касс**  **расхода от уточн.**  **плана** | **% исполнения** |
|  | **1 816,2** | **3 391,0** | **1 574,8** | **1 597,6** | **-1 793,4** | **47,1** |
| бюджетные средства | 1 325,1 | 1 457,6 | 132,5 | 1 443,1 | -14,5 | 99,0 |
| средства специального счета | 491 | 1 933,3 | 1 442,3 | 154,5 | -1 778,8 | 8,0 |

Увеличение расходов по бюджетным средствам на 132,5 млн. сом связано:

* 75 млн. сом с оплатой труда сотрудников заграничных учреждений;
* 30 млн. сом с передачей средств с Центральной комиссии по выборам и проведению референдумов КР для проведения выборов Президента КР и референдума (12 млн. сом), выборов депутатов Жогорку Кенеша КР (18 млн. сом);
* 10 млн. сом с улучшением оформления национального павильона КР на всемирной выставке «Дубай ЭКСПО - 2020»;
* 8,2 млн. сом с учреждением Посольства КР в Венгрии;
* 3,8 млн. сом с открытием Генерального консульства КР в городе Анталья Турецкой Республики;
* 3,3 млн. сом расходы на репатриацию за счет дополнительных поступлений неналоговых доходов;
* 1,7 млн. сом в связи с введением новых 12 штатных единиц;
* 0,5 млн. сом с передачей средств с Департамента внешней миграции при Министерстве иностранных дел КР.

Общее увеличение по средствам специального счета на 1 442,3 млн. сом связано с утверждением остатков средств на начало года в сумме 969,7 млн. сом, а также в целях эффективного использования средств, увеличена сумма средств, аккумулируемых на средствах специального счета Министерства иностранных дел КР на 472,6 млн. сом.

**Государственная служба финансовой разведки при Правительстве КР**

Уточненный бюджет в 2021 году Государственной службы финансовой разведки при Правительстве КР за счет бюджетных средств составил 36,1 млн. сом, без изменений относительно утвержденного бюджета на 2021 год (36,1 млн. сом). Кассовые расходы составили 30,5 млн. сом или 84,4 % от уточненного бюджета 2021 года.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.**  **к уточн. плану** | **2021 год (факт)** | **% к уточ. плану** |
| Всего | 36,1 | 36,1 | 0,0 | 30,5 | 84,4 |
| бюджетные средства | 36,1 | 36,1 | 0,0 | 30,5 | 84,4 |

**Государственная налоговая служба при Правительстве КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Государственной налоговой службы при Правительстве КР составил 1124,9 млн. сом, с уменьшением на 340,5 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (1465,4 млн. сом) за счет бюджетных средств, кассовые расходы составили 1124,9 млн. сом или 100 % исполнения уточненного бюджета.

(тыс. сомов)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Отк.**  **от утв. бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. Касового**  **расхода**  **от уточ. бюджета** | **% исполнения** |
| Всего | 1 465,4 | 1124,9 | 340,5 | 1124,9 | 0,0 | 100,0 |
| бюджетные средства | 1 465,4 | 1124,9 | 340,5 | 1124,9 | 0,0 | 100,0 |

Отклонение в сумме 340,5 млн. сом связано с:

Увеличением на:

* 71,0 млн. сом на увеличение Фонда социального развития и материального поощрения органов налоговой службы согласно статьи 10 Закона КР «О государственной налоговой службе КР»;
* 19,4 млн. сом на ремонт здания и оснащение Центра обслуживания населения при ГНС;
* 85,0 млн. сом на увеличение Фонда социального развития и материального поощрения органов налоговой службы согласно статьи 10 Закона КР «О государственной налоговой службе КР» и распоряжения Кабинета Министров КР от 26.07.2021 года № 113-р;

Уменьшением на 515,9 млн. сом в связи с новой структурой Кабинета Министров КР согласно постановления Кабинета Министров КР № 38 от 12.02.2021 г.

**Государственная налоговая служба при Министерстве финансов КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Государственной налоговой службы при Министерстве экономики и финансов КР составил 646,1 млн. сом, с увеличением на 646,1 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года за счет бюджетных средств, кассовые расходы составили 627,1 млн. сом или 97,1 % исполнения уточненного бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв. бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. касового**  **расхода**  **от уточ. бюджета** | **% исполнения** |
| Всего | 0,0 | 646,1 | 646,1 | 627,1 | 19,0 | 97,1 |
| бюджетные средства | 0,0 | 646,1 | 646,1 | 627,1 | 19,0 | 97,1 |

Отклонение в сумме 646,1 млн. сом связано с:

Увеличением на:

* 515,9 млн. сом в соответствии с новой структурой Кабинета Министров КР согласно постановления Кабинета Министров КР № 38 от 12.02.2021 г.;
* 3,7 млн. сом на проекты цифровизации согласно распоряжению Кабинета Министров КР от 10.09.2021 года № 177-р;
* 74,5 млн. сом на увеличение Фонда социального развития и материального поощрения органов налоговой службы согласно статьи 10 Закона КР «О государственной налоговой службе КР»;
* 12,5 млн. сом на оплату труда работников задействованных в работе службы в рамках ЕАЭС, согласно постанолвению Кабинета Министров КР от 10.09.2021 года № 479;
* 22,9 млн. сом на оплату труда IT-специалистов, согласно постанолвению Кабинета Министров КР от 30.06.2021 года № 51;
* 17,5 млн. сом на закупку планшетов для осуществления работ в рамках мероприятий по фискализации.

Уменьшение на 0,9 млн. сом связано с зачетом сверхнормативных запасов по ТМЦ по итогам 2020 года.

**Государственная кадровая служба КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Государственной кадровой службе КР составил средства в сумме 71,5 млн. сом с увеличением на 3,3 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (68,2 млн. сом).

Фактическое исполнение составило всего 70,5 млн. сом или 98,6 % к уточненному бюджету 2021 год.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. к уточному плану** | **2021 год (факт)** | **% к уточ. плану** |
| Всего | 68,2 | 71,5 | 3,3 | 70,5 | 98,6 |
| бюджетные средства | 68,2 | 71,5 | 3,3 | 70,5 | 98,6 |

(млн. сом)

Увеличение 3,3 млн. сом связано с выделением:

* увеличение на 1,0 млн. сом на выполнение мероприятий Национальной программы развития государственного языка во исполнения постановления Правительства КР от 1 октября 2020 года №510 по организации обучения государственных гражданских и муниципальных служащих КР по курсу «Деловой кыргызский язык» согласно требованиям государственного учреждения «Кыргызтест»;
* увеличение на 2,4 млн. сом на погашение кредиторской задолженности по проекту цифровизации в соответствии с распоряжением Кабинета Министров КР №177-р от 10.09.2021г.

**Министерство экономики и финансов КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Министерству экономики и финансов КР (27110 центральный аппарат + 27120 территориальные учреждения) составил средства в сумме 286,4 млн. сом, с увеличением на 286,4 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (0,0 млн. сом), кассовые расходы составили 274,7 млн. сом или исполнение бюджета 95,9 % от уточненного.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.** | **Кассовые расходы** | **Откл. от уточненного бюджета** | **% выполнения** |
| Всего | 0,0 | 286,4 | 286,4 | 274,7 | 11,7 | 95,9 |
| бюджетные средства | 0,0 | 286,4 | 286,4 | 274,7 | 11,7 | 95,9 |

Отклонение в сумме 286,4 млн. сом связано со следующим:

Увеличение:

* 328,5 млн. сом в связи со слиянием бюджетов Министерства финансов КР и Министерства экономики КР согласно постановления Кабинета Министров КР № 38 от 12.02.2021 г.;
* 9,6 млн. сом на проекты по цифровизации, согласно распоряжениям Кабинета Министров КР от 10.09.2021 года № 177-р и от 03.09.2021 года № 168-р.
* 2,1 млн. сом на функционирование вновь созданного Института исследований и экономической политики;
* 40,6 млн. сом в связи с расчетной потребностью на оплату труда территориальных учреждений и текущие расходы министерства (в том числе: на оплату труда недостаточных в смете средств, коммунальных услуг, взносов в международные организации и др.текущих расходов;
* 3,9 млн. сом на проект по цифровизации в части декларирования доходов физических и юридических лиц.

Уменьшение:

* 4,3 млн. сом в связи с передачей штатов и средств на оплату труда в Министерство инвестиций согласно постановлению Кабинета Министров КР от 06.06.2021 года № 24;
* 94,0 млн. сом в связи с реорганизацией структуры Кабинета Министров КР согласно постановлений Кабинета Министров КР от 20.10.2021 года № 472и от 06.11.2021 года № 242.

**Национальный статистический комитет КР** Уточненный бюджет на 2021 год по Национальному статистическому комитету КР (без учета подведомственных учреждений образования) составил средства в сумме 370,3 млн. сом, с уменьшением на 337,0 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (707,3 млн. сом), кассовые расходы составили 352,4 млн. сом или 95,1 % от уточненного бюджета 2021 года.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв. бюдж.** | **Кассовые расходы** | **Откл. кассового расхода от уточн. бюджета** | **% исполнения** |
| **Всего** | 707,3 | 370,3 | 337,0 | 352,4 | 17,9 | 95,1 |
| бюджетные средства | 664,3 | 357,8 | 306,5 | 346,3 | 11,5 | 14,5 |
| средства специального счета | 43,0 | 12,5 | 30,5 | 6,1 | 6,4 | 48,7 |

Отклонение в сумме 337,0 млн. сом связано с:

По бюджетным средствам уменьшением расходов на:

* 304,7 млн. сом в связи с переносом проведения переписи населения на 2022 год и оптимизацией расходов на основе анализа смет;
* 0,6 млн. сом в связи с зачетом сверхнормативных запасов по ТМЦ и дебиторской задолженности по итогам 2020 года;
* 1,2 млн. сом по промежуточному отчету Счетной палаты КР за 2020 год;

По средствам специального счета:

* увеличением на 2,9 млн. сом, связанных с утверждением остатков специальных средств на 01.01.2021 года;
* уменьшением плановых показателей на 33,4 млн. сом, в связи с отменой получения грантовой помощи от международных организаций, вследствие переноса проведения переписи населения и жилищного фонда КР на 2022 год.

**Центральная комиссия по выборам и проведению референдумов КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Центральной комиссии по выборам и проведению референдумов КР составил. 1 304,2 тыс.сомов, с уменьшением на 131,5 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2020 года (1 435,7 млн. сом), кассовые расходы составили 1251,1 млн. сом или 95,9 % исполнения уточненного бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв. бюдж.** | **Кассовые расходы** | **Откл. кассового расхода от уточн. бюджета** | **% исполнения** |
| Всего | 1 435,7 | 1 304,2 | 131,5 | 1251,1 | 53,1 | 95,9 |
| бюджетные средства | 1 435,7 | 1 304,2 | 131,5 | 1251,1 | 53,1 | 95,9 |

Отклонение по бюджетным средствам в сумме 131,5 млн. сом связано с:

* передачей средств в сумме 1,5 млн. сом Государственной регистрационной службе при Правительстве КР на подготовку и проведение досрочных выборов Президента и референдума КР;
* передачей средств в сумме 12,0 млн. сом Министерству иностранных дел КР на подготовку и проведение годы досрочных выборов Президента КР и референдума КР;
* оптимизацией на сумму 200,0 млн. сом сэкономленных от процесса подготовки и проведения досрочных выборов Президента и референдума КР и перераспределенных на другие первоочередные расходы республиканского бюджета;
* передачей средств в сумме 18,0 млн. сом Министерству иностранных дел КР на подготовку и проведение выборов депутатов Жогорку Кенеша КР для граждан КР, находящихся за пределами КР;
* увеличением на 100,0 млн. сом на подготовку и проведение выборов депутатов Жогорку Кенеша КР, согласно распоряжения Кабинета Министров на подготовку и проведение выборов депутатов Жогорку Кенеша КР от 11.10.2021 года № 233-р.

**Секретариат комиссии по делам ЮНЕСКО**

Уточненный бюджет на 2021 год по Секретариату комиссии по делам ЮНЕСКО составил средства в сумме 3,4 млн. сом, с увеличением на 0,5 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (2,9 млн. сом).

Фактическое исполнение составило всего 3,3 млн. сом или 97 % к уточненному бюджету 2021 год.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.к уточн. плану** | **2021 год (факт)** | **% к уточ. плану** |
| Всего | 2,9 | 3,4 | 0,5 | 3,3 | 97 |
| бюджетные средства | 2,9 | 3,4 | 0,5 | 3,3 | 97 |

Увеличение на 0,5 млн. сом связано с выделением дополнительных средств на командировочные расходы до конца 2021 года.

**Национальный институт стратегических исследований КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Национальному институту стратегических исследований КР составил средства в сумме 15,8 млн. сом, по бюджетным средствам с увеличением на 1,1 млн. сом, относительно утвержденного бюджета 2021 года (14,4 млн. сом), по специальным средствам на 0,3 млн. сом.

Фактическое исполнение составило всего по бюджетным средствам 14,5 млн. сом или 93,5 % к уточненному бюджету 2021 год и по специальным средствам 0,3 млн. сом или 100% .

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.к уточн.**  **плану** | **2021 год (факт)** | **% к уточ.**  **плану** |
| Всего | 14,4 | 15,8 | 1,4 | 14,8 | 93,5 |
| бюджетные средства | 14,4 | 15,5 | 1,1 | 14,5 | 93,5 |
| Специальные средства | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 100 |

Увеличение по бюджетным средствам на 1,1 млн. сом связано с выделением дополнительных бюджетных средств на погашение кредиторской задолженности перед поставщиком по проведению капитального ремонта здания НИСИ (предписание Счетной палаты КР по изысканию средств и погашению задолженности).

Увеличение по специальным средствам на 0,3 млн. сом связано с распоряжением Правительства КР №51-р от 10 марта 2021 года.

**Министерство финансов КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Министерству финансов КР (25110 центральный аппарат + 25120 территориальные учреждения) составил средства в сумме 217,1 млн. сом, с уменьшением на 233,8 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (450,9 млн. сом), кассовые расходы составили 217,1 млн. сом или исполнение бюджета 100 % от уточненного.

млн. сом

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.** | **Кассовые расходы** | **Откл. от уточн. бюджета** | **% выполнения** |
| **Всего** | 450,9 | 217,1 | 233,8 | 217,1 | 0,0 | 100,0 |
| бюджетные средства | 450,9 | 217,1 | 233,8 | 217,1 | 0,0 | 100,0 |

Отклонение в сумме 233,8 млн. сом связано **с**о слиянием бюджетов Министерства финансов КР и Министерства экономики КР согласно постановления Кабинета Министров КР № 38 от 12.02.2021 г.;

**Министерство экономики КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Министерству экономики КР (28110 центральный аппарат + 28120 территориальные учреждения) составил средства в сумме 61,0 млн. сом, с уменьшением на 94,6 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (155,6 млн. сом), кассовые расходы составили 61,0 млн. сом или исполнение бюджета 100 % от уточненного.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.** | **Кассовые расходы** | **Откл. от уточн.**  **бюджета** | **% выполнения** |
| **Всего** | 155,6 | 61,0 | 94,6 | 61,0 | 0,0 | 100,0 |
| бюджетные средства | 155,6 | 61,0 | 94,6 | 61,0 | 0,0 | 100,0 |

Отклонение в сумме 94,6 млн. сом связано **с**о слиянием бюджетов Министерства финансов КР и Министерства экономики КР согласно пост.КМКР № 38 от 12.02.2021 г.;

**Департамент драгоценных металлов при Министерстве финансов КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Департаменту драгоценных металлов при Министерстве финансов КР составил 15,8 млн. сом с увеличением относительно утвержденного бюджета 2021 года (10,2 млн. сом) на 5,6 млн. сом, кассовые расходы составили 15,2 млн. сом или 96,2 % от уточненного бюджета 2021 года.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2020 год (утв. план)** | **2020 год (уточн. план)** | **Откл.** | **Кассовые расходы** | **Откл. от уточн.**  **бюджета** | **% выполнения** |
| Всего | 10,2 | 15,8 | 5,6 | 15,2 | 0,6 | 96,2 |
| бюджетные средства | 10,2 | 15,8 | 5,6 | 15,2 | 0,6 | 96,2 |

Отклонение на 5,6 млн. сом связано с:

* увеличением на 4,5 млн. сом согласно распоряжению Кабинета министров КР от 03.09.2021 года № 168-р на проекты по цифровизации;
* увеличением на 1,1 млн. сом в связи с выделением дополнительных средств на покрытие кредиторской задолженности по командировочным расходам.

**Департамент государственных закупок при Министерстве финансов КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Департаменту государственных закупок при Министерстве финансов КР составил 16,9 млн. сом без изменений относительно утвержденного бюджета 2021 года (16,9 млн. сом), кассовые расходы составили 15,8 млн. сом или 93,2 % от уточненного бюджета 2021 года.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2020 год (утв. план)** | **2020 год (уточн. план)** | **Откл.** | **Кассовые расходы** | **Откл. от уточн.**  **бюджета** | **% выполнения** |
| Всего | 16,9 | 16,9 | 0,0 | 15,8 | 1,1 | 93,2 |
| бюджетные средства | 16,9 | 16,9 | 0,0 | 15,8 | 1,1 | 93,2 |

**Финансово-кредитный фонд при Министерстве финансов КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Финансово-кредитный фонд при Министерстве финансов КР составил 91,8 млн. сом, с увеличением на 4,4 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (87,4 млн. сом), кассовые расходы составили 82,3 млн. сом или 89,6 % от уточненного бюджета 2021 года.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2020 год (утв. план)** | **2020 год (уточн. план)** | **Откл.** | **Кассовые расходы** | **Откл. от уточн.**  **бюджета** | **% выполнения** |
| Всего | 87,4 | 91,8 | 4,4 | 82,3 | 9,6 | 89,6 |
| бюджетные средства | 87,4 | 91,8 | 4,4 | 82,3 | 9,6 | 89,6 |

Отклонение в сумме 4,4 млн. сом связано со следующим:

* уменьшение в сумме 0,7 млн. сом в связи с зачетом в доход республиканского бюджета по предписанию Счетной палаты КР;
* увеличение на 5,1 млн. сом в связи с расчетной потребностью на текущие расходы.

**Министерство юстиции КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Министерству юстиции КР (центральный аппарат + территориальные учреждения)составил 170,2 млн. сом, с увеличением на 16,2 млн. сом, в том числе по бюджетным средствам 149,0 млн. сом, с увеличением на 12,5 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (136,5 млн. сом), по средствам специального счета 21,2 млн. сом, с увеличением на 3,7 млн. сом, кассовые расходы по бюджетным средствам и средствам специального счета составили средства в сумме 156,9 млн. сом или 92,2 % исполнения уточненного бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл. от утв.**  **бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кас.**  **расходов от уточн.**  **бюджета** | **% исполнения** |
| Всего | 154,0 | 170,2 | 16,2 | 156,9 | 13,3 | 92,2 |
| бюджетные средства | 136,5 | 149,0 | 12,5 | 143,0 | 6,0 | 96,0 |
| средства специального счета | 17,5 | 21,2 | 3,7 | 13,9 | 7,3 | 65,8 |

Отклонение в сумме 12,5 млн. сом связано с:

По бюджетным средствам увеличением на:

* 5,6 млн. сом связанным с выделением дополнительных бюджетных средств на погашение кредиторской задолженности по проектам цифровизации согласно распоряжения Кабинета Министров КР от 28.09.2021 года № 210-р;
* 6,3 млн. сом, необходимых на покрытие недостающих средств на оплату труда работников согласно штатного расписания;
* 0,6 млн. сом на покрытие текущих расходов в целях недопущения кредиторских задолженностей.

По средствам специального счета:

* увеличение в сумме 3,7 млн. сом связано с утверждением остатков на начало года.

**Центр по координации деятельности гарантированной государством юридической помощи при Министерстве юстиции КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Центру по координации деятельности гарантированной государством юридической помощи при Министерстве юстиции КР составил 63,6 млн. сом, с уменьшением на 21,2 млн. сом относительно утвержденного бюджета 2021 года (84,8 млн. сом), кассовые расходы составили средства в сумме 63,2 млн. сом или 99,4 % от уточненного бюджета 2021 года.

млн. сом

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.**  **от утв. бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кас. расходов от уточн.**  **бюджета** | **% исполнения** |
| Всего | 84,8 | 63,6 | 21,2 | 63,2 | 0,4 | 99,4 |
| бюджетные средства | 84,8 | 63,6 | 21,2 | 63,2 | 0,4 | 99,4 |

Отклонение в сумме 21,2 млн. сом связано с оптимизацией расходов на основе анализа смет.

**Государственная служба по борьбе с экономическими преступлениями при Правительстве КР**

Уточненный бюджет по Государственной службе по борьбе с экономическими преступлениями при Правительстве КР на 2021 год составил 165,3 млн. сом, на уровне утвержденного бюджета 2021 года (165,3 млн. сом). Исполнение за 12 месяцев составило 155,8 млн. сом, что в процентном соотношении к уточненному плану 2021 года составляет 94,2%.

**Служба исполнения наказаний при Министерстве юстиции КР**

По Службе исполнения наказаний при Министерстве юстиции КР фактическое исполнение бюджета составило 1 302,0 млн. сом, при уточненном плане 1 316,3 млн. сом, что в процентном соотношении составило 98,9%. Уточненный бюджет по отношению к утвержденному бюджету увеличен на 101,7 млн. сом (1 214,6 млн. сом).

Увеличение расходов по бюджетным средствам связано с дополнительно выделенными средствами в сумме:

* 13,3 млн. сом для выплаты компенсации за поднаем (наем) временного жилого помещения в соответствии с Законом КР «О прохождении службы в правоохранительных органах КР» и постановлением Правительства КР от 11.12.2017 №800 «О денежной компенсации за поднаем (наем) временного жилого помещения (жилой площади) военнослужащим Вооруженных Сил, других воинских формирований, государственных органов КР, в которых законом предусмотрена военная служба и сотрудникам правоохранительных органов» со средств, предусмотренных в разделе «Общегосударственные расходы, мероприятия и выплаты» на «повышение социальных выплат»;
* 10,8 млн. сом с выплатой сотрудникам учреждений исполнительной системы денежного довольствия и заработной платы служащим Службы исполнения наказаний при Министерстве юстиции КР со средств, предусмотренных в разделе «Общегосударственные расходы, мероприятия и выплаты» на «повышение социальных выплат»;
* 2, 2 млн. сом с закупкой угля на осенне-зимний период 2021-2022 г.;
* 63,9 млн. сом с приобретением продуктов питания;
* 19, 8 млн. сом с оплатой коммунальных услуг.

При этом,уменьшены расходы по бюджетным средствам на 8,3 млн. сом, в том числе:

* 0,1 млн. сом с предписанием Счетной палаты КР в пользу дохода государства и 0,7 млн. сом согласно акта Счетной палаты КР по итогам проверки исполнения бюджета за 2020 год;
* 7,5 млн. сом в связи с оптимизацией расходов на основе анализа смет.

**Департамент по охране исправительных учреждений и конвоированию осужденных и лиц, заключенных под стражу Государственной службы исполнения наказаний при Министерстве юстиции КР**

ПоДепартаменту по охране исправительных учреждений и конвоированию осужденных и лиц, заключенных под стражу Государственной службы исполнения наказаний при Министерстве юстиции КР фактическое исполнение бюджета составило 242,8 млн. сом, при уточненном плане 247,0 млн. сом, что в процентном соотношении составило 98,3 %. Уточненный бюджет по отношению к утвержденному бюджету увеличен на 62,5 млн. сом (184,5 млн. сом).

Увеличение расходов по бюджетным средствам связано с дополнительно выделенными средствами в сумме:

* 41,7 млн. сом в соответствии с постановлением Правительства КР от 16 февраля 2021 года №44 «О нормах продовольственного пайка военнослужащих Вооруженных Сил КР, других воинских формирований и государственных органов КР, в которых законом предусмотрена военная служба, а также воспитанников Кыргызского национального военного лицея имени Героя Советского Союза Даира Асановича»;
* 3,0 млн. сом для выплаты страховой суммы в связи с получением увечий, инвалидности и смертью;
* 18,0 млн. сом для выплаты компенсации за поднаем (наем) временного жилого помещения в соответствии постановлением Правительства КР от 11.12.2017 №800 «О денежной компенсации за поднаем (наем) временного жилого помещения (жилой площади) военнослужащим Вооруженных Сил, других воинских формирований, государственных органов КР, в которых законом предусмотрена военная служба и сотрудникам правоохранительных органов»;

При этом, уменьшены расходы по бюджетным средствам на 0,2 млн. сом согласно ппомежуточного акта Счетной палаты КР за 2020 год .

**Государственная таможенная служба при Министерстве финансов КР**

Уточненный бюджет по Государственной таможенной службе при Министерстве финансов КР на 2021 год с учетом средств Фонда развития таможенной службы составил 847,2 млн. сом, с увелчением на сумму 151,6 млн. сом относительно к утвержденному бюджету 2021 года (695,6 млн. сом) т.е. на 21,8%. Исполнение за 12 месяцев составило 814,5 млн. сом, что в процентном соотношении к уточненному плану 2021 года составляет 96,1%.

Предусмотрено увеличение бюджетных средств на 308,1 млн. сом для формирования средств Фонда развития таможенной службы за счет соответствующего увеличения доходной части республиканского бюджета за счет остатка средств, аккумулируемых на специальном счете и поступлений от сборов за таможенное сопровождение за четыре месяца 2021 года.

Уменьшение расходов по бюджетным средствам на 156,5 млн. сом связано с:

– 155,4 млн. сом оптимизацией расходов по результатам анализа сметных назначений:

– 1,1 млн. сом по акту счетной палаты за 2020 год согласно постановления Правительства КР от 3.11.2011 года №694 «Об утверждении Инструкции о порядке проведения зачета сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей и остатков средств в расчетах по годовым отчетам при финансировании бюджетных учреждений».

**Судебная система**

**Верховный суд КР**

По Верховному суду КР (без Высшей школы правосудия при Верховном суде КР) фактическое исполнение бюджета составило 166,1 млн. сом при уточненном плане 174,1 млн. сом, что в процентном соотношении составило 95,4%. Уточнённый бюджет по отношению к утвержденному бюджету увеличен на 21,2 млн. сом (152,9 млн. сом).

Увеличение расходов по бюджетным средствам на сумму 30,2 млн. сом связано с повышением заработной платы судей КР в соответствии с Указом Президента КР «Об условиях оплаты труда судей КР, государственных служащих аппаратов Конституционного и Верховного судов КР» от 2 июля 2021 года №289 ДСП и установлением нормы по выплате на конец календарного года тринадцатой заработной платы судьям Верховного суда КР и государственным служащим его аппарата.

При этом, уменьшены расходы на сумму 9,1 млн. сом, из них:

* 9,0 млн. сом, за счет сэкономленных средств фонда оплаты труда по результатам анализа смет.
* 0,1 млн. сом, в связи с зачетом суммы дебиторской задолженности согласно промежуточного акта Счетной палаты КР за 2020 г.

**Конституционная палата Верховного суда КР**

ПоКонституционной палате Верховного суда КР фактическое исполнение бюджета составило 49,2 млн. сом при уточненном плане 50,4 млн. сом, что в процентном соотношении составило 97,5%. Уточнённый бюджет по отношению к утвержденному бюджету уменьшен на 0,1 млн. сом (50,5 млн. сом).

Уменьшение бюджетных средств, связано с зачетом суммы сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей (ТМЦ) за 2020 год на сумму 0,1 млн. сом.

**Судебный департамент при Верховном суде­ КР**

По Судебному департаменту при Верховном суде­ КР фактическое исполнение бюджета составило 1 292,0 млн. сом при уточненном плане 1 575,5 млн. сом, что в процентном соотношении составило 82,0%. Уточнённый бюджет по отношению к утвержденному бюджету увеличен на 39,1 млн. сом (1 536,4 млн. сом).

Увеличение расходов по бюджетным средствам на сумму 44,4 млн. сом связано с повышением заработной платы судей КР в соответствии с Указом Президента КР «Об условиях оплаты труда судей КР, государственных служащих аппаратов Конституционного и Верховного судов КР» от 2 июля 2021 года №289 ДСП.

При этом, уменьшены расходы на сумму 5,3 млн. сом, согласно промежуточного отчета Счетной палаты КР за 2020 год.

**Генеральная прокуратура КР**

ПоГенеральной прокуратуре КР фактическое исполнение бюджета составило 667,8 млн. сом при уточненном плане 718,9 млн. сом, что в процентном соотношении составило 92,9%. Уточнённый бюджет по отношению к утвержденному бюджету увеличен на 160,1 млн. сом (558,8 млн. сом).

Увеличение расходов по бюджетным средствам на сумму 160,4 млн. сом связано с дополнительно выделенными средствами:

* в сумме 51,7 млн. сом в соответствии с распоряжением Кабинета Министров КР от 14 июня 2021 года №36-р на приобретение серверного и коммутационного оборудования, системы кондиционирования, вентиляции и пожаротушения для серверных помещений, в рамках концепции цифровой трансформации «Цифровой Кыргызстан на 2019-2023»;
* в сумме 89,7 млн. сом в соответствии с распоряжением Кабинета Министров КР от 23 июля 2021 года №105-р, Решением Комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеша КР от 26 июля 2021 года на строительство и капитальный ремонт административных зданий, служебных жилых домов и на материально-финансовое обеспечение органов прокуратуры;
* в сумме 2,4 млн. сом на содержание и дальнейшее внедрение автоматизированной информационной системы «Единый реестр нарушений» в связи с передачей данной системы с Министерства внутренних дел КР в Генеральную прокуратуру КР на основании постановления Кабинета Министров КР «О внесении изменений в некоторые решения Правительства КР по вопросам, связанным с использованием автоматизированной информационной системы «Единый реестр нарушений» от 13 августа 2021 года №132.
* в сумме 14,6 млн. сом в связи с увеличением штатной численности на 141 единиц согласно постановлению Кабинета Министров КР от 14 мая 2021 года №4 «О внесении изменений в постановление Правительства КР «О предельной штатной численности министерств, административных ведомств и иных государственных органов КР» от 22 августа 2011 года № 473»;
* в сумме 2,0 млн. сом на текущий ремонт здания и на капитальный ремонт столовой по адресу: г. Бишкек Токтоналиева 2/1.

При этом, уменьшены расходы на сумму 0,3 млн. сом по бюджетным средствам, в том числе:

* на 0,1 млн. сом связано с зачетом суммы сверхнормативных запасов товарно - материальных ценностей (ТМЦ) согласно промежуточного акта Счетной палаты КР за 2020 год;
* 0,2 млн. сом согласно промежуточного отчета Счетной палаты КР за 2020 год.

**Аппарат Омбудсмена (Акыйкатчы) КР**

ПоАппарату Омбудсмена (Акыйкатчы) КР фактическое исполнение бюджета составило 54,7 млн. сом при уточненном плане 57,5 млн. сом, что в процентном соотношении составило 95,2%. Уточнённый бюджет по отношению к утвержденному бюджету уменьшен на 2,7 млн. сом (60,1 млн. сом).

Уменьшены расходы по бюджетным средствам на сумму 2,7 млн. сом, из них:

* 0,2 млн. сом, связано с зачетом суммы дебиторской задолженности и сверхнормативных запасов товарно - материальных ценностей (ТМЦ) за 2020 год;
* 2,5 млн. сом, за счет сэкономленных средств фонда оплаты труда по результатам анализа смет.

**Национальный центр КР по предупреждению пыток и других жестоких, бесчеловечных или унижающих достоинство видов обращения и наказания**

По Национальному центру КР по предупреждению пыток и других жестоких, бесчеловечных или унижающих достоинство видов обращения и наказанияфактическое исполнение бюджетасоставило 13,6 млн. сом при уточненном плане 13,8 млн. сом, что в процентном соотношении составило 99,0%. Уточнённый бюджет по отношению к утвержденному бюджету увеличен на 1,3 млн. сом (12,5 млн. сом).

Увеличение расходов по бюджетным средствам связано с дополнительно выделенными средствами в сумме 1,4 млн. сом для выплаты заработной платы согласно расчетной потребности.

При этом, уменьшены расходы на сумму 0,1 млн. сом в связи с зачетом суммы сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей (ТМЦ) за 2020 год.

**Государственная судебно-экспертная служба при Министерстве юстиции КР**

По Государственной судебно-экспертной службе при Министерстве юстиции КР фактическое исполнение бюджета составило 58,1 млн. сом, при уточненном плане 63,4 млн. сом, что в процентном соотношении составило 91,6 %. Уточненный бюджет по отношению к утвержденному бюджету уменьшен на 2,1 млн. сом (65,5 млн. сом).

Уменьшение расходов по бюджетным средствам связано:

* с зачетом суммы дебиторской задолженности и сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей (ТМЦ) за 2020 год на сумму 0,6 млн. сом;
* с актом Счетной палаты КР по итогам проверки исполнения бюджета за 2020 год на сумму 0,3 млн. сом;
* 1,2 млн. сом в связи с оптимизацией расходов на основе анализа смет.

**Департамент пробации при** **Министерстве юстиции КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Департаменту пробации при Министерстве юстиции КР составил 109,1 млн. сомов, с уменьшением на 12,9 млн. сомов относительно утвержденного бюджета 2021 года (122,0 млн. сомов), кассовые расходы составили 105,3 млн.сомов или 96,5 % от уточненного бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование средств** | **2021 год (утв. план)** | **2021 год (уточн. план)** | **Откл.**  **от утв.**  **бюджета** | **Кассовые расходы** | **Откл. кас. расходов от уточн.**  **бюджета** | **% исполнения** |
| **Всего** | 122,0 | 109,1 | 12,9 | 105,3 | 3,8 | 96,5 |
| бюджетные средства | 122,0 | 109,1 | 12,9 | 105,3 | 3,8 | 96,5 |

Отклонение в сумме 12,9 млн. сом связано с оптимизацией расходов на основе анализа смет.

**Раздел 704 «Экономические вопросы»**

Данный раздел включает в себя расходы на общие экономические вопросы, мероприятия в рамках Всемирной торговой организации, показатели по расходам Министерства сельского хозяйства КР, Службы водных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР, Службы земельных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР, Фонда по управлению государственным имуществом при Министерстве экономики и коммерции КР, Гидрометеорологической службы при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР, Лесной службы при Министерстве сельского хозяйства КР, Департамента по регулированию топливно-энергетического комплекса при Министерстве энергетики КР, Министерства транспорта и коммуникаций КР, Центрально-Азиатского института прикладных исследований Земли, прочие услуги в горнодобывающей промышленности, обрабатывающей промышленности и строительстве и экономические вопросы, не отнесенные к другим категориям.

Исполнение государственного бюджета по разделу 704 «Экономические вопросы» за 2021 год составило 32 762,5 млн. сомов, при уточненном плане 37 766,2 млн. сом или исполнение бюджета составило 86,8 %.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 704 «Экономические вопросы» с учетом специальных средств составило 31 742,3 млн. сомов, при уточненном плане 36 646,2 млн. сомов, что составляет 86,6%.

**Министерство транспорта и коммуникаций КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Министерству транспорта и коммуникаций КР составил 2 073,1 млн. сомов, с увеличением на 1 017,5 млн.сомов или 97,0 % по сравнению с утвержденным бюджетом в сумме 1 055,6 млн. сомов, из них: расходы за счет бюджетных средств составили 1 979,7 млн. сомов с увеличением на 1 017,6 млн. сомов (утвержденный бюджет 962,1 млн. сомов), за счет средств специального счета - 93,5 млн. сомов с увеличением на 3,4 млн. сомов относительно утвержденного бюджета (90,0 млн. сомов).

По бюджетным средствам:

Увеличены расходы на 7,7 млн. сомов Центральному аппарату Министерства транспорта и коммуникаций в рамках мероприятий по финансированию проекта государственно-частного партнерства, а также в связи принятием на свой баланс Управления по транспортному надзору и контролю, которое ранее находилось в составе Государственной инспекции по технической и экологической безопасности при ПКР.

Увеличены расходы, в соотвествии с постановлением ЖК КР № 4954-VI от 27.10.2021 года, на 963,4 млн. сомов Департаменту дорожного хозяйства при Министерстве транспорта и коммуникаций КР , из них:

* 250,0 млн.сомов на ремонт, содержание и эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования;
* 200,0 млн.сомов на своевременную подготовку дорожных учреждений к работе в осенне-зимний период, ремонт техники, выплаты по кредитным обязательствам, заработная плата рабочих дорожной сферы и механизаторов, погашение задолженностей по обязательствам;
* 50,0 млн.сомов на ремонтно-восстановительные работы перевала Талдык автодороги “Ош-Сары-Таш-Иркештам” и автодороги, ведущей в село Ачы-Суу в Чон-Алайском районе Ошской области;
* 208,0 млн. сомов на погашение задолженности перед Генеральным подрядчиком-Китайской корпорацией CRBC по Проекту реабилитации участка Кок-Талаа-Пульгон автомобильной дороги Ош-Баткен-Исфана с 108 по 123 км;
* 250,0 млн.сомов, на реконструкцию автомобильной дороги Балыкчы-Барскоон;
* 5,4 млн.сомов, в рамках мероприятий по компоненту “Безопасный город” проекта Умный город”.

Увеличены расходы Государственного агентства гражданской авиации на 47,8 млн.сомов, в соотвествии с постановлением ЖК КР № 4954-VI от 27.10.2021 года, для обслуживания воздушного судна и обеспечения его движения.

Увеличены расходы Государственного агентства автомобильного, водного транспорта и весогабаритного контроля на 11,5 млн.сомов, из них:

* 5,0 млн. сомов, в соответствии с запросом Министерства транспорта и коммуникаций КР по результатам межведомственных передвижек;
* 4,7 млн.сомов, в соответствии с распоряжением № 177-р от 10.09.2021 года на погашение кредиторской задолженности перед ОсОО Акфорта за услуги по интеграции ИС “Электронный транспортный контроль”.
* 1,5 млн.сомов в пределах предусмотренных средств на мероприятия по фискализации налоговых и таможенных процедур (на приобретение электрогенераторов для обеспечения бесперебойного питания пунктов учеа товаров Ак-Тилек, Чалдовар и Чон-Капка).
* 0,3 млн. сомов в целях финансового обеспечения связанного с исполнениями решений суда.

Уменьшены расходы:

* На 1,7 млн.сомов Министерству транспорта и коммуникаций в соответствии с запросом данного министерства, в связи с необходимостью произведения передвижки для увеличения сметы Государственного агентства гражданской авиации для обслуживания воздушного судна и обеспечения его движения.
* на 8,4 млн. сомов Государственному агентству гражданской авиации по итогам запроса Министерства транспорта и коммникаций в рамках межведомственных передвижек сметных назначений.
* на 2,5 млн.сомов Государственному агентству автомобильного, водного транспорта и весогабаритного контроля по запросу Министерства транспорта и коммуникаций в рамках межведомственных передвижек сметных назначений.
* на 0,26 млн. сомов в соответствии с постановлением Правительства КР № 694 от 03.11.2011 года, зачет сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей, а также в связи с запросом Министерства транспорта и коммуникаций в рамках межведомственных передвижек сметных назначений.

По специальным средствам:

Увеличение специальных средств связано с остатками на начало года, из них: 0,03 млн. сомов остатки центрального аппарата Департамента дорожного хозяйства при Министерстве транспорта и коммникаций КР и 3,4 млн. сомов остатки подведомственных учреждений Департамента.

**Министерство цифрового развития КР**

Министерство цифрового развития КР образовано на базе Государственной службы цифрового развития (Государственного комитета информационных технологий и связи КР ) и Государственной регистрационной службы при Министерстве юстиции КР и является их правопреемником.

Уточненный бюджет на 2021 год по вновь созданному Министерству цифрового развития КР **(по центральному аппарату)** составил 475,1 млн.сомов, в том числе: бюджетные средства - 269,0 млн.сомов, средства специального счета - 206,1 млн. сомов.

Расходы по бюджетным средствам в сумме 269,0 млн. сомов предусмотрены:

* 74 ,8 млн. сомов за счет образования на базе Государственной службы цифрового развития при Правительстве КР (аппарат Государственной службы цифрового развития при Правительстве КР и аппарат Государственной регистрационной службы при Минтсерстве юстиции КР );
* 104,8 млн.сомов в рамках реализации компонента «Безопасный город» проекта «Умный город»;
* 60,0 млн. сомов в рамках бюджетной программы «Цифровая экономика» в целях завершения реализации проектов по Концепции цифровой трансформации «Цифровой Кыргызстан 2019-2023», в том числе: -30,6 млн. сомов для масштабирования Центра обработки данных, - 24,4 млн. сомов на закупку программного обеспечения; - 4,9 млн. сомов на мероприятия, по которым имеется кредиторская задолженность;
* 40,0 млн. сомов на модернизацию производственно-технической базы Национального сегмента интеграционного шлюза для обеспечения полноценного и своевременного информационного обмена между соответствующими государственными органами в рамках участия КР в Евразийском экономическом союзе, включая приобретение нового технического оборудования за счет средств, предусмотренных на фискализацию;
* 6,7 млн. сомов дополнительно выделены, в том числе: - 5,1 млн. сомов на расходы по оплате аренды складских помещений для хранения оборудования по идентификации избирателей;
* 1,3 млн.сомов на оплату услуг, оказываемых привлеченными техническими специалистами (100 единиц) по подготовке оборудования по идентификации; - 0,2 млн. сомов на командировочные расходы специалистов по оказанию технической поддержки и практической помощи при подготовке и проведении выборов депутатов Жогорку Кенеша КР ;
* 15,7 млн. сомов оптимизация расходов в рамках бюджетной программы «Цифровая экономика» по итогам анализа за 11 месяцев 2021 года;
* 1,7 млн.сомов оптимизация расходов по фонду оплаты труда по итогам анализа за 10 месяцев 2021 года.

Расходы по средствам специального счета в сумме 206,1 млн. сомов предусмотрены:

* 134,0 млн.сомов переданы с аппарата Государственной регистрационной службы при Министерстве юстиции Кыргызской Республиики ;
* 23,6 млн.сомов переданы в подведомственные учреждения Министерства цифрового развития КР ;
* 100,0 млн.сомов дополнительные поступления в связи с увеличением прогнозных показателей.

Кассовый расход по бюджетным средствам по итогам 2021 года составил в сумме 198,0 млн.сомов, с отклонением от уточненных параметров на 71,0 млн. сомов**.**

Уточненный бюджет на 2021 год **по подведомственным учреждениям** Министерства цифрового развития КР составил 481,4 млн. сомов, в том числе: бюджетные средства - 100,9 млн. сомов, средства специального счета - 380,5 млн.сомов.

Расходы по бюджетным средствам в сумме 100,9 млн.сомов предусмотрены:

* 69,5 млн.сомов переданы с подведомственных учреждений Государственной регистрационной службы при Министерстве юстиции Кыргызской Республиики;
* 45,0 млн.сомов за счет образования Фонд развития цифровой инфраструктуры, иновационного развития информационных технологий и связи Министерства цифрового развития КР ,в целях создания благоприятных условий для развития цифровой трансформации, бесперебойного и надлежащего исполнения задач и функций, возложенных на Министерство цифрового развития КР .

На 0,1 млн.сомов уменьшены расходы по бюджетным средствам на основании предписания Счетной палаты КР за 2020 год.

Уточненный бюджет на 2021 год по Фонду развития цифровой инфраструктуры, иновационного развития информационных технологий и связи Министерства цифрового развития КР составил 31,5 млн.сомов, с передачей 13,5 млн. сомов Службе по регулированию и надзору в отрасли связи при Министерстве цифрового развития КР .

Расходы по средствам специального счета в сумме 380,5 млн.сомов предусмотрены:

* 352,7 млн. сомов переданы с подведомственных учреждений Государственной регистрационной службы при Министерстве юстиции КР;
* 27,8 млн. сомов переданы с аппарата Министерства цифрового развития КР.

Кассовый расход по бюджетным средствам по итогам 2021 года составил в сумме 99,5 млн.сомов, с отклонением от уточненных параметров на 1,4 млн. сомов.

**Служба по регулированию и надзору в отрасли связи при Министерстве цифрового развития КР** Уточненный бюджет на 2021 год по Службе по регулированию и надзору в отрасли связи при Министерстве цифрового развития КР составил 139 ,5 млн.сомов, в том числе бюджетные средства - 23,8 млн. сомов, средства специального счета - 115,6 млн. сомов.

Расходы по бюджетным средствам в сумме 23,8 млн.сомов предусмотрены:

* 22,8 млн. сом переданы остатки средств с Агентства связи при Государственном комитете информационных технологий и связи КР;
* 13,5 млн.сомов, в связи с передачей средств с Фонда развития цифровой инфраструктуры, иновационного развития информационных технологий и связи Министерства цифрового развития КР.
* 12,5 млн. сомов с оптимизацией расходов по итогам анализа исполнения бюджета за 11 месяцев 2021 года;

Расходы по средствам специального счета в сумме 115,6 млн.сомов предусмотрены:

* 45,0 млн. сомов дополнительные поступления в связи с увеличением прогнозных показателей;
* 70,6 млн. сомов переданы переданы остатки средств с Агентства связи при Государственном комитете информационных технологий и связи КР.

Кассовый расход по бюджетным средствам по итогам 2021 года составил в сумме 21,6 млн.сомов, с отклонением от уточненных параметров на 2,2 млн. сомов.

**Архивная служба при Министерстве цифрового развития КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Архивной службе при Министерстве цифрового развития КР **(центральный аппарат)** составил 475,1 млн.сомов, в том числе: бюджетные средства - 21,8 тыс. сомов, средства специального счета - 3,9 млн. сомов.

По бюджетным средствам в сумме 22,7 млн.сомов переданы остатки средств Архивного агентства при Государственной регистрационной службы.

Уменьшение расходов по бюджетным средствам на 0,7 млн.сомов сомов связано с оптимизацией расходов по итогам анализа за 10 месяцев 2021 года, на 0,1 млн.сомов на основании аудита составления и исполнения республиканского бюджета за 2020 год и акта Счетной палаты КР.

Расходы по средствам специального счета в сумме 3,9 млн.сомов предусмотрены:

* 4,8 млн. сомов переданы остатки средств Архивного агентства при Государственной регистрационной службы;
* 1,0 млн.сомов в связи уменьшением поступлений по средствам специального счета

Кассовый расход по бюджетным средствам по итогам 2021 года составил в сумме 18,9 млн.сомов, с отклонением от уточненных параметров на 2,9 млн.сомов.

Уточненный бюджет на 2021 год **по подведомственному подразделению** Архивной службы при Министерстве цифрового развития КР составил сомов, в том числе: бюджетные средства - 48,1 млн. сомов, средства специального счета - 20,2 млн. сомов.

Расходы по бюджетным средствам в сумме 49,8 млн.сомов переданы остатки средств подведомственного подразделения Архивного агентства при Государственной регистрационной службы.

Уменьшение расходов по бюджетным средствам на 1,1 млн.сомов сомов связано с оптимизацией расходов по итогам анализа за 10 месяцев 2021 года, на 0,5 млн.сомов на основании аудита составления и исполнения республиканского бюджета за 2020 год и акта Счетной палаты КР

Расходы по средствам специального счета в сумме 20,2 млн. сомов предусмотрены:

* 20,7 млн.сомов переданы остатки средств подведомственного подразделения Архивного агентства при Государственной регистрационной службы;
* 0,5 млн.сомов в связи уменьшением поступлений по средствам специального счета

Кассовый расход по бюджетным средствам по итогам 2021 года составил в сумме 42,9 млн.сомов, с отклонением от уточненных параметров на 5,2 млн.сомов.

**Министерство сельского хозяйства КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Министерству сельского хозяйства КР (по аппарату, подведомственным учреждениям и Районным управлениям аграрного развития) составил 436,6 млн. сом с увеличением на 39,7 млн. сом или на 10 % относительно утверждённого бюджета, из них: бюджетные средства - 394,8 млн. сом с увеличением на 30 млн. сом, за счет средств специального счета - 41,8 млн. сом с увеличением на 9,7 млн. сом относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утвержд.)** | **2021 год (уточн.)** | **Факт** |
| **Всего** | **396,9** | **436,6** | **406,8** |
| бюджетные средства | 364,8 | 394,8 | 382,0 |
| средства специального счета | 32 | 41,8 | 24,8 |

Увеличение расходов по бюджетным средствам в целом на 30,0 млн. сом связано:

* 51,0 млн. сом предусмотрено дополнительно на приоритетные сельскохозяйственные культуры по государственной дотации в семеноводстве (субсидии);
* 2,8 млн. сом передано с подведомственных учреждений при Министерстве сельского хозяйства КР;
* 13,6 млн. сом уменьшены расходы в рамках оптимизации расходов республиканского бюджета по итогам анализа исполнения сметных назначений;
* 10,3 млн. сом уменьшены расходы в связи с зачетом сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей и остатков средств в расчетах.

Увеличение расходов по средствам специального счета на 9,7 млн. сом связано:

* 6 млн. сом с утверждением остатков средств на начало года;
* 3,8 млн. сом с дополнительным поступлением средств.

В введение Министерства сельского хозяйства КР переданы:

* Служба водных ресурсов (за исключением Департамента развития питьевого водоснабжения и водоотведения);
* Служба земельных ресурсов;
* Лесная служба (за исключением функций в сфере экологии и охраны окружающей среды, в сфере государственных природных парков, охоты и охотничьего хозяйства, которые переданы в ведение вновь образованного Государственного комитета по экологии и климату КР) с соответствующим штатом, финансовыми и материально-техническими средствами;
* Служба по ветеринарной и фитосанитарной безопасности при Министерстве сельского хозяйства КР;
* некоторые функции контроля и надзора Государственной инспекции по экологической и технической безопасности (соблюдение требований земельного законодательства, водопользования, содержания водных объектов и водохозяйственной инфраструктуры, использования водных ресурсов) с соответствующим штатом, финансовыми и материально-техническими средствами. Образована Служба по земельному и водному надзору при Министерстве сельского хозяйства КР.

По состоянию на 31.12.2021 года кассовый расход составил 406,8 млн. сом, из них:

бюджетные средства -382,0 млн. сом;

средства специального счета - 24,8 млн. сом.

**Служба водных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Службе водных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР (центральный аппарат, подведомственные и территориальные подразделения) составил 1 327,8 млн. сом с увеличением на 117,4 млн. сом или на 9,7 % относительно утверждённого бюджета,в том числе: бюджетные средства 1 203,9 млн. сом с увеличением на 103,5 млн. сом относительно утверждённого бюджета, средства специального счета 123,8 млн. сом с увеличением на 13,8 млн. сом относительно утверждённого бюджета.

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утвержд.)** | **2021 год (уточн.)** | **Факт** |
| **Всего** | **1 210,4** | **1 327,8** | **1 261,7** |
| бюджетные средства | 1 100,4 | 1 203,9 | 1 173,8 |
| средства специального счета | 110 | 123,8 | 87,9 |

Увеличение расходов в целом по бюджетным средствам на 103,5 млн. сом предусмотрено:

* 100 млн. сом на проведение капитального ремонта и восстановительных работ на ирригационных объектах, разрушенных в результате прошедших ливневых дождей и селей в апреле - июле 2021 года;
* 7,7 млн. сом на основании акта сверки за 8 месяцев 2021 года о поступивших доходах на администрируемом счете (транш Республики Узбекистан);
* 3,5 млн. сом уменьшение в связи с передачей Департамента развития питьевого водоснабжения и водоотведения Государственному агентству архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства в связи с функциональными и структурными изменениями в системе государственных органов исполнительной власти КР;
* 0,6 млн. сом передано в аппарат Министерства сельского хозяйства КР;
* 0,11 млн. сом с предписанием Счетной палаты КР о порядке проведения зачетов сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей.

Увеличение расходов по средствам специального счета на 13,8 млн. сом связано с утверждением остатков средств на начало года.

По состоянию на 31.12.2021 года кассовый расход составил 1 261,7 млн. сом, из них:

бюджетные средства - 1 173,8 млн. сом;

средства специального счета - 87,9 млн. сом

**Служба земельных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Службе земельных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР (включая Государственное предприятие «Государственный проектный институт по землеустройству «Кыргызгипрозем» и Государственное учреждение по геодезии и картографии «Госкартография») составил 171,8 млн. сом, из них: по бюджетным средствам 155,6 млн. сом, за счет средств специального счета 16,2 млн. сом.

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утвержд.)** | **2021 год (уточн.)** | **Факт** |
| **Всего** | **162,7** | **171,8** | **164,2** |
| бюджетные средства | 157,3 | 155,6 | 149,7 |
| средства специального счета | 5,4 | 16,2 | 14,5 |

Уточненный бюджет на 2021 год аппарата Службы земельных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР составил 32,3 млн. сом с увеличением на 1,8 млн. сом или на 5,9 % относительно утверждённого бюджета (30,5 млн. сом), из них: расходы за счет бюджетных средств 29,6 млн. сом, с уменьшением на 0,9 млн. сом относительно утверждённого бюджета (30,5 млн. сом), расходы за счет средств специального счета 2,7 млн. сом с увеличением на 2,7 млн. сом.

Уменьшение расходов по бюджетным средствам на 0,5 млн. сом связано с передачей средств в аппарат Министерства сельского хозяйства КР.

Уменьшение расходов по бюджетным средствам на 0,3 млн. сом связано с исполнением рекомендаций Счетной палаты КР и с зачетом сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей и остатков средств в расчетах.

**Государственное учреждение по геодезии и картографии «Госкартография» при Службе земельных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Государственному учреждению по геодезии и картографии «Госкартография» при Службе земельных ресурсов при Министерстве сельского хозяйства КР составил 74,2 млн. сом с уменьшением на 0,7 млн. сом или на 1 % относительно утверждённого бюджета (74,9 млн. сом), из них: расходы за счет бюджетных средств 68,7 млн. сом, с уменьшением на 0,8 млн. сом относительно утверждённого бюджета (69,5 млн. сом), за счет средств специального счета 5,5 млн. сом с увеличением на 0,1 млн. сом относительно утверждённого бюджета (5,4 млн. сом).

Уменьшение расходов по бюджетным средствам на 0,8 млн. сом связано с зачетом сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей и остатков средств в расчетах.

По состоянию на 31.12.2021 года кассовый расход Службы земельных ресурсов составил 164,2 млн. сом, из них:

бюджетные средства - 149,7 млн. сом;

средства специального счета - 14,5 млн. сом

**Лесная служба при Министерстве сельского хозяйства КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Лесной службе при Министерстве сельского хозяйства КР (центральный аппарат, подведомственные и территориальные подразделения) составил 140,4 млн. сом,в том числе: бюджетные средства 113,3 млн. сом, средства специального счета 27,1 млн. сом.

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утвержд.)** | **2021 год (уточн.)** | **Откл.** |
| **Всего** | **321,7** | **140,4** | **104,5** |
| бюджетные средства | 283,9 | 113,3 | 91,3 |
| средства специального счета | 37,8 | 27,1 | 13,2 |

Увеличение расходов по бюджетным средствам в целом на 17,4 млн. сом связано:

* 20,4 млн. сом в рамках функциональных и структурных изменениями в системе государственных органов исполнительной власти КР с передачей средств с Государственного агентства охраны окружающей среды и лесного хозяйства 705 раздела;
* 1,8 млн. сом связано с передачей средств в Государственный комитет по экологии и климату КР;
* 1,1 млн. сом передано в аппарат Министерства сельского хозяйства КР;
* 0,024 млн. сом с уменьшением расходов по рекомендации Счетной палаты КР.

Увеличение расходов по средствам специального счета на 7,8 млн. сом связано:

* 0,35 млн. сом в рамках функциональных и структурных изменениями в системе государственных органов исполнительной власти КР с передачей средств с Государственного агентства охраны окружающей среды и лесного хозяйства 705 раздела.

Средства государственных инвестиций предусмотрены в сумме 499,4 млн. сом.

По состоянию на 31.12.2021 года кассовый расход составил 104,5 млн. сом, из них:

бюджетные средства - 91,3 млн. сом;

средства специального счета - 13,2 млн. сом

**Служба по ветеринарной и фитосанитарной безопасности при Министерстве сельского хозяйства КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Службе по ветеринарной и фитосанитарной безопасности при Министерстве сельского хозяйства КР и его подведомственным организациям составил 569,4 млн. сом с увеличением на 58,3 млн. сом или на 11,4 % относительно утверждённого бюджета (511,1 млн. сом), из них: расходы за счет бюджетных средств составили 564,4 млн. сом с увеличением на 57,8 млн. сом относительно утверждённого бюджета (506,6 млн. сом), за счет средств специального счета - 5 млн. сом с увеличением на 0,5 млн. сом относительно утверждённого бюджета (4,5 млн. сом).

Увеличены расходы по бюджетным средствам в сумме 58,2 млн. сом для проведения мероприятий по идентификации животных.

Уменьшены расходы по бюджетным средствам на 0,4 млн. сом в связи с передачей средств в аппарат Министерства сельского хозяйства КР.

Увеличены расходы по средствам специального счета на 0,5 млн. сом, из них:

* 1,5 млн. сом в связи с утверждением остатков на начало 2021 года;
* уменьшением поступлений на 1,0 млн. сом.

По состоянию на 31.12.2021 года кассовый расход составил 555,0 млн. сом, из них:

бюджетные средства - 551,5 млн. сом;

средства специального счета - 3,5 млн. сом

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утвержд.)** | **2021 год  (уточн.)** | **Факт** |
|
| **Всего** | **511,1** | **569,3** | **555,0** |
| бюджетные средства | 506,6 | 564,4 | 551,5 |
| средства специального счета | 4,5 | 5,0 | 3,5 |

**Служба по земельному и водному надзору при Министерстве сельского хозяйства КР**

Уточненный бюджет на 2021 год Службы по земельному и водному надзору при Министерстве сельского хозяйства КР составил 11,1 млн. сом.

По состоянию на 31.12.2021 года кассовый расход составил 11,1 млн. сом, из них:

бюджетные средства – 11,1 млн. сом;

(млн. сом)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год  (уточн.)** | **Факт** |
|
| **Всего** | **11,1** | **11,1** |
| бюджетные средства | 11,1 | 11,1 |

**Министерство чрезвычайных ситуаций КР**

Уточненный бюджет на 2021 годпоМинистерству чрезвычайных ситуаций КР с учетом средств государственных инвестиций составил 3 008,2 млн. сом с уменьшением на 265,5 млн. сом или на 8,1 % относительно утверждённого бюджета 2021 года, из них: бюджетные средства - 1 931,5 млн. сом с увеличением на 8,1 млн. сом, средства специального счета - 13,3 млн. сом с увеличением на 6,3 млн. сом относительно утверждённого бюджета, средства государственных инвестиций - 1 063,4 млн. сом.

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (утвержд. план)** | **2021 год**  **(уточн. план)** | **Факт** |
|  | 1 930,4 | 1 944,8 | 1 930,1 |
| бюджетные средства | 1 923,4 | 1 931,5 | 1 918,9 |
| средства специального счета | 7,0 | 13,3 | 11,2 |

Увеличение расходов по бюджетным средствам в целом на 8,1 млн. сом связано:

* Специальный счет по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в сумме 100,0 млн. сом передан в общегосударственные расходы в раздел «Государственные программы, мероприятия и выплаты»;
* Гидрометеорологическая служба при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР с соответствующим штатом, финансовыми и материально-техническими средствами передано в ведение Министерства природных ресурсов, экологии и технического надзора КР, переданы бюджетные средства в сумме 35,8 млн. сом;
* в ведение Министерства чрезвычайных ситуаций КР с Государственной инспекции по экологической и технической безопасности переданы часть функций государственного контроля и надзора за обеспечением пожарной безопасности с образованием Службы по пожарному надзору при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР в сумме 5,9 млн. сом;
* по аппарату Министерства чрезвычайных ситуаций КР дополнительно предусмотрены 0,9 млн. сом для погашения обязательств по компенсационным выплатам военнослужащим за наем (поднаем) жилья;
* по подведомственным учреждениям Министерства чрезвычайных ситуаций КР дополнительно предусмотрены 35,3 млн. сом, из них: 19,7 млн. сом для погашения обязательств по компенсационным выплатам военнослужащим за наем (поднаем) жилья и 15,6 млн. сом для выплаты выходного пособия и компенсации;
* по подведомственным учреждениям Министерства чрезвычайных ситуаций КР дополнительно предусмотрены 0,8 млн. сом на мероприятия, по которым имеется кредиторская задолженность в рамках государственной программы «Цифровая экономика» в целях завершения реализации проектов по Концепции цифровой трансформации «Цифровой Кыргызстан 2019-2023»;
* по подведомственным учреждениям Министерства чрезвычайных ситуаций КР дополнительно предусмотрены 2 млн. сом на увеличение нормы продовольственного пайка со средств, предусмотренных в разделе «Государственные программы, мероприятия и выплаты» в «Повышение социальных выплат».

**Фонд государственных материальных резервов при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по Фонду государственных материальных резервов при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР составил 2 188,8 млн. сом по бюджетным средствам с увеличением на 1 898,5 млн. сом или в 7,5 раз относительно утверждённого бюджета (290,3 млн. сом).

Увеличение расходов по бюджетным средствам на 648,4 млн. сом связано с обеспечением программы продовольственной безопасности за счет соответствующих доходов, перечисленных с депозитного счета Фонда.

Увеличение расходов по бюджетным средствам на 1 250 млн. сом связано с обеспечением программы продовольственной безопасности за счет прибыли Национального Банка КР.

**Центрально-Азиатский институт прикладных исследований Земли**

В 2021 году утвержденный бюджет Центрально-Азиатского института прикладных исследований Земли составил в сумме 14,3 тыс. сомов

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год**  **(утвержд.)** | **2021 год**  **(уточнен.)** | **факт** |
| ЦАИПИЗ | 14,3 | 14,3 | 13,7 |

**Министерство энергетики КР**

На содержание Министерства энергетики КР в 2021 году были  предусмотрены 1 459,8 млн.сомов и фактический расход составляет 1 455,0 млн.сомов (99,7%) из них:

* для содержания центрального аппарата МЭ выделены 57,2 млн.сомов (98,6% от предусмотренных средств для ЦА МЭ - 58,0 млн.сомов);
* ГП «Кыргызтеплоэнерго» выделены 1 329,3 млн.сомов, в том числе 1 316,9 млн.сомов на покрытие убытков предприятий теплоснабжения, в связи с государственным регулированием тарифов на тепловую энергию и 12,4 млн.сомов на работы по захоронению и дезактивации радиоактивных веществ, проводимых Республиканским спецкомбинатом (100,0 %);
* Государственному агентству по регулированию топливно-энергетического комплекса выделены 14,2 млн.сомов (96,2% от предусмотренных средств);
* Государственному агентству геологии и недропользования выделены 27,4 млн.сомов (89,1% от предусмотренных средств – 30,8 млн.сомов);
* Государственной инспекции по энергетическому, горному надзору и промышленной безопасности выделены 26,9 млн.сомов (100,0%).

Кассовый расход защищенных статей (зарплата и отчисления в Соцфонд) по МЭ на 31.12.2021 года составил 99,9 млн.сомов, профинансировано на 99,3% от уточненного годового бюджета 2021 года по защищенным статьям.

Увеличены расходы на общую сумму 127,9 млн. сомов, в том числе:

* 6,5 млн.сомов Государственному агентству по регулированию топливно-энергетического комплекса, из них 4,1 млн.сомов в соответствии с распоряжением Кабинета Министров КР от 24.06.2021г. №50-р и Решением Комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеша КР от 28.06.2021г. и 2,4 млн.сомов согласно пункта 2 постановления Правительства КР «Об утверждении Положения о фондах развития и материального обеспечения уполномоченных антимонопольных органов» от 25 октября 2017 года № 700;
* 121,4 млн.сомов ГП «Кыргызтеплоэнерго» для возмещения непокрытых убытков (распоряжение Кабинета Министров КР от 13 июля 2021 года №93-р и решение Комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеша КР от 22 июля 2021 года);

Уменьшены расходы по итогам анализа в рамках постановления Правительства КР от 03.11.2011г. №694 «Об утверждении Инструкции о порядке проведения зачета сверхнормативных запасов товарно-материальных ценностей и остатков средств в расчетах по годовым отчетам при финансировании бюджетных учреждений» на общую сумму 0,4 млн.сомов (444,3 тыс.сомов), в том числе:

* 0,2 млн.сомов (239,6 тыс.сомов от утвержденного бюджета «Государственный комитет промышленности и недропользования до реогранизации»);
* 0,01 млн.сомов (5,8 тыс.сомов) «Государственного агентства по регулированию топливно-энергетического комплекса»;
* 0,2 млн.сомов (198,9 тыс.сомов) ГП «Кыргызтеплоэнерго».

**ОАО «Электрические станции»**

Для заготовки топливных ресурсов для стабильного прохождения осенне-зимнего периода 2021-2022 года ОАО «Электрические станции» был выделен бюджетный кредит в сумме 2,3 млрд. сомов (Распоряжение Кабинета Министров КР от 25 июня 2021 года №59-р).

ОАО «Электрические станции» выделен бюджетный кредит в сумме 650,0 млн. сом на оплату импортируемой электрической энергии и закупку топливных ресурсов для тепловых станций городов Бишкек и Ош. (Кабинета Министров КР от 18 октября 2021 года №243-р и Решение Комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеш КР от 19 октября 2021г.).

**Раздел 705 «Охрана окружающей среды»**

Данный разделвключает в себя расходы Министерства природных ресурсов, экологии и технического надзора КР, Службы по ветеринарной и фитосанитарной безопасности при Министерстве сельского хозяйства КР и Министерства сельского хозяйства КР в сфере услуг по защите биоразнообразия и охране ландшафта.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 705 «Охрана окружающей среды» за 2021 год составило 689,0 млн. сомов, при уточненном плане 748,4 млн. сом или исполнение бюджета составило 92,1 %.

**Министерство природных ресурсов, экологии и технического надзора КР**

Уточненный бюджет на 2021 год по вновь образованному Государственному комитету по экологии и климату КР, переименованному в Министерство природных ресурсов, экологии и технического надзора КР составил 162,9 млн. сом, из них бюджетные средства - 148 млн. сом, средства специального счета - 14,9 млн. сом.

Государственный комитет по экологии и климату КР образован на базе Государственного агентства охраны окружающей среды в целях обеспечения экологической безопасности, усиления мер по охране окружающей среды и снижения климатических рисков. При Государственном комитете по экологии и климату КР образованы:

* Департамент сохранения биоразнообразия и особо охраняемых природных территорий**;**
* Центр государственного регулирования в сфере охраны окружающей среды и экологической безопасности**;**
* Департамент экологического мониторинга.

Переименованы и переданы в ведение Государственного комитета по экологии и климату КР:

* Центр по климатическому финансированию с соответствующим штатом, финансовыми и материально-техническими средствами;
* Гидрометеорологическая служба (ранее при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР) с соответствующим штатом, финансовыми и материально-техническими средствами;
* Государственная инспекция экологического контроля (ранее Государственная инспекция по экологической и технической безопасности при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР) за исключением функций государственного контроля и надзора за обеспечением пожарной безопасности, с соответствующим штатом, финансовыми и материально-техническими средствами.

Функции управления в сфере государственных природных парков, охоты и охотничьего хозяйства переданы от Министерства сельского хозяйства КР.

По бюджетным средствам предусмотрено 148 млн. сом. в том числе:

* 83,7 млн. сом переданы с Государственного агентства охраны окружающей среды;
* 35,8 млн. сом переданы с Гидрометеорологической службы;
* 26,7 млн. сом переданы с Государственной инспекции по экологической и технической безопасности в Государственный комитет по экологии и климату КР как Государственная инспекция экологического контроля в связи с передачей функций экологического контроля, включая радиационный и химический;
* 1,8 млн. сом переданы с аппарата Лесной службы при Министерстве сельского хозяйства КР.

Расходы по средствам специального счета предусмотрены на 14,7 млн. сом в связи:

* 13,4 млн. сом с передачей средств с Государственного агентства охраны окружающей среды;
* 0,8 млн. сом с передачей средств с Гидрометеорологической службы (ранее при Министерстве чрезвычайных ситуаций КР);
* с увеличением средств специального счета Гидрометеорологической службы на 0,7 млн. сом в связи с поступлениями.

По состоянию на 31.12.2021 год кассовый расход составил 145,7 млн. сом.

**Раздел 706 «Жилищные и коммунальные услуги»**

Данный разделвключает в себя расходы Государственного предприятия «Кыргызтеплоэнерго» при Министерстве энергетики КР и Государственного агентства архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства при Кабинете Министров КР.

Исполнение государственного бюджета по разделу 706 «Жилищные и коммунальные услуги» за 2021 год составило 9 676,2 млн. сомов, при уточненном плане 10 553,8 млн. сом или исполнение бюджета составило 91,7 %.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 706 «Жилищные и коммунальные услуги» с учетом специальных средств составило 2 085,2 млн. сомов, при уточненном плане 2 088,9 млн. сомов, что составляет 99,8%.

ГП «Кыргызтеплоэнерго» выделен бюджетный кредит в сумме 200,0 млн. сом для проведения расчетов по кредиторской задолженности с ОсОО «Газпром Кыргызстан». (Распоряжение Кабинета Министров КР от 18 октября 2021 года №242-р и Решение Комитета по бюджету и финансам Жогорку Кенеш КР от 19 октября 2021г).

Коммунальному предприятию «Бишкектеплоэнерго» выделен бюджетный кредит в сумме 150,0 млн. сом для проведения расчетов по кредиторской задолженности с филиалом «Бишкекгаз» ОсОО «Газпром Кыргызстан» (Распоряжение Кабинета Министров КР от 3 ноября 2021 года №274-р).

**Раздел 707 «Здравоохранение»**

Данный разделвключает в себя расходы на специализированные медицинские услуги, услуги больниц общего профиля, услуги специализированных больниц, Услуги санаториев и домов для выздаравливающих, услуги больниц и центров восстановительного лечения для детей, станции переливания крови, Санитарно-эпидемиологические станции и центры карантинных и опасных инфекций, Дома ребенка, комнаты матери и ребенка, центры по борьбе со СПИДом, центры здоровья и мероприятия по санитарному просвещению, научные исследования и опытно-конструкторские разработки в области здравоохранения, вопросы здравоохранения, не отнесенные к другим категориям.

Исполнение государственного бюджета по разделу 707 «Здравоохранение» за 2021 год составило 8 221,7 млн. сомов, при уточненном плане 9 699,0 млн. сом или исполнение бюджета составило 84,8 %.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 707 «Здравоохранение» с учетом специальных средств составило 7 936,8 млн. сомов, при уточненном плане 9 397,6 млн. сомов, что составляет 84,5%.

**Министерство здравоохранения КР**

Уточнённый бюджет на 2021 год по Министерству здравоохранения КР по подведомственным учреждениям здравоохранения по бюджетным средствам составило 4 202,3 млн. сом с увеличением относительно утвержденного бюджета на 2 123,8 млн. сом.

По учреждениям Министерства здравоохранения КР исполнение составило 4432,9 млн. сом, или к уточненному плану 94,0 % в том числе:

* на заработную плату и отчисления в СФ профинансировано 652,0 млн. сом;
* на приобретение медикаментов – 2179,3 млн. сом;
* на приобретение продуктов питания – 27,9 млн. сом.

**Раздел 708 «Отдых, спорт, культура и религия»**

Данный разделвключает в себя расходы на содержание и управление использованием спортивных объектов и объектов; спортивные учреждения и центры; услуги, связанные с организацией спортивных мероприятий; библиотеки; музеи и выставки; дворцы и дома культуры; клубы; прочие мероприятия по культуре; телерадиовещательные компании; издательства и редакции; научные исследования и опытно-конструкторские разработки в области отдыха; культуры и религии; другие услуги по вопросам спорта; другие услуги по вопросам отдыха, культуры и религии.

Исполнение государственного бюджета по разделу 708 «Отдых, спорт, культура и религия» за 2021 год составило 4 872,8 млн. сомов, при уточненном плане 5 181,5 млн. сом или исполнение бюджета составило 94,0 %.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 708 «Отдых, спорт, культура и религия» с учетом специальных средств составило 3 532,3 млн. сомов, при уточненном плане 3 704,0 млн. сомов, что составляет 95,4%.

**Министерство культуры, информации, спорта и молодежной политики КР.**

Министерству культуры, информации, спорта и молодежной политики КР для выполнения мероприятий по культуре в сумме 77,8 млн. сом, в том числе:

* для участия во Всемирной выставке Дубай- ЭКСПО-2020 в сумме 7,2 млн. сом, в целях укрепления материально-технической базы для капитального ремонта здания Кыргызского национального академического драматического театра им.Т.Абдумомунова;
* 44,7 млн. сом, а также на подготовку и проведение мероприятий по культуре (Дни культуры, фестивали, конкурсы, выставки);
* 25,9 млн. сом, Департаменту кинематографии в сумме 35,9 млн. сом, из них 3 полнометражных художественных фильмов («Эсимде», «Сагынбай манасчы» и др.);
* 19,0 млн. сом, 8 короткометражных фильмов («Ким урдады», «Дөөлөт манасчы» и др.);
* 12,2 млн. сом, один анимационный мультфильм «Күн балдары»;
* 1,2 млн. сом, также на проведение мероприятий в сфере кинематографии - 3,5 млн. сом;
* Распоряжением Кабинета Министров КР от 21 сентября 2021 года № 196-р для погашения задолженности перед открытым акционерным обществом «РПОРМиР» за распространение социального пакета телеканалов эфирного цифрового наземного вещания в КР дополнительно выделено 99 200,0 тыс.сомов.

Для развития государственного языка и совершенствования языковой политики, по выполнению Национальной программы развития государственного языка и совершенствования языковой политики в КР на 2015-2020 годы, согласно постановления Правительства КР от 01.10.2020 года № 510 бюджет увеличен план на сумму 7150,0 тыс. сомов.

*Повышение заработной платы.*Постановлением Правительства КР от 8 апреля 2021 года № 135, в целях улучшения условий оплаты труда работников учреждений культуры, искусства и информации с 1 июля 2021 года повышены должностные оклады работников системы культуры на 50 процентов, учреждений имеющих статус «национальный» и ранее установленный коэффициент 1,8 повышение произведено на 20 процентов. Распоряжением Кабинета Министров КР от 5 июля 2021 года № 79-р, в целях обеспечения своевременной выплаты заработной платы с учетом повышения, из республиканского бюджета дополнительного выделено всего 160882,7 тыс. сомов.

Также, в целях поддержки инвалидов по зрению и слуху Центральному правлению Библиотеки общества слепых и глухих профинансировано 7,8 млн. сом, в том числе на приобретение тифлотермометров и слуховых аппаратов инвалидам по зрению и слуху.

В условиях распространения цифрового телерадиовещания по республике профинансированы расходы телерадиовещательных организаций (ОТРК, МТРК «Мир», ГТРК «ЭлТР», Министерства культуры, информации, спорта и молодежной политики в сфере информации и цифрового телевидения) для оплаты услуг по трансляции телерадиопрограмм на сумму 496,3 млн. сом.

**Департамент физической культуры и спорта**

На 2021 год по Департаменту физической культуры и спорта дополнительно выделены средства на выплату единовременного вознаграждения спортсменам сборных команд Кыргызстана за высокие достижения на Олимпиаде в Токио на общую сумму 60,0 млн. сом: из них для проведения культурно-массовых мероприятий перенаправлены средства в сумме 44,0 млн. сом в Министерство культуры, информации, спорта и молодёжной политики КР, для проведения национальной спортивной игры «Салбурун» дополнительно предусмотрено 2,0 млн. сом.

С начала года проведены мероприятия республиканского и международного масштаба выделены в сумме 305,6 млн. сом.

**Раздел 709 «Образование»**

Данный разделвключает в себя расходы на дошкольное образование; среднее образование; высшее образование; дополнительное образование и методическая работа, повышение квалификации; учреждения/мероприятия по внешкольной работе с детьми; детские дома; музыкальные школы; специальные детские учебные учреждения; Детские оздоровительные организации; научные исследования и опытно-конструкторские разработки в области образования; другие услуги в области образования.

Исполнение государственного бюджета по разделу 709 «Образование» за 2021 год составило 48 320,5 млн. сомов, при уточненном плане 53 846,5 млн. сом или исполнение бюджета составило 89,7 %.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 709 «Образование» с учетом специальных средств составило 40 713,0 млн. сомов, при уточненном плане 45 209,6 млн. сомов, что составляет 90,1%.

За 12 мес. 2021 г. из республиканского бюджета по разделу образование исполнение со специальными средствами составило 40168,8 млн. сом, при утвержденном плане 36933,6 млн. сом, при уточненном плане 44598,4 млн. сом или составляет 90,1% от уточненного плана, из них по бюджетным средствам исполнено на 33044,9 млн. сом, при утвержденном плане 30664,9 млн. сом, при уточненном плане 33558,9 млн. сом или составляет 98,5 % от уточненного плана, из них, по защищенным статьям расходов (зарплата, взносы в СФ, стипендии) исполнение составило 28583,1 млн. сом, при утвержденном плане 27 979,9 млн. сом, при уточненном годовом плане 28 706,8 млн. сом или исполнено на 99,6 % от уточненного плана

По специальным средствам исполнено на 7123,9 млн. сом при уточненном плане 11039,3 млн. сом,что составляет 64,5 %.

Расходы по статье «Питание» учащихся, воспитанников, студентов образовательных организаций профинансированы на 752,6 млн. сом.

На текущий ремонт учреждений образования профинансировано 102,2 млн. сом.

По Централизованным мероприятиям профинансированы расходы на сумму 158,6 млн. сом, в том числе на

* абонентская плату за подключение к интернету школ 48,1 млн. сом;
* на приобретение компьютеров 23,8 млн. сом;
* на выпуск и тиражирование учебников. 53,6 млн. сом.

**Учреждения науки**

По разделу «наука» на 2021 год по бюджетным средствам утвержденный бюджет составил 545,1 млн. сом, уточненный бюджет составил 532,6 млн. сом, профинансированы расходы на 470,3 млн. сом, что составляет 88,3% выполнения. Из них, по защищенным статьям расходов (заработная плата, взносы в СФ, питание, стипендии) исполнение составило 449,3 млн. сом. По незащищенным статьям расходов исполнение составило 21,0 млн. сом.

По специальным средствам по разделу наука на 2021 год утвержденный бюджет составил 110,0 млн. сом, уточненный бюджет составил 236,1 млн. сом, профинансированы расходы на 112,4 млн. сом, что составляет 47,6% выполнения. Из них, по защищенным статьям расходов (заработная плата, взносы в СФ, питание, стипендии) исполнение составило 50,8 млн. сом. По незащищенным статьям расходов исполнение составило 61,6 млн. сом.

**Раздел 710 «Социальная защита»**

Данный разделвключает в себя расходы на заболевания; нетрудоспособность; дома престарелых; управление делами ветеранов войны и труда; детские учреждения-интернаты; прочие услуги по вопросам семьи и детей; безработица; опросы социальной неустроенности, не отнесенные к другим категориям; мероприятия по социальной защите населения; отделы социальной защиты и выплатные центры; другие услуги в области социальной защиты.

Исполнение государственного бюджета по разделу 710 «Социальная защита» за 2021 год составило 12 797,9 млн. сомов, при уточненном плане 13 239,0 млн. сом или исполнение бюджета составило 96,7 %.

Исполнение республиканского бюджета по разделу 710 «Социальная защита» с учетом специальных средств составило 11 968,9 млн. сомов, при уточненном плане 12 369,4 млн. сомов, что составляет 96,8%.

**Министерство труда, социального обеспечения и миграции КР**

За 2021 год по Министерству труда, социального обеспечения и миграции КР исполнение по бюджетным средствам составило 11 812,5 млн. сом, или исполнен на 98,2 % к уточненному годовому бюджету (12 034,1 млн. сом), что по сравнению с исполнением за 2020 год на 109% больше.

Рост расходов связан с реализацией нижеследующих мер:

* с повышением с 1 октября 2021 года на 50 % размеров ежемесячных социальных пособий детей с ограниченными возможностями здоровья, престарелых граждан, детей получающих социальное пособие по случаю потери кормильца (Указ Президента КР №373 от 01.09.2021 года). Дополнительно профинансировано 453,9 млн. сом;
* на выплату ежемесячных пособий малообеспеченным семьям имеющих детей до 16 лет «Үй бүлөгө көмөк» (рост численности получателей пособий). Дополнительно профинансировано 749,8 млн. сом;
* на выплату единовременной материальной помощи семьям погибших и пострадавшим гражданам КР в результате событий, произошедших 28-30 апреля 2021 года в Баткенской области КР. Дополнительно профинансировано 51,5 млн. сом;

С учетом изменения структуры Правительства КР  в соответствии с постановлением Правительства КР от 12.02.2021 года №38, которым предусмотрены образования и преобразования министерств и ведомств, на базе Министерства здравоохранения КР и Министерства труда и социального развития КР было образовано новое Министерство здравоохранения и социального развития КР.

В следствие чего, в июле текущего года расходы центрального аппарата двух министерств были объединены, т.е., остатки средств в смете расходов центрального аппарата МТСР КР в сумме 36,6 млн. сом и центрального аппарата МЗ КР в сумме 26,9  млн. сом были сняты и переведены со старого расчетного счета на новый, что повлияло на изменение в уточненном годовом бюджете на 2021 год.

За 2021 год профинансировано всего на 11 812,5 млн. сом, в том числе по защищенным статьям:

* по статье 211 «Заработная плата»- 697,9 млн. сом, или исполнено на 93,3 процентов;
* по статье 212 «Взносы в Соцфонд»- 108,4 млн. сом, или исполнено на 91,9 процентов;
* по статье 221 «Использование товаров и услуг» - 195,3 млн. сом, или исполнено на 80,8 процентов;
* по статье 222 «Приобретение товаров и услуг»- 102,5 млн. сом, или исполнено на 80,1 процентов;
* по статье 223 «Коммунальные услуги»- 29,2 млн. сом, или исполнен на 74,9 процентов;
* по статье 272 «Пособия по социальной помощи населению»- 10 669,9 млн. сом, или исполнено на 99,2 процентов;
* по статье 311 «Основные фонды»- 9,3 млн. сом, или исполнено на 100 процентов.

Основную долю расходов (87,5%) занимают расходы, связанные с выплатой пособий по социальной помощи населению (статья 2721), которые утверждены в сумме 9 488,6 млн. сом.

*Государственные пособия.*Расходы на государственные пособия (ЕПМС+ЕСП+ДЕСП) за 2021 год были фактически профинансированы в объеме 8 561,9 млн. сом, что на 111,8% больше по сравнению с расходами за 2020 год, из них:

Ежемесячное пособие малообеспеченным семьям, имеющим детей до 16 лет «Үй-бүлөгө көмөк» (далее ЕПМС), составили 3 804,3 млн. сом.

Единовременное пособие при рождении ребенка «Балага сүйүнчү» - 598,3 млн. сом.

Ежемесячное социальное пособие (далее - ЕСП) - 4 159,3 млн. сом.

*Персональный ассистент.* На оказания государственной поддержки родителям, законным представителям и близким родственникам, осуществляющим уход за ребенком с ограниченными возможностями здоровья, нуждающимся в постоянном уходе (услуги персонального ассистента) и надзоре профинансированы средства в сумме 491,6 млн. сом, что на 30,6 млн. сом больше по сравнению с прошлым годом.

*Пособие по безработице.*Расходы на активную и пассивную политики занятости составили - 91,9 млн. сом, что на 8,4 млн. сом больше по сравнению с расходами за 2020 год из них:

* пособие по безработице - 1,3 млн. сом;
* профессиональное обучение и переобучение безработных - 40,3 млн. сом;
* на оплату общественных работ - 50,4 млн. сом.

*Социальное страхование.*Расходы на социальное страхование работающих граждан составили 347,8 млн. сом, что на 14,3 млн. сом меньше по сравнению с прошлым годом, из них:

* пособия по беременности и родам - 336,2 млн. сом;
* пособие на погребение (для работников) - 11,6 млн. сом.

*Компенсационные выплаты и льготы*. Всего расходы на выплату компенсации взамен льгот, протезирование, санаторно-курортное лечение ЛОВЗ и других социальных выплат профинансированы на сумму 1 176,7 млн. сом, что по сравнению с 2020 годом на 11,6 млн. сом меньше.

**Кыргызское общество слепых и глухих**

Законом КР «О республиканском бюджете на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» на 2021 год Кыргызскому обществу слепых и глухих на реализацию Указа Президента КР от 27 августа 2000 года №243 «О государственной поддержке производственных предприятий Кыргызского общества слепых и глухих», на взаиморасчеты по налогам и сборам и отчислениям в Соцфонд, т.е. на ту часть, которая не освобождена от уплаты налогов и отчислений по действующему законодательству, за инвалидов общества слепых и глухих были утверждены в сумме 28,1 млн. сом. Уточненный бюджет составил 28,1 млн. сом. Кассовый расход за 2021 год составил 28,1 млн. сом, или исполнен на 100,0%, что на 2,2 млн. сом меньше по сравнению с 2020 годом.

**Республиканский Совет ветеранов войны, труда и Вооруженных Сил и правоохранительных органов**

Законом КР «О республиканском бюджете на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» на оказания поддержки Республиканского совета ветеранов ВОВ 1941-1945 годов в соответствии с Законом КР «О внесении изменений и дополнений в Закон КР «О ветеранах войны, Вооруженных Сил и тружениках тыла» принятого 11 марта 2002 года № 34 на 2021 год было утверждено 0,7 млн. сом. Уточненный бюджет составил 0,7 млн. сом. Кассовый расход за 2021 год составил 0,7 млн. сом, или исполнен 99,9%, что 71,8 тыс. сомов больше по сравнению с прошлым годом.

**Государственный долг**

**Обслуживание государственного долга.**

**Поступления от выпуска государственных ценных бумаг.** Министерство финансов КР в целях финансирования дефицита бюджета, рефинансирования ранее выпущенных государственных ценных бумаг (ГЦБ) и развития рынка ГЦБ осуществляет выпуск государственных казначейских векселей[[1]](#footnote-1)(ГКВ) и государственных казначейских облигаций[[2]](#footnote-2) (ГКО) и размещает их на регулярной основе на внутреннем рынке.

В соответствии с Законом КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» от 31.12.2020 г. №15 в 2021 году в доходную часть республиканского бюджета планировалось привлечь средства за счет выпуска и размещения ГЦБ на общую сумму 15 400,0 млн. сом, в том числе за счет: ГКВ - 2 450,0 млн. сом, ГКО - 12 950,0 млн. сом.

В связи с недопоступлением ресурсов и программной помощи был увеличен выпуск ГЦБ в 2021 году.

Законом КР «О внесении изменений в Закон КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы»« от 17 декабря 2021 года №152 прогнозные данные по поступлениям от выпуска и размещения ГЦБ на 2021 год были установлены в объеме 18 723,4 млн. сом (ГКВ - 1 050,0 млн. сом, ГКО - 17 673,4 млн. сом), т.е. увеличены на 3 323,4 млн. сом по отношению к утвержденному бюджету на 2021 год.

**Поступления средств от размещения ГЦБ**

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Источник** | **Прогноз**  **уточненный** | **Фактическое поступление** | **Отклонение** |
| Выпуск ГКВ | 1 050,0 | 904,2 | -145,8 |
| Выпуск ГКО | 17 673,4 | 17 819,2 | 145,8 |
| ***Итого*** | **18 723,4** | **18 723,4** | - |

∆ = фактические поступления – уточненный прогноз

Фактически за 2021 год поступление средств в республиканский бюджет от размещения ГЦБ составило 18 723,4 млн. сом, в том числе по ГКВ - 904,2 млн. сом и ГКО - 17 819,2 млн. сом, или 100% показателя уточненного бюджета.

Заимствование осуществлялось на внутреннем рынке КР путем размещения ГЦБ на аукционной основе среди прямых участников торгов. Структура выпуска ГЦБ разрабатывалась с учетом спроса участников аукциона. Структура внутренних займов по видам ГЦБ представлена в следующей структуре (Рис.1).

**Рис.1. Структура заимствования посредством выпуска и размещения ГЦБ**

Средневзвешенные годовые значения доходности[[3]](#footnote-3) по ГЦБ, размещенным на аукционной основе, представлены в следующей таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид ГЦБ** | **Средневзвешенная годовая доходность (2020г.)** | **Средневзвешенная годовая доходность (2021г.)** | **Изменения** |
| 3-мес. ГКВ | 5,10% | - | - |
| 6-мес. ГКВ | 6,00% | - | - |
| 12-мес. ГКВ | 5,81% | 7,58% | 1,77 |
| 2- летние ГКО | 7,50% | 8,44% | 0,94 |
| 3-летние ГКО | 9,03% | 11,16% | 2,13 |
| 5-летние ГКО | 10,83% | 11,56% | 0,73 |
| 7-летние ГКО | 11,62% | 11,65% | 0,03 |
| 10-летние ГКО | 11,50% | 11,42% | 0,08 |
| 15-летние ГКО | - | 13,67% | - |
| 20-летние ГКО | - | 14,60% | - |

В нижеприведенной диаграмме отражаются изменения доходности (средневзвешенные значения доходности, рассчитанные на ежемесячной основе) по видам ГЦБ и объемы эмиссии за 2021 год (Рис.2).

**Рис.2. Динамика доходности и объемов эмиссии ГЦБ за 2021 год**

Изменения ставок доходности по ГКВ и ГКО в течение 2021 года приведены ниже:

* по 12-ти месячным ГКВ – с 5,92% в январе 2021г до 8,50% в декабре 2021г;
* по 2-х летним ГКО - с 7,49% в феврале 2021г до 8,89% в ноябре 2021г;
* по 3-х летним ГКО - с 9,75% в марте 2021г до 11,50% в декабре 2021г;
* по 5-ти летним ГКО - с 10,90% в январь 2021г до 12,50% в октябре 2021г;
* по 7-ми летним ГКО - с 11,00% в феврале 2021г до 12,50% в ноябре 2021г;
* по 10-ти летним ГКО - с 10,50% в январе 2021г до 11,80% в декабре 2021г;
* по 15-ти летним ГКО - с 15,00% в ноябре 2021г до 13,00% в декабре 2021;
* по 20-ти летним ГКО - с 15,50% в ноябре до 13,99% в декабре 2021г.

На следующем графике (Рис.3) представлены динамика изменения доходности и объемы поступлений от размещения (эмиссии) ГЦБ за 2019-2021 годы.

**Рис.3. Динамика доходности и объемов поступлений от размещения (эмиссии) ГЦБ за 2019-2021 годы**

**Расходы на обслуживание государственного долга.** Уточненный прогноз[[4]](#footnote-4) расходов на обслуживание государственного долга на 2021 год составил 35 715,6 млн. сом, фактически на эти цели из бюджета были направлены средства в размере 29 532,8 млн. сом, из них:

(млн. сом)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Прогноз уточненный** | **Фактическое исполнение** | **∆ Отклонение** |
|  |
| **Расходы** |  |  |  |
| **Проценты** | **9 801,8** | **8 192,9** | **-1 608,9** |
| *Внешний долг* | *5 149,9* | *3 541,0* | *-1 608,9* |
| *Внутренний долг* | *4 651,9* | *4 651,9* | *-* |
| **Прочие** | **87,3** | **69,1** | **-18,2** |
| *Внешний долг* | *87,3* | *69,1* | *-18,2* |
| *Внутренний долг* | *-* | *-* | *-* |
| **Основная сумма** | **25 826,5** | **21 270,8** | **-4 555,7** |
| *Внешний долг* | *16 158,0* | *11 602,4* | *-4 555,6* |
| *Внутренний долг* | *9 668,5* | *9 668,4* | *-0,1* |
| **Итого** | **35 715,6** | **29 532,8** | **-6 182,8** |

∆ = фактические расходы – уточненный прогноз

Уровень соответствия фактических объемов обслуживания государственного долга к уточненному прогнозу составил 82,7%.

**Внешний долг**

На 2021 год расходы на обслуживание государственного внешнего долга прогнозировались в сумме **21 395,2 млн. сом**. Фактические выплаты составили **15 212,5 млн. сом**, в том числе:

*(млн. сом)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Расходы** | **Прогноз уточненный** | **Фактическое исполнение** | **∆ Отклонения** |
| **Проценты** | **5 149,9** | **3 541,0** | **-1 608,9** |
| *Двусторонние займы* | *3 451,5* | *2 092,4* | *-1 359,1* |
| *Многосторонние займы* | *1 698,4* | *1 448,6* | *-249,8* |
| **Прочие** | **87,3** | **69,1** | **-18,2** |
| *Двусторонние займы* | *29,6* | *29,6* | *-* |
| *Многосторонние займы* | *57,7* | *39,5* | *-18,2* |
| **Основная сумма** | **16 158,0** | **11 602,4** | **-4 555,6** |
| *Двусторонние займы* | *7 101,4* | *3 656,0* | *-3 445,4* |
| *Многосторонние займы* | *9 056,6* | *7 946,4* | *-1 110,2* |
| **Итого** | **21 395,2** | **15 212,5** | **-6 182,7** |

∆ = фактическое исполнение – уточненный прогноз

Отклонение фактических показателей от уточненного бюджета на 2021 год составило 6 182,8 млн. сом в сторону уменьшения. Уровень соответствия фактических объемов обслуживания государственного внешнего долга к уточненному прогнозу составил 71,1%.

Основной причиной отклонения фактических расходов на обслуживание государственного внешнего долга от прогнозных показателей явилось приостановление обслуживания по двусторонним кредитным обязательствам, а также отрицательная разница между фактически начисленными обязательствами и прогнозными суммами обслуживания действующих кредитов, утверждённых республиканским бюджетом и колебания курсов валют.

**Структура**

**фактических платежей по государственному внешнему долгу за 2021 год**

*(млн. сом)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип долга** | **Кредитор** | **Проценты** | **Прочие** | **Основная сумма** |
| **Двусторонние займы** | Германия (Банк КфВ) | 87,4 |  | 372,0 |
| Германия (Гермес) | 34,2 |  | 51,6 |
| Дания | 1,7 |  | 17,3 |
| Китай | 1 608,5 | 29,6 | 1 456,5 |
| Корея | 24,2 |  | 52,1 |
| Кувейт (КФАЭР) | 14,9 |  | 62,0 |
| Саудовский фонд развития | 38,2 |  | 87,9 |
| Турция | 7,5 |  | 632,6 |
| Фонд развития Абу-Даби | 17,7 |  | 84,5 |
| Франция | 7,8 |  | 17,3 |
| Япония | 250,3 |  | 822,2 |
| **Итого: Двусторонние займы** | | **2 092,4** | **29,6** | **3 656,0** |
| **Многосторонние займы** | АБИИ | 0,1 | 11,8 | 0,0 |
| МАР | 443,1 |  | 2 696,9 |
| АБР | 588,1 |  | 2 735,9 |
| ЕАБР | 39,9 | 3,3 | 31,8 |
| ЕБРР | 42,9 | 24,4 | 725,9 |
| ЕС | 14,2 |  |  |
| ЕИБ | 23,1 |  |  |
| ИБР | 153,3 |  | 510,8 |
| МФСР | 18,1 |  | 28,4 |
| МВФ | 114,9 |  | 1 154,8 |
| ОПЕК | 8,4 |  | 41,8 |
| СФР | 2,5 |  | 20,1 |
| **Итого: Многосторонние займы** | | **1 448,6** | **39,5** | **7 946,4** |
| **Общий итог** |  | **3 541,0** | **69,1** | **11 602,4** |

Структура платежей по государственному внешнему долгу в разрезе категорий платежей представлена в нижеследующей диаграмме (Рис.4).

**Рис.4. Структура обслуживания государственного внешнего долга в разрезе категорий платежей за 2010-2021гг. (млн. сом).**

Согласно представленной диаграмме, отмечается тенденция увеличения расходов на обслуживание государственного внешнего долга, в том числе за счет погашения основной суммы долга. В 2021 году 76,3% общей суммы расходов на обслуживание государственного внешнего долга составили платежи по погашению основной суммы долга, а 23,7% платежей были направлены на выплату сумм по начисленным процентам и прочим обязательствам.

Необходимо отметить, что ежегодная структура по категориям платежей зависит от таких факторов как объемы освоения новых кредитов, график погашения новых и действующих займов, а также процентная ставка по кредитам. По мере изменения данных факторов меняется и структура обслуживания государственного внешнего долга.

Структура обслуживания государственного внешнего долга в разрезе кредиторов представлена в нижеследующей диаграмме (Рис.5).

**Рис.5. Структура обслуживания государственного внешнего долга в разрезе категории кредиторов за 2010-2021гг. (млн. сом).**

Диаграмма показывает динамику увеличения расходов по обслуживанию, как двухсторонних кредитов, так и многосторонних кредитов, за исключением 2021 года, где наблюдается снижение обслуживания по двусторонним кредитам, в связи с их временным приостановлением во II полугодии 2021 года. В 2021 году удельный вес платежей по обслуживанию обязательств по двусторонним займам составил 38,0%, по многосторонним кредитам - 62%. При этом необходимо отметить, что доля платежей по двусторонним займам постепенно увеличивается. Это объясняется привлечением значительных заемных ресурсов от двусторонних кредиторов в 2009-2017 годы (в частности в этот период были привлечены кредиты от Китайской Народной Республики) и началом погашения основной суммы по ряду действующих двусторонних кредитов.

В нижеследующей диаграмме представлена валютная структура платежей по обслуживанию государственного долга в 2021 году (факт).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | **Валюта** | **Эквивалент** | | **(млн. сом)** | | Японская йена | 1 072,3 | | Корейская вона | 763 | | ЕВРО | 1 094,6 | | Китайский юань | 6,6 | | Доллар США | 11 631,1 | | СПЗ | 1 269,6 | | **Итого** | **15 212,5** | |  |

В 2021 году порядка 76,5% всех платежей произведены в долларах США. В отчетном периоде в долларах США обслуживались как кредиты, номинированные в данной валюте, так и займы, представленные в кувейтских динарах, дирхамах ОАЭ, саудовских риялах и номинированные в условных платежных средствах (СДР, Исламский динар). Оставшаяся часть операций была распределена между евро, японской йеной, корейской воной, китайским юанем и по кредитам МВФ в СДР.

**Финансовые условия предоставленных внешних кредитов приведены в нижеследующей таблице**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Кредитор** | **Валюта** | **Срок кредита** | **Льготный период** | **% ставка** | **Плата по обязательствам** | **Разовый сбор** |
| Китай | доллар США, китайский юань | 20–25 лет | 5–11 лет | 1,5%–2% | 0,18%–0,25% | 0,18%–0,25% |
| Франция | евро | 40 лет | 13 лет | 2% | – | – |
| Япония | японская йена | 40 лет | 10-13 лет | 0,1%–1,8% | – | 0,2% |
| Германия (КфВ) | евро | 40 лет | 10–13 лет | 0,75%–1,15% | 0,25% | – |
| Германия (Гермес) | евро | 23 года | 7 лет | 5% | – | – |
| Корея | корейская вона | 40 лет | 13 лет | 2% | – | – |
| Кувейт | кувейтский динар | 24–26 лет | 4 года | 1,5%–2% | – | – |
| Саудовская Аравия | саудовский риял | 25 лет | 5 лет | 1% | – | – |
| Турция | доллар США | 20 лет | 7 лет | 0,1% | – | – |
| ОАЭ | дирхам ОАЭ | 20 лет | 5 лет | 2,5% | – | – |
| Дания | доллар США | 23 года | 7 лет | LIBOR+0,5% | – | – |
| МВФ | СПЗ (XDR) | 10 лет | 5 лет | 0,5% | – | – |
| ОПЕК | доллар США | 17 лет | 5 лет | 2,25% | – | – |
| АБР | СПЗ (XDR), доллар США | 24–40 лет | 8–10 лет | 1%–1,5% | – | – |
| АБИИ | доллар США | 32 года | 5 лет | LIBOR+1,4% | 0,25% | 0,25% |
| ЕАБР | доллар США | 20 лет | 8 лет | 1% | 0,5% | 0,5% |
| ЕИБ | евро | 12-29 лет | 3-8 лет | 1% | – | – |
| ЕС | евро | 15 лет | 14 лет | 0,75%–1,375% | – | – |
| МАР (ВБ) | СПЗ (XDR) | 38-40 лет | 6-10 лет | 0,75% | – | – |
| ИБР | исламский динар, доллар США | 25–30 лет | 7–10 лет | не превышает  0,75%–2,5% | – | – |
| МФСР | СПЗ (XDR) | 40 лет | 10 лет | 0,75% | – | – |
| СФР | евро | 40 лет | 10 лет | 0,75% | – | – |
| ЕБРР | евро, доллар США | 15 лет | 3 года | EURIBOR+1%,  LIBOR+1% | 0,5% | 1% |

Предварительно по состоянию на 31 декабря 2021 года размер государственного долга (внешний + внутренний) КР составил 5 147,22 млн. долларов США (436 270,78 млн. сом), из них:

* 83,4% составляет государственный внешний долг: 4 294,57 млн. долларов США (364 002,00 млн. сом);
* 16,6% составляет государственный внутренний долг: 852,64 млн. долларов США (72 268,78 млн. сом).

За 2021 год из республиканского бюджета КР на обслуживание государственного долга (внешний + внутренний) КР фактически было направлено средств на сумму 29 532,8 млн. сом, из них:

* по государственному внешнему долгу = 15 212,5 млн. сом;
* по государственному внутреннему долгу = 14 320,3 млн. сом.

По предварительным данным соотношение государственного внешнего долга к ВВП за 2021 год составило 50,3%. Всего государственный долг (внешний + внутренний) к ВВП *по предварительным данным* составил за 2021 год 60,3%.

**Отклонения**

По внешнему долгу. За 2021 год на обслуживание внешнего долга израсходовано на 6 182,7 млн. сом меньше, в том числе за счет уменьшения суммы погашения: по основной сумме на 4 555,6 млн. сом, по начисленным процентам на 1 608,9 млн. сом, по прочим платежам на 18,2 млн. сом.

Основной причиной отклонения фактических расходов на обслуживание государственного внешнего долга от прогнозных показателей явилось приостановление обслуживания по двусторонним кредитным обязательствам, а также отрицательная разница между фактически начисленными обязательствами и прогнозными суммами обслуживания действующих кредитов, утверждённых республиканским бюджетом и колебания курсов валют.

Исполнение по обслуживанию государственного внешнего долга к уточненному прогнозу составило 71,1%.

По внутреннему долгу. Исполнение по обслуживанию государственного внутреннего долга к уточненному прогнозу составило 100,0%. В целом исполнение по обслуживанию всего государственного долга (внешний + внутренний) к уточненном уточненному прогнозу составило 82,7%.

**Дефицит бюджета**

**Государственный бюджет** КР в 2021 году исполнен с дефицитом в сумме **1 763,6 млн. сом** при плановом показателе дефицита 20 759,2 млн сомов, в том числе:

* республиканский бюджет **– 3 542,2 млн. сом** при плановом показателе дефицита 19 211,0 млн сомов;
* местный бюджет - с профицитом **1 778,6 млн. сом** при плановом показателе дефицита 1 646,5 млн сомов.

По главной книге Центрального казначейства (Общие ресурсы Министерства финансов КР ) остаток бюджетных средств на конец 2021 года составил **5 600,3 млн. сом** (без учета средств на специальных счетах учреждений).

1. Краткосрочные дисконтные государственные ценные бумаги (до 1 года). [↑](#footnote-ref-1)
2. Долгосрочные купонные государственные ценные бумаги (более 1 года). [↑](#footnote-ref-2)
3. Средневзвешенная годовая доходность рассчитана по формуле: [↑](#footnote-ref-3)
4. Согласно Закону КР «О внесении изменений в Закон КР «О республиканском бюджете КР на 2021 год и прогнозе на 2022-2023 годы» от 17 декабря 2021 года №152 [↑](#footnote-ref-4)