**Краткая аналитическая записка об исполнении**

**республиканского бюджета на 1 ноября 2023 года**

**Поступления** в республиканский бюджет на 2023 год предусмотрены
в сумме 19 308,5 млрд.тенге. На 1 ноября 2023 года исполнение составило
14 725,0  млрд.тенге или 95,6% к плану отчетного периода в сумме
15 409,6 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли на 1 628,7 млрд.тенге, темп роста составил 112,4%.

**Доходов** в республиканский бюджет на 2023 год предусмотрено в сумме 19 064,0 млрд.тенге. На 1 ноября т.г. доходов поступило 14 589,4 млрд.тенге или 95,2% к плану отчетного периода 15 332,5 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы выросли на 1 563,2 млрд.тенге, темп роста составил 112,0%.

**Доходов** в республиканский бюджет *(без учета трансфертов)* на 2023 год предусмотрено в сумме 14 632,1 млрд.тенге. На 1 ноября 2023 года доходов поступило 10 450,9 млрд.тенге или 92,8% к плану отчетного периода 11 260,2 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы *(без учета трансфертов)* увеличились на 2 067,9 млрд.тенге, темп роста составил 124,7 %.

План по налоговым поступлениям на 2023 год предусмотрен в сумме 14 279,0 млрд.тенге. На 1 ноября т.г. налогов поступило на сумму 9 681,9 млрд.тенге или 87,3% к плану отчетного периода 11 095,6 млрд.тенге.

Неисполнение плана по налогам на 1 413,7 млрд.тенге сложилось в основном за счет КПН – 957,1 млрд.тенге, НДС на импорт – 299,1 млрд.тенге, ЭТП на сырую нефть – 221,9 млрд.тенге и НДПИ – 145,2 млрд. тенге. Между тем, план перевыполнен по импортным таможенным пошлинам – 114,0 млрд.тенге.

По неналоговым поступлениям план на 2023 год предусмотрен в сумме 351,8 млрд.тенге. На 1 ноября т.г. исполнение сложилось на уровне 768,6 млрд.тенге или 469,4% при плане на текущий период 163,7 млрд.тенге. Перевыполнение на 604,8 млрд.тенге сложилось, в основном, по дивидендам на государственные пакеты акций, находящимися в государственной собственности – 530,8 млрд.тенге.

Поступления от продажи основного капитала на 2023 год запланированы в сумме 1,2 млрд.тенге. На 1 ноября 2023 года исполнение сложилось на уровне 0,4 млрд.тенге или 49,3% при плане отчетного периода 0,8 млрд.тенге.

Поступления трансфертов в республиканский бюджет на 2023 год запланированы в сумме 4 431,9 млрд.тенге. В отчетном периоде поступило трансфертов в сумме 4 138,5 млрд.тенге или 101,6% к плану текущего периода в сумме 4 072,3 млрд.тенге, в том числе гарантированный трансферт из Национального фонда Республики Казахстан на 2023 год запланирован в размере 2 200,0 млрд.тенге. На 1 ноября т.г. гарантированный трансферт привлечен на сумму 1 979,0 млрд.тенге или 100% к плану на отчетный период в сумме 1 979,0 млрд.тенге. Целевой трансферт из Национального фонда Республики Казахстан на 2023 год запланирован в размере 1 800,0 млрд.тенге. На 1 ноября т.г. целевой трансферт привлечен в сумме 1 708,2 млрд.тенге или 100,0% к плану на отчетный период в сумме 1 708,2 млрд.тенге. Из нижестоящих бюджетов поступило трансфертов в сумме 451,3 млрд.тенге или 117,2% к плану отчетного периода в сумме 385,1 млрд.тенге *(годовой план – 431,9 млрд.тенге).*

Бюджетные кредиты погашены на сумму 135,6 млн.тенге или 175,8% при плане на отчетный период 77,1 млрд. тенге *(годовой план – 244,5 млрд.тенге).*

**Расходы** республиканского бюджета на 2023 год запланированы в сумме 22 517,1 млрд.тенге. На 1 ноября 2023 года произведены расходы
на 17 658,4 млрд.тенге или 99,4% к плану на отчетный период в сумме 17 765,1 млрд.тенге.

По состоянию на 1 ноября 2023 года приняты обязательства в сумме
18 156,4 млрд.тенге при плане на отчетный период 20 050,3 млрд.тенге. Непринятые обязательства составили 1 893,9 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы выросли на 3 111,7 млрд.тенге, темп роста составил 121,4%.

Не исполнено – 106,7 млрд.тенге, из них экономия – 16,1 млрд.тенге. Неосвоение сложилось в сумме 90,6 млрд.тенге.

Наибольшее неосвоение допущено следующими администраторами республиканских бюджетных программ: МВД – 22,0 млрд.тенге; МКИ – 7,5 млрд.тенге; МВРИ – 7,1 млрд.тенге; МЭПР – 5,4 млрд.тенге.

*Министерство внутренних дел Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2023 год Министерству предусмотрены средства в сумме 620,5 млрд.тенге.

По состоянию на 1 ноября 2023 года принятые обязательства составили 537,6 млрд.тенге при плане 553,0 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 15,4 млрд.тенге.

Освоение составило 438,1 млрд.тенге, или 94,5% к плану по платежам в сумме 463,6 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 25,5 млрд.тенге, из них 3,5 млрд.тенге - экономия бюджетных средств.

Не освоено 22,0 млрд.тенге, из которой основная сумма сложилась по следующим бюджетным программам:

 076 «Охрана общественного порядка и обеспечение общественной безопасности» -  16,5 млрд.тенге, в связи с отсутствием поставки товаров поставщиками, а также несвоевременное принятие нормативных правовых актов по реализации бюджетных программ (подпрограмм);

077 «Организация деятельности уголовно-исполнительной системы» -  2,7 млрд.тенге, в связи с отсутствием поставки товаров поставщиками, а также длительным проведением конкурсных процедур;

079 «Обучение, повышение квалификации и переподготовка кадров Министерства внутренних дел Республики Казахстан» - 2,2 млрд.тенге, в связи с длительным проведением конкурсных процедур;

001 «Услуги по определению и организации реализации государственной политики в области охраны общественного порядка и обеспечения общественной безопасности, уголовно-исполнительной системы» - 0,3 млрд.тенге, в связи с длительным проведением конкурсных процедур, а также несвоевременной поставкой товаров поставщиками.

*Министерство культуры и информации Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2023 год Министерству предусмотрены средства в сумме 169,9 млрд.тенге.

По состоянию на 1 ноября 2023 года принятые обязательства составили 112,3 млрд.тенге при плане 155,5 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 43,2 млрд.тенге.

Освоение составило 112,3 млрд.тенге, или 93,8 % к плану по платежам в сумме 119,8 млрд.тенге. Сумма неосвоения составила 7,5 млрд.тенге, в связи с реорганизацией министерства, из которой основная сумма сложилась по следующим бюджетным программам:

033 «Повышение конкурентоспособности сферы культуры и искусства, сохранение, изучение и популяризация казахстанского культурного наследия и повышение эффективности реализации архивного дела» - 4,2 млрд.тенге;

041 «Подготовка кадров в области культуры и искусства» - 2,0 млрд.тенге;

054 «Увеличение уставного капитала РГКП «Казахский национальный театр драмы имени Мухтара Ауэзова» - 0,3 млрд.тенге.

*Министерство водных ресурсов и ирригации Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2023 год Министерству предусмотрены средства в сумме 97,2 млрд.тенге.

По состоянию на 1 ноября 2023 года принятые обязательства составили 59,4 млрд.тенге при плане 95,6 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 36,2 млрд.тенге.

Освоение составило 59,4 млрд.тенге, или 89,3 % к плану по платежам в сумме 66,5 млрд.тенге. Сумма неосвоения составила 7,1 млрд.тенге, в связи с реорганизацией министерства, из которой основная сумма сложилась по следующим бюджетным программам:

254 «Эффективное управление водными ресурсами» - 4,0 млрд.тенге;

116 «Целевые текущие трансферты другим уровням государственного управления на проведение мероприятий за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» - 1,4 млрд.тенге;

139 «Проведение мероприятий, направленных на развитие за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» - 1,1 млрд.тенге.

*Министерство экологии и природных ресурсов Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2023 год Министерству предусмотрены средства в сумме 91,9 млрд.тенге.

По состоянию на 1 ноября 2023 года принятые обязательства составили 73,1 млрд.тенге при плане 83,6 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 10,5 млрд.тенге.

Освоение составило 59,7 млрд.тенге, или 91,3 % к плану по платежам в сумме 65,5 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 5,7 млрд.тенге, из них 0,4 млрд.тенге - экономия бюджетных средств. Не освоено 5,4 млрд.тенге, из которой основная сумма сложилась по следующим бюджетным программам:

256 «Управление, обеспечение сохранения и развития лесных ресурсов и животного мира» - 4,1 млрд.тенге, в связи с несвоевременным предоставлением актов выполненных работ, счетов-фактур, отсутствием поставки товаров поставщиками, договора находятся на стадии согласования и длительным проведением конкурсных процедур;

001 «Услуги по координации деятельности в сфере экологии и природных ресурсов» - 0,6 млрд.тенге, в связи с длительным проведением конкурсных процедур, длительным проведением процедур заключения договоров, дополнительных соглашений, договора находятся на стадии согласования и несвоевременным предоставлением актов выполненных работ, счетов-фактур.

**Дефицит** республиканского бюджета на 1 ноября т.г. составил
(-2 933,4) млрд.тенге или 2,4% к ВВП *(прогноз – 120 670,6 млрд.тенге).*

На финансирование дефицита республиканского бюджета использовано 2 933,4 млрд.тенге, в том числе за счет поступления займов – 5 212,8 млрд.тенге, погашения займов – 2 067,8 млрд.тенге, используемых остатков бюджетных средств в сумме – (-211,5) млрд.тенге. Остатки бюджетных средств на конец отчетного периода составили в сумме 495,2 млрд.тенге.

В республиканском бюджете на 2023 год предусмотрены **целевые трансферты** в сумме 1 952,7 млрд.тенге (текущие – 230,3 млрд.тенге, на развитие – 1 722,4 млрд.тенге).

По состоянию на 1 ноября 2023 года регионам выделено 1 261,0 млрд.тенге целевых трансфертов. Приняты обязательства в сумме 1 703,0 млрд.тенге.

По данным местных исполнительных органов полученные целевые трансферты исполнены в сумме 1 190,0 млрд.тенге или 94,4%.

Не исполнено – 71,1 млрд.тенге, в том числе: 1,6 млрд. тенге – экономия, 69,5 млрд. тенге – не освоено регионами.

Наибольшее неосвоение сложилось по: Мангистауской области – 9,0 млрд.тенге; г. Астана – 8,9 млрд.тенге; г. Алматы – 6,9 млрд.тенге; Акмолинской области – 5,8 млрд.тенге.

Основные причины неосвоения: длительное проведение конкурсных процедур; отсутствием поставки товаров поставщиками; несвоевременное принятие нормативных правовых актов по реализации бюджетных программ (подпрограмм); несвоевременное предоставление актов выполненных работ, счетов – фактур; оплата произведена за фактически оказанный объем услуг; реорганизацией министерства.