**Краткая аналитическая записка об исполнении**

**республиканского бюджета на 1 июля 2024 года**

**Поступления** в республиканский бюджет на 2024 год предусмотрены
в сумме 20 449,1 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года исполнение составило
8 792,8 млрд.тенге или 83,9% к плану отчетного периода в сумме 10 475,3 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 155,3 млрд.тенге, темп роста составил 101,8%.

**Доходов** в республиканский бюджет на 2024 год предусмотрено в сумме 20 194,8 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года доходов поступило 8 675,8 млрд.тенге или 83,3% к плану отчетного периода в сумме
10 413,1 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 103,0 млрд.тенге, темп роста составил 101,2%.

**Доходов** в республиканский бюджет *(без учета трансфертов)* на 2024 год предусмотрено в сумме 16 124,0 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года доходов поступило 5 628,1 млрд.тенге или 81,2 % к плану отчетного периода в сумме
6 935,1 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы *(без учета трансфертов)* уменьшились на 518,5 млрд.тенге, темп роста составил 91,6%.

План по налоговым поступлениям на 2024 год предусмотрен в сумме 15 759,8 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года налогов поступило на сумму 5 187,7 млрд.тенге или 75,9% к плану отчетного периода в сумме
6 836,5 млрд.тенге.

Неисполнение плана по налогам на 1 648,8 млрд.тенге сложилось в основном за счет НДС – 874,1 млрд.тенге, КПН – 613,9 млрд.тенге, ЭТП на сырую нефть – 86,0 млрд. тенге.

По неналоговым поступлениям план на 2024 год предусмотрен в сумме 361,4 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года исполнение сложилось на уровне 435,8 млрд.тенге или 445,8% к плану отчетного периода в сумме 97,7 млрд.тенге.

Поступления от продажи основного капитала на 2024 год запланированы в сумме 2,8 млрд.тенге. На 1 июля т.г. поступления составили 4,7 млрд.тенге или 551,1% к плану отчетного периода в сумме 0,9 млрд.тенге.

Поступления трансфертов в республиканский бюджет на 2024 год запланированы в сумме 4 070,8 млрд.тенге. В отчетном периоде поступило трансфертов в сумме 3 047,7 млрд.тенге или 87,6 % к плану отчетного периода в сумме 3 478,0 млрд.тенге, в том числе гарантированный трансферт из Национального фонда Республики Казахстан на 2024 год запланирован в размере 2 000,0 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года гарантированный трансферт привлечен на сумму 1 849,0 млрд.тенге или 100% к плану отчетного периода в сумме 1 849,0 млрд.тенге. Целевой трансферт из Национального фонда Республики Казахстан на 2024 год запланирован в размере 1 600,0 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года целевой трансферт привлечен в сумме 900,0 млрд.тенге или 66,2% к плану отчетного периода в сумме 1 360,0 млрд,тенге. Из нижестоящих бюджетов поступило трансфертов в сумме 298,7 млрд.тенге или 111,0% к плану отчетного периода в сумме 269,0 млрд.тенге *(годовой план – 470,8 млрд.тенге).*

Бюджетные кредиты погашены на сумму 117,0 млрд.тенге или 188,0% к плану отчетного периода в сумме 62,2  млрд.тенге *(годовой план – 254,3 млрд.тенге)*.

**Расходы** республиканского бюджета на 2024 год запланированы в сумме 24 047,9 млрд.тенге. На 1 июля 2024 года произведены расходы
на 10 691,4 млрд.тенге или 94,9% к плану отчетного периода в сумме 11 263,7 млрд.тенге, в том числе затраты соответственно 10 479,6 млрд.тенге или 94,8% к плану отчетного периода в сумме 11 052,0 млрд.тенге *(годовой план – 23 380,1 млрд.тенге)*, бюджетные кредиты – 176,7 млрд.тенге или 100% к плану отчетного периода в сумме 176,7 млрд.тенге *(годовой план – 617,8 млрд.тенге*, приобретение финансовых активов – 35,1 млрд.тенге или 100,0% к плану отчетного периода в сумме 35,1 млрд.тенге *(годовой план – 49,9 млрд.тенге)*.

По состоянию на 1 июля 2024 года приняты обязательства в сумме 11 979,8 млрд.тенге. Непринятые обязательства составили 5 249,4 млрд.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшились на 270,3 млрд.тенге, темп роста составил 97,5%.

Не исполнено – 572,4 млрд.тенге.

Наибольшее неисполнение допущено следующими администраторами республиканских бюджетных программ: МЗ – 405,9 млрд.тенге; МВД – 37,6 млрд.тенге; УДП – 24,4 млрд.тенге; МП – 15,5 млрд.тенге.

Основные причины: недофинансирование средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета, несвоевременное предоставление актов выполненных работ, счетов – фактур.

*Министерство здравоохранения Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2024 год Министерству предусмотрены средства в сумме 2 410,1 млрд.тенге.

По состоянию на 1 июля 2024 года принятые обязательства составили 881,0 млрд.тенге при плане на отчетный период 1 362,3 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 481,3 млрд.тенге.

Освоение составило 828,2 млрд.тенге, или 67,1% к плану по платежам в сумме 1 234,1 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 405,9 млрд.тенге, из них 0,5 млрд.тенге - экономия бюджетных средств.

Не исполнено 405,9 млрд.тенге, в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета из них по следующим бюджетным программам:

002 «Целевой взнос в Фонд социального медицинского страхования» - 400,0 млрд.тенге;

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

067 «Обеспечение гарантированного объема бесплатной медицинской помощи» - 0,7 млрд.тенге;

116 «Целевые текущие трансферты другим уровням государственного управления на проведение мероприятий за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» - 0,3 млрд.тенге;

001 «Формирование государственной политики в области здравоохранения» - 0,2 млрд.тенге.

*Министерство внутренних дел Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2024 год Министерству предусмотрены средства в сумме 599,5 млрд.тенге.

По состоянию на 1 июля 2024 года принятые обязательства составили 352,5 млрд.тенге при плане на отчетный период 382,4 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 29,8 млрд.тенге.

Освоение составило 249,8 млрд.тенге, или 86,9 % к плану по платежам в сумме 287,3 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 37,6 млрд.тенге, из них 1,3 млрд.тенге - экономия бюджетных средств.

Не исполнено 36,3 млрд.тенге, в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета из них по следующим бюджетным программам:

076 «Охрана общественного порядка и обеспечение общественной безопасности» - 31,8 млрд.тенге;

001 «Услуги по определению и организации реализации государственной политики в области охраны общественного порядка и обеспечения общественной безопасности» - 2,8 млрд.тенге;

077 «Организация деятельности уголовно-исполнительной системы» - 1,0 млрд.тенге;

078 «Осуществление оперативно-розыскной деятельности органов внутренних дел» - 0,4 млрд.тенге.

*Управление Делами Президента Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2024 год Министерству предусмотрены средства в сумме 311,5 млрд.тенге.

По состоянию на 1 июля 2024 года принятые обязательства составили 301,4 млрд.тенге при плане на отчетный период 303,6 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 2,2 млрд.тенге.

Освоение составило 168,4 млрд.тенге, или 87,4% к плану по платежам в сумме 192,8 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 24,4 млрд.тенге, из них 0,3 млрд.тенге - экономия бюджетных средств.

Не исполнено 24,1 млрд.тенге, в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета из них по следующим бюджетным программам:

008 «Строительство и реконструкция объектов Управления Делами Президента Республики Казахстан» - 4,4 млрд.тенге;

001 «Услуги по обеспечению осуществления государственных функций и полномочий Управления делами Президента Республики Казахстан» - 4,1 млрд.тенге;

028 «Обеспечение деятельности медицинских организаций Управления Делами Президента Республики Казахстан» - 3,0 млрд.тенге;

006 «Проведение государственной информационной политики» -
0,7 млрд.тенге;

139 «Проведение мероприятий, направленных на развитие за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» -
0,7 млрд.тенге;

109 «Проведение текущих мероприятий за счет резерва Правительства Республики Казахстан на неотложные затраты» - 11,1 млрд.тенге в связи с несвоевременным предоставлением актов выполненных работ, счетов – фактур и с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета.

План финансирования по платежам с июня месяца перенесены на конец года на сумму 21,2 млрд.тенге.

*Министерство просвещения Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2024 год Министерству предусмотрены средства в сумме 1 017,2 млрд.тенге.

По состоянию на 1 июля 2024 года принятые обязательства составили 296,0 млрд.тенге при плане на отчетный период 967,7 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 671,6 млрд.тенге.

Освоение составило 257,4 млрд.тенге, или 94,3% к плану по платежам в сумме 272,9 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 15,5 млрд.тенге, из них 1,0 млрд.тенге - экономия бюджетных средств.

Не освоено 15,4 млрд.тенге, в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета, из которой основная сумма сложилась по следующим бюджетным программам:

003 «Обеспечение доступности дошкольного воспитания и обучения» - 8,7 млрд.тенге;

006 «Обеспечение кадрами с техническим и профессиональным образованием» - 3,7 млрд.тенге;

004 «Обеспечение доступности качественного школьного образования» - 2,0 млрд.тенге.

**Дефицит** республиканского бюджета на 1 июля 2024 года составил
(-1 898,6) млрд.тенге или 1,4 % к ВВП *(оценка – 134 952,3 млрд.тенге).*

На финансирование дефицита республиканского бюджета использовано 1 898,6 млрд.тенге, в том числе за счет поступления займов – 3 660,4 млрд.тенге, погашения займов – 1 822,6 млрд.тенге, используемых остатков бюджетных средств в сумме – 60,8 млрд.тенге. Остатки бюджетных средств на конец отчетного периода составили в сумме 0,5 млрд.тенге.

В республиканском бюджете на 2024 год предусмотрены **целевые трансферты** в сумме 1 803,2 млрд.тенге (*текущие – 283,2 млрд. тенге, на развитие – 1 519,3 млрд. тенге*).

По состоянию на 1 июля 2024 года регионам выделено 355,4 млрд.тенге целевых трансфертов.

По данным местных исполнительных органов исполнение целевых трансфертов составило 383,0 млрд.тенге. При этом, сложилось переосвоение за счет средств местных бюджетов.