**Краткая аналитическая записка об исполнении**

**республиканского бюджета на**

**1 апреля 2025 года**

**Поступления** в республиканский бюджет на 1 апреля 2025 года составили 5 007,2 млрд.тенге или 83,0% к плану отчетного периода в сумме 6 030,7 млрд.тенге *(годовой план – 21 650,4 млрд.тенге).*

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 707,1 млрд.тенге, темп роста составил 116,4%.

**Доходов** в республиканский бюджет поступило 4 980,0 млрд.тенге или 83,0% к плану отчетного периода в сумме 6 002,0 млрд.тенге *(годовой план – 21 392,1 млрд.тенге).*

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 701,6 млрд.тенге, темп роста составил 116,4%.

**Доходов** в республиканский бюджет *(без учета трансфертов*) поступило 3 297,6 млрд.тенге или 101,6% к плану отчетного периода в сумме 3 245,2 млрд.тенге *(годовой план – 15 633,9 млрд.тенге).*

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы *(без учета трансфертов)* увличился на 654,6 млрд.тенге, темп роста составил 124,8%.

На 1 апреля 2025 года налогов поступило на сумму 3 101,4 млрд.тенге или 102,8% к плану отчетного периода в сумме 3 016,8 млрд.тенге *(годовой план – 15 193,3 млрд.тенге).*

Перевыполнение плана по налогам на 84,6 млрд.тенге сложилось в основном за счет поступлений за использование природных и других ресурсов – 62,8 млрд.тенге, налогов на международную торговлю и внешние операции – 47,5 млрд.тенге (в том числе: ЭТП на сырую нефть – 39,4 млрд.тенге), КПН – 40,6 млрд.тенге, НДС на импортируемые товары – 44,7 млрд.тенге.

При этом план неисполнен по НДС на ТВП – 101,6 млрд.тенге.

По неналоговым поступлениям исполнение сложилось на уровне 194,6 млрд.тенге или 85,2% к плану отчетного периода в сумме 228,4 млрд.тенге *(годовой план – 435,3 млрд.тенге).*

Неисполнение плана на 33,8 млрд.тенге, наблюдается за счет поступлений на дивиденды на государственные пакеты акций, находящиеся в государственной собственности на сумму 150,0 млрд.тенге.

При этом план перевыполнен на 96,0 млрд.тенгге за счет поступлений в Фонд компенсации потерпевшим, Фонд поддержки инфраструктуры образования и Специальный государственный фонд.

Поступления от продажи основного капитала составили 1,6 млрд.тенге при отсутствии плана отчетного периода *(годовой план – 5,2 млрд.тенге).*

Поступления трансфертов в республиканский бюджет составили 1 682,4 млрд.тенге или 61,0% к плану отчетного периода в сумме 2 756,8 млрд.тенге *(годовой план – 5 758,2 млрд.тенге),* в том числе гарантированный трансферт из Национального фонда привлечен на сумму 1 200,0 млрд.тенге или 100% к плану отчетного периода в сумме 1 200,0 млрд.тенге *(годовой план - 2 000,0 млрд.тенге).* Целевой трансферт привлечен в сумме 250,0 млрд.тенге или 18,5% к плану отчетного периода в сумме 1 350,0 млрд,тенге *(годовой план – 3 250,0 млрд.тенге).* Из нижестоящих бюджетов поступило трансфертов в сумме 232,4 млрд.тенге или 112,4% к плану отчетного периода в сумме 206,8 млрд.тенге *(годовой план – 508,2 млрд.тенге).*

Бюджетные кредиты погашены на сумму 27,2 млрд.тенге или 94,7% к плану отчетного периода в сумме 28,7 млрд.тенге *(годовой план – 258,3 млрд.тенге)*.

**Расходы** республиканского бюджета на 1 апреля 2025 года произведены на 5 566,9 млрд.тенге или 83,8% к плану отчетного периода в сумме 6 643,6 млрд.тенге *(годовой план – 25 751,1 млрд.тенге),* в том числе затраты соответственно 5 526,8 млрд.тенге или 85,9% к плану отчетного периода в сумме 6 437,0 млрд.тенге *(годовой план – 25 193,8 млрд.тенге)*, бюджетные кредиты – 40,0 млрд.тенге или 19,5% к плану отчетного периода в сумме 205,5 млрд.тенге *(годовой план – 510,5 млрд.тенге*, приобретение финансовых активов – 76,7 млн.тенге или 7,0% к плану отчетного периода в сумме 1,1 млрд.тенге *(годовой план – 46,9 млрд.тенге)*.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 235,1 млрд.тенге, темп роста составил 104,4%.

Не исполнено – 1 076,6 млрд.тенге, из них экономия – 18,4 млрд.тенге, 952,0 млрд.тенге - недофинансирование средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности. Не освоено – 106,2 млрд.тенге.

Наибольшее неовоение допущено МТ – 66,1 млрд.тенге; МНВО – 7,2 млрд.тенге; ВС – 6,4 млрд.тенге; МКИ – 4,9 млрд.тенге, МЗ – 3,4 млрд.тенге.

Основные причины не освоения: длительное проведение процедур заключения договоров, дополнительных соглашений; несвоевременное предоставление актов выполненных работ, счетов – фактур, отсутствие потребности в расходовании средств в отчетном месяце, отсутствие или непредставление документов подтверждающих обоснованность платежа, длительное проведение конкурсных процедур.

*Министерство транспорта Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2025 год Министерству предусмотрены средства в сумме 1 154,0 млрд.тенге.

По состоянию на 1 апреля 2025 года принятые обязательства составили 432,5 млрд.тенге при плане на отчетный период 971,3 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 538,8 млрд.тенге.

Освоение составило 202,6 млрд.тенге, или 48,6 % к плану по платежам в сумме 416,9 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 214,2 млрд.тенге, из них 0,2 млрд.тенге - экономия бюджетных средств, 147,9 млрд.тенге в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета.

Не освоено 66,1 млрд.тенге из них основная сумма сложилась по следующим бюджетным программам:

004 «Кредитование АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» с последующим кредитованием АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» с последующим кредитованием АО «Пассажирские перевозки» для финансирования обновления парка пассажирских вагонов» - 65,5 млрд.тенге в связи с длительным проведением процедур заключения договоров, дополнительных соглашений;

001 «Формирование и реализация политики государства в области транспорта и коммуникаций» - 0,6 млрд.тенге в связи с оплатой за фактически оказанный объем услуг, длительным проведением конкурсных процедур.

*Министерство науки и высшего образования Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2025 год Министерству предусмотрены средства в сумме 768,5 млрд.тенге.

По состоянию на 1 апреля 2025 года принятые обязательства составили 306,7 млрд.тенге при плане на отчетный период 384,1 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 77,5 млрд.тенге.

Освоение составило 159,4 млрд.тенге, или 70% к плану по платежам в сумме 227,6 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 68,2 млрд.тенге, из них 7,6 млн.тенге - экономия бюджетных средств, 61,1 млрд.тенге - в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета.

Не освоено 7,2 млрд.тенге, из них: по следующим бюджетным программам:

217 «Развитие науки» - 5,9 млрд.тенге в связи с длительным проведением процедур заключения договоров, дополнительных соглашений;

204 «Обеспечение кадрами с высшим и послевузовским образованием» - 1,2 млрд.тенге, в связи с отсутствием потребности в расходовании средств в отчетном месяце;

*Верховный Суд Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2025 год Суду предусмотрены средства в сумме 103,2 млрд.тенге.

По состоянию на 1 апреля 2025 года принятые обязательства составили 27,6 млрд.тенге при плане на отчетный период 46,9 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 19,3 млрд.тенге.

Освоение составило 21,8 млрд.тенге, или 58,7% к плану по платежам в сумме 37,1 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 15,3 млрд.тенге, из них 9,0 млрд.тенге - экономия бюджетных средств.

Не освоено 6,4 млрд.тенге, по бюджетной программе 001 «Обеспечение судебными органами судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» - 6,3 млрд.тенге в связи с несвоевременным предоставлением актов выполненных работ, счетов – фактур, договора находятся на стадии согласования.

*Министерство культуры и информации Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2025 год министерству предусмотрены средства в сумме 165,6 млрд.тенге.

По состоянию на 1 апреля 2025 года по Министерству принятые обязательства составили 101,4 млрд.тенге при плане 109,5 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме – 8,1 млрд.тенге.

Освоение составило 30,7 млрд.тенге, или 75,4% к плану по платежам в сумме 40,8 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 10,0 млрд.тенге, из них 0,3 млрд.тенге - экономия бюджетных средств, 4,9 млрд.тенге - в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета.

Не освоено 4,9 млрд.тенге, основная сумма которых по следующим бюджетным программам:

003 «Проведение государственной информационной политики» - 2,7 млрд.тенге в связи длительным проведением процедур заключения договоров, дополнительных соглашений, несвоевременном предоставлением актов выполненных работ, счетов – фактур, отсутствием потребности в расходовании средств в отчетном месяце;

033 «Повышение конкурентоспособности сферы культуры и искусства, сохранение, изучение и популяризация казахстанского культурного наследия и повышение эффективности реализации архивного дела» - 1,7 млрд.тенге преимущественно в связи с длительным проведением конкурсных процедур, несвоевременным предоставлением актов выполненных работ, счетов – фактур, отсутствием потребности в расходовании средств в отчетном месяце.

*Министерство здравоохранения Республики Казахстан*

В республиканском бюджете на 2025 год Министерству предусмотрены средства в сумме 2 585,8 млрд.тенге.

По состоянию на 1 апреля 2025 года принятые обязательства составили 505,5 млрд.тенге при плане на отчетный период 957,2 млрд.тенге, не приняты обязательства в сумме 451,7 млрд.тенге.

Освоение составило 433,8 млрд.тенге, или 52,7% к плану по платежам в сумме 823,0 млрд.тенге. Сумма неисполнения составила 389,2 млрд.тенге, из них 0,2 млрд.тенге - экономия бюджетных средств, 385,6 млрд.тенге - в связи с недофинансированием средств из бюджета, связанное с недостаточностью средств на контрольном счете наличности соответствующего бюджета.

Не освоено 3,4 млрд.тенге, из них: по следующим бюджетным программам:

053 «Обеспечение хранения специального медицинского резерва и развитие инфраструктуры здравоохранения» - 1,6 млрд.тенге в связи с оплатой за фактически оказанный объем услуг;

067 «Обеспечение гарантированного объема бесплатной медицинской помощи» - 1,4 млрд.тенге в связи с отсутствием или непредставлением документов подтверждающих обоснованность платежа;

070 «Охрана общественного здоровья» - 0,2 млрд.тенге в связи с отсутствием или непредставлением документов подтверждающих обоснованность платежа.

**Дефицит** республиканского бюджета на 1 апреля 2025 года составил
(-559,7) млрд.тенге или 0,4% к ВВП *(прогноз – 153 034,9 млрд.тенге).*

Финансирование дефицита бюджета составило 559,7 млрд.тенге, в том числе за счет поступления займов – 1 483,2 млрд.тенге, погашения займов – 901,6 млрд.тенге, используемых остатков бюджетных средств в сумме – (-21,9) млрд.тенге. Остатки бюджетных средств на конец отчетного периода составили в сумме 23,0 млрд.тенге.

В республиканском бюджете на 2025 год предусмотрены **целевые трансферты** в сумме 1 878,1 млрд.тенге.

По состоянию на 1 апреля 2025 года регионам целевые трансферты выделены в сумме 261,5 млрд.тенге. Приняты обязательства в сумме 799,1 млрд.тенге, или 42,6 % к плану на год.

Неисполнение на местном уровне составило 10,3 млрд.тенге, в том числе: 95,2 млн. тенге – экономия бюджетных средств, 10,2 млрд.тенге – не освоено регионами.

Наибольшее неосвоение складывается по следующим регионам: Туркестанской области – 7,9 млрд.тенге, г. Шымкент – 5,6 млрд.тенге, Мангистауской области – 4,5 млрд.тенге, Акмолинской области – 4,7 млрд.тенге, Западно-Казахстанской области – 4,4 млрд.тенге.

Основные причины: позднее перечисление средств из республиканского бюджета.

Имеется перевыполнение средств в регионах, которое сложилось за счет финансирования расходов ЦТ из местных бюджетов: г. Астаны (29,3 млрд.тенге), Павлодарской и Восточно-Казахстанской (по 1,0 млрд.тенге), Карагандинской (0,7 млрд.тенге), Абайской (0,4 млрд.тенге), Алматинской и Северо-Казахстанской областей (0,2 млрд.тенге и 0,1 млрд.тенге).