**БАТЫС ҚАЗАҚСТАН ОБЛЫСЫ БОЙЫНША**

**ТЕКСЕРУ КОМИССИЯСЫНЫҢ ЕСЕБІ**

**2020 жылғы Орал қаласы бюджетінің орындалуы туралы**

***(жергілікті атқарушы органының есебіне қорытынды)***

**Орал қаласы 2021 жыл**

**Орал қаласының бюджетінің 2020 жылы орындалуы туралы Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясы есебінің құрылымы (жергілікті атқарушы органының есебіне қорытынды)**

|  |  |
| --- | --- |
| **КІРІСПЕ** | **3 бет** |
|  |  |
| **I** БӨЛІМ. ОРАЛ ҚАЛАСЫНЫҢ ӘЛЕУМЕТТІК-ЭКОНОМИКАЛЫҚ ДАМУЫНЫҢ НЕГІЗГІ КӨРСЕТКІШТЕРІ**.** | **4 бет** |
|  |  |
| **II** БӨЛІМ. 2020 ЖЫЛҒЫЖЕРГІЛІКТІ БЮДЖЕТТІҢ АТҚАРЫЛУЫНА ТАЛДАУ | **7 бет** |
| 2.1. Жергілікті бюджетке түскен түсімдердің атқарылуын бағала. | 7 бет |
| 2.2. Жергілікті бюджет кірістерінің атқарылуын бағалау. | 8 бет |
| 2.2.1. Салықтық түсімдерді талдау. | 9 бет |
| 2.2.2. Салықтық емес түсімдерді талдау. | 13 бет |
| 2.2.3. Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдерді талдау . | 16 бет |
| 2.2.4. Трансферттер түсімдерін талдау. | 16 бет |
| 2.3. Жергілікті бюджет шығыстарының атқарылуын бағалу. | 17 бет |
| 2.3.1 Жергілікті бюджет шығындарының атқарылуын талдау …………….……….. | 18 бет |
| 2.3.2 Бюджеттік кредиттердің пайдаланылуын талдау...……………………………. | 24 бет |
| 2.3.3 Қаржы активтерін сатып алуға жұмсалған шығындарды талдау ………..….... | 24 бет |
| 2.3.4 Дебиторлық және кредиторлық берешектерді талдау. ……………………….. | 25 бет |
|  |  |
| **III** БӨЛІМ. БАҒДАРЛАМАЛЫҚ ҚҰЖАТТАРДЫҢ ІСКЕ АСЫРЫЛУЫН БАҒАЛАУ | **36 бет** |
| 3.1. 2016-2020 жылдарға арналған Аумақтарды дамыту бағдарламасының жүзеге асырылуын бағалау | 36бет |
| 3.2. Өңірде басқа да бағдарламалық құжаттардың іске асырылуы туралы ақпарат | 41 бет |
| **IV** БӨЛІМ. ЖЕКЕЛЕГЕН БАҒЫТТАР БОЙЫНША НӘТИЖЕЛЕРГЕ ҚОЛ ЖЕТКІЗУ | **44 бет** |
| 4.1. Бюджеттік инвестициялық жобалардың іске асырылу тиімділігін бағалау ………… | 44 бет |
| 4.2. Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің бюджет қаражатының пайдалану тиімділігін бағалау | 44 бет |
| 4.3. Мемлекет активтерінің пайдаланылу тиімділігін бағалау | 46 бет |
| 4.4. Квазимемлекеттік сектор субъектілері активтерінің пайдаланылу тиімділігін бағалау ….. | 46 бет |
| **V** БӨЛІМ. ҚОРЫТЫНДЫ БӨЛІК **………………………………………...……………** | **46 бет** |
| 5.1 Тұжырымдар……………………………………………… | 46 бет |
| 5.2. Ұсынымдар ………………………………………………………............... | 47 бет |

КІРІСПЕ

*Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясымен Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 12 қарашадағы №392-V «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Заңының 51-бабына сәйкес 2020 жылғы Орал қаласы**әкімінің есебіне қорытынды болып табылатың есебі дайындалды.*

***Бірінші бөлімінде:*** *Орал қаласының**әлеуметтік-экономикалық дамуының болжамының көрсеткіштері ұсынылған.*

***Екінші бөлімінде:*** *Орал қаласы**2020 жылы бюджетінің атқарылуына талдау ұсынылған, соның ішінде бюджет түсімдері мен шығыстары бойынша орындалуы.*

***Үшінші бөлім*** *Орал қаласының**2016-2020 жылдарға арналған Аумақтарды дамыту бағдарламасының 2020 жылы орындалуын бағалау және аумақта басқа да бағдарламалық құжаттардың орындалуы туралы ақпарат ұсынылған.*

***Төртінші бөлімінде:*** *жекелеген бағыттар бойынша аудиторлық қызметінің нәтижелері ұсынылған.*

***Бесінші бөлімінде*** *Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясының 2020 жылы қала бюджетінің орындалуы бойынша негізгі тұжырымдар, сонымен қатар қаржылық тәртібін жақсарту мен нығайту, мемлекеттік қаржы активтерін басқару және бюджеттік шығындарының тиімділіген арттыру бойынша ұсыныстар ұсынылған.*

**Орал қаласының әлеуметтік-экономикалық даму көрсеткіштері**

Орал қаласы 1613 жылы құрылған, алып жатқан аумағы 700 шаршы км-ден астам, халықтың тығыздығы шаршы км-ге 455,2 адамды құрайды.

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша халық саны 318,6 мың адамды құрайды.

Орал қаласына Желаев ауылдық округі, Круглозерное, Зачаган және Деркөл кенттік округтері жатады.

**1-кесте**

**Орал қаласының әлеуметтік-экономикалық дамуының негізгі көрсеткіштерінің серпіні**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Көрсеткіштер | 2018 ж. | 2019 ж. | 2020 ж | 2020 ж.  қаңтар-желтоқсанына %  2019 ж. қаңтар-желтоқсанына |
| Өнеркәсіп өнімінің көлемі, млрд. теңге | 165,9 | 185,6 | 183,8 | 99 |
| Ауыл шаруашылығы өнімінің жалпы көлемі, млрд. теңге | 7,7 | 9,2 | 10,6 | 102,7 |
| Негізгі капиталға инвестиция көлемі,  млрд. теңге | 92,8 | 88,3 | 107,6 | 113,5 |
| Орташа айлық еңбек ақы, теңге | 133365 | 156167 | 173009 | 111 |

**Өнеркәсіп**

2020 жылдың қаңтар-желтоқсан айына өнеркәсіп өнімдерінің жалпы көлемі 183831,4 млн.теңге, нақты көлем индексі 2019 жылмен салыстырғанда 89% құрады, оның ішінде:

тау-кен өндірісі-416,3 млн.теңге, 58,7%;

өңдеу саласында-134407,1 млн.тенге, 87,2%;

электрмен қамту, бу, газ беру және ауамен баптау саласында – 43438,6 млн.теңге, 96,4%;

сумен қамту,кәріз жүйесі, қалдықтарды жинауды және бөлуді бақылау саласында-5569,5 млн.теңге, 104,5%.

Өндірістің жалпы көлемінде негізгі үлес 73% өңдеу өнеркәсібіне тиесілі.

**Ауыл шаруашылығы**

2020 жылы ауыл шаруашылығы өнімдерінің жалпы шығарылымы 10,6 млрд. теңгені құрады, 2019 жылмен салыстырғанда өсу қарқыны 102,7%, соның ішінде өсімдік шаруашылығының өнімін өндіру – 6,7 млрд. теңгені құрайды, мал шаруашылығы – 3,9 млрд.теңге құрады.

2020 жылы ІҚМ 3820 бас немесе 1,7%, қой 5011 бас немесе 19,5%, ешкі 1306 бас немесе 13,8%, жылқы 513 бас немесе 1,4% -ға, құс 449,3 мың бас немесе 21%-ға өскені байқалып отыр.

Сондай-ақ, сүт өндірісі 0,4%, ет өндірісі 8,3%, жұмыртқа өндірісі 11,8%-ға өсті.

Тұрғындарды көкөністермен қамтамасыз ету мақсатында Орал қаласында жалпы көлемі 38,1 мың шаршы метр болатын 8 жылыжай шаруашылығы жұмыс істейді.

**Инвестициялық қызметі**

2020 жылы негізгі капиталға тартылған қала инвестициясының көлемі **107,6** млрд. теңгені құрап, 2019 жылға **113,5**% құрап отыр.

**Республикалық бюджет** есебінен 3822,7 млн. теңге (2019 жыл-5582,9 млн теңге).

***Жергілікті бюджет*** қаражаты есебінен инвестициялар 38179,1 млн. теңге(2019 жыл-13158,1млн теңге), былтырғы жылға 290% құрап отыр.

***Кәсіпорындардың өз қаражаттары*** үлесіне шетелдік кәсіпорындар қаражатын қоса, жалпы көлемнің 56% тиесілі немесе 60083,4 млн. теңге(2019 жыл-57630,7 млн теңге).

***Банктердің кредиттері және банктің қарыз қаражаты*** есебінен инвестициялар 5467 млн. теңге құрады (2019 жыл - 11941,3 млн. теңге).

Халықтың жан басына шаққандағы негізгі капиталға салынған инвестициялар-**339,8** мың теңге құрады, былтырғы жылға-**111,9**% құрады.

Барлық қаржыландыру көздері есебінен алаңы **382,5 мың шаршы метр** құрайтын 3657 пәтер іске қосылды, былтырғы жылға 105,5% құрап отыр.

Оның ішінде: жұртшылық есебінен- 163,8 мың. кв.м немесе 73% былтырғы жылдың деңгейіне.

**Қаржы**

2020 жылы қала контингентінен мемлекеттік бюджетке түскені – 107926,7 млн. теңге, оның ішінде қалалық бюджетке түскені –38960,6 млн.теңге, бұл жалпы салық базасының 36% құрайды.

2019 жылмен салыстырғанда бюджет кірістері контингентте 102,4% құрап отыр.

**ШАҒЫН КӘСІПКЕРЛІК**

2021 жылдың 1 қаңтарына қаладағы есепті деректер бойынша **29 936** (6  652 заңды тұлға, 23  284 жеке тұлқалар), шағын және орта кәсіпкерлік (әрі қарай-ШОК) субъектісі тіркелген, өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда 2,7%-ға төмен.

Тіркелген ШОК субъектілері ішінде 25 037(4 695 заңды тұлға, 20 342 жеке тұлқалар) қолданыста, яғни тіркелген ШОК субъектілерінің 83,6%-н құрап, өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда 1,5%-ға азайған.

2021 жылдың 1 қаңтарына ШОК субъектілерінен республикалық бюджетке төленген салық көлемі 26 903,6 млн.теңгені құрап, өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда 24,1%-ға төмен. Жергілікті бюджетке төленген салық көлемі 25 648,6 млн теңгені құрап отыр.

2020 жылдың қаңтар-желтоқсан айларында ШОК субъектілеріне 337(91,60га)жер учаскелері бөлінді. Оның ішінде сатып алынғаны - 60 (21,38га).

**Еңбек нарығы**

2020 жылы бойынша қалалық жұмыспен қамту мәселелерімен уәкілетті органға жұмысқа орналастыру бойынша 12072 адам өтініш жасаған, бұл 2019 жылғы деңгейден 44% - ға артық.

Тіркелген жұмыссыздар саны 3747адамды құрады, бұл 2019 жылмен салыстырғанда 2,9 есе көбейіп отыр.

Есепті мерзімде 4762 жұмыссыз жұмысқа орналастырылды, 2019 жылға бұл өткен жылдың деңгейінен 29% - ға артық.

Қоғамдық жұмыстарға – 1966 адам тартылды, бұл былтырғы жылмен салыстырғанда екі есеге артып отыр.

"Еңбек " бағдарламасының жүзеге асыру арқасында 5660 жаңа жұмыс орын ашылды, бұл өткен жылдың деңгейінен 38% - ға артық.

Биылғы жылдың есепті кезеніне күнкөріс деңгейінің шамасы желтоқсан айына 29651 теңгені құрады, былтырғы жылмен салыстырғанда 10% өскені байқалады.

**Демография**

2021 жылдың 1 қаңтарына қала халқының саны 318,3 мың адамды немесе Батыс Қазақстан облысы халқының 48% құрады. Былтырғы кезеңмен салыстырғанда 1,3% өскені байқалады.

Соңғы жылдары халықтың өсуінде тұрақты тенденциясы байқалады.

Бұл жағдай халықтың табиғи өсуімен және ішкі миграциясы арқылы қалыптасқан.

**Білім беру**

Қалалық бюджеттен 51 күндізгі жалпы білім беретін мектеп қаржыландырылады (1-11 сыныптардың оқушылар саны - 49955, 0-11 сыныптардың оқушылар саны - 54461).

Қалада 5 гимназия (№34, 42, 44, ШГВО, ГЭН) және 5 лицей (№27, 28, 35, 38,41).

Қала бойынша 2020 жылы ҰБТ орташа көрсеткіші- 71,2% құрады.

Бүгінгі күні қалада 124 мектепке дейінгі ұйымдар қызмет етеді, соның ішінде 50 мемлекеттік балабақша, 1 мектеп-балабақша, 43 жеке балабақша, 30 жалпы білім беру мектеп жанындағы мектепке дейінгі мемлекеттік шағын орталық. Балаларды мектепке дейінгі тәрбиемен және оқытумен 3-жастан 6-жасқа дейінгі 100% бала қамтылған. Оқушыларды ыссы тамақпен қамту-79% құрады.

**Мәдениет**

Қаланың мәдениет жүйесінде 19 кітапхана, 2 облыстық театр, облыстық филармония, облыстық камералық оркестр, 2 мұражай, 4 кинотеатр, киноқондырғы, жастар шығармашылық орталығы, облыстық халық шығармашылығы орталығы, облыстық Қадыр Мырза Әлі атындағы мәдениет және өнер орталығы, көрме залы, 6 мәдениет үйі, 21 аула клубын қамтиды.

**Қылмыс**

2020 жылы тіркелген қылмыс саны 4491 құрады 2019 жылдың деңгейінен 70% немесе 30% азайып отыр.

**I БӨЛІМ. ӨҢІРДІҢ ӘЛЕУМЕТТІК-ЭКОНОМИКАЛЫҚ ДАМУЫНЫҢ НЕГІЗГІ КӨРСЕТКІШТЕРІ**

**II БӨЛІМ. 2019 ЖЫЛҒЫ ЖЕРГІЛІКТІ БЮДЖЕТТІҢ АТҚАРЫЛУЫНА ТАЛДАУ**

**2.1. Жергілікті бюджетке түскен түсімдердің атқарылуын бағалау**

2020-2022 жылдарға арналған қала бюджеті «2020-2022 жылдарға арналған қала бюджеті туралы» Орал қалалық мәслихатының 2019 жылғы 27 желтоқсандағы №39-2 шешімімен бекітілді (әділет басқармасында 30.12.2019 жылы №5912 болып тіркелді) және «2020-2022 жылдарға арналған кенттер, ауылдық округтер бюджеті туралы» Орал қалалық мәслихатының 2020 жылғы 9 қаңтардағы №39-3 шешімімен бекітілді (әділет басқармасында 10.01.2020 жылы №5929 болып тіркелді).

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдайға **түсімдер бойынша** Орал қаласының бюджетінің орындалуы 78 468 276,2 мың теңге деңгейінде немесе түзетілген жылдық жоспарға 105,7% түзетілген бюджеттік жоспардан, оның ішінде кірістер 60 946 027,1 мың теңге, бюджеттік кредиттерді өтеу 188 160,1 мың теңге, қарыздар түсімі 16 093 139,0 мың теңгені құрады,жылдың басына қалған бюджет қаражат 1 240 950,1 мың.тенгені құрады.

2019 жылмен салыстырғанда 2020 жылдың қорытындысы бойынша қала бюджетіне түсетін түсімдер абсолюттік шамада 23 979 511,7 мың теңгеге немесе 44%-ға ұлғайған. Негізгі өсу факторы салықтық түсімдер және трансферттердің түсуі болып отыр.

**2 кесте**

**Бюджет түсімдерінің орындалу динамикасы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жылы нақты орындалуы** | **2020 жылғы түзетілген жоспар** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Өсу қарқыны 2019 жылына %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| 1. **Кірістер\*** | **54 488, 8** | **74 215,3** | **78 468,3** | **44,0** | **23 979, 5** |
| 1. Табыстар, соның ішінде: | **42 543, 8** | **56 694, 2** | **60 946, 0** | **43,3** | **18 402,2** |
| *Салық түсімдер* | *23 266, 01* | *29 033,1* | *31 826, 1* | *36,8* | *8 560, 1* |
| *Салықтық емес түсімдер* | *304, 2* | *278, 9* | *429, 2* | *41,1* | *124, 9* |
| *Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдер* | *1 534, 8* | *5 423, 0* | *6 727, 8* | *338,4* | *5 193, 0* |
| *Трансферттердің түсуі* | *17 438,8* | *21 959, 2* | *21 962, 9* | *25,9* | *4 524 ,1* |
| 1. Бюджеттік кредиттерді өтеу | 254, 9 | 188, 16 | 188, 16 | -26,2 | *-66 ,8* |
| 3. Қаржылық активтерді сату түсімдері | 777,0 |  |  | -100,0 | -777,0 |
| 1. Қарыздардың түсімі | 8 672,3 | 16 093,1 | 16 093,1 | 85,6 | 7 420,8 |
| 1. жылдың басына қалған бюджет қаражат |  | 1 240, 9 | 1 240, 9 |  |  |

*\* ҚР Бюджет кодексінің 11-12 баптары*

**2.2. Жергілікті бюджет кірістерінің атқарылуын бағалау**

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша Орал қаласы бюджетінің табыстар көлемі 60 946 026,9 мың теңгені құрады(түзетілген бюджеттік жоспардан 107,5%), ол 2019 жылдан 18 402 195,9 мың теңгеге көп.

1 сурет

**Орал қаласы табыстар түсімдерінің құрылымы**

**01.01.2020 ж. 01.01.2021 ж.**

2019-2020 жылдары кірістер құрылымының негізгі көзі салықтық түсімдер мен трансферттер түсімдері болып табылады, қала бюджеті кірістерінің жалпы үлесінде сәйкесінше 54,7% және 41% (2019 жыл), 52,2% және 36% (2020 жыл) құрады.

**Салықтық** түсімдер көлемі 31 826 158,7мың теңге (түзетілген жылдық жоспарға 109,6%), **салықтық емес** түсімдер 429 201,0мың теңге деңгейінде қалыптасты.

**Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдердің** көлемі 6 727 766,2 мың теңгеге орындалып.

2020 жылдың қорытындысы бойынша **трансферттердің түсімдері** 100%-ға орындалып, 21 962 901,0мың теңгені құрады. 2019 жылмен салыстырғанда трансферттер түсімдерінің көлемі 4 524 089,0мың теңгеге ұлгайды.

**2.2.1. Салықтық түсімдерді талдау**

Орал қаласы бойынша 2020 жылға жергілікті бюджетке түсетін салық мөлшері жоспар бойынша 29 033 120 мың теңге көлемінде белгіленген, ал орындалғаны 31 826 158,9 мың тенге немесе 109,6 % пайызды құрады. 2019 жылғы деректермен салыстырғанда өсу қарқыны 8 560 148,8 мың теңге (36,8%) сомасында өсудің оң динамикасымен қамтамасыз етілді.

101111 коды бойынша «**Ірі кәсіпкерлік субъектілерінен және мұнай секторы ұйымдарынан түсетін түсімдерді қоспағанда, заңды тұлғалардан алынатын корпоративтік табыс салығы**» орындалды 7 564 25, 8 мың теңге немесе 138,9%. 2020 жылдың соңында қосымша резервтер мен қосымша салық төлемдерін іздеу есебінен асыра орындалу.

101201 коды бойынша «**Төлем көзінен салық салынатын табыстардан ұсталатын жеке табыс салығы**» орындалғаны 9 440 148,8 мың теңге немесе 103,2%. Жоспардың артық орындалуы нақты кірістерге байланысты.

101202 коды бойынша «**Төлем көзінен салық салынбайтын табыстардан ұсталатын жеке табыс салығы**» 1 572 710,5 мың теңге құрап немесе 113,8% орындалды. Қосымша түсімдердің асыра орындалуы нақты қосымша резервтерді анықтау және камералық бақылау нәтижесімен хабарламала жіберуіне байланысты.

101205 коды бойынша «**Төлем көзінен салық салынбайтын шетелдік азаматтар табыстарынан ұсталатын жеке табыс салығы**» орындалғаны 37 092,4 мың теңге немесе 124,8% пайызға өскен. Салықтөлеушілер саны артқан.

103101 коды бойынша «**Әлеуметтік салық**» орындалғаны 8 814 266,5 мың теңге немесе 97,8% пайызды құрады. Жоспардың орындалмауының себебі, пандемия кезіңінде әлеуметтік салықтан салық төлеушілердің жекелеген санаттары үшін салық жеңілдіктері берілуіне байланысты.

104101 коды бойынша «**Заңды тұлғалардың және жеке кәсіпкерлердің мүлкіне салынатын салықтың**» орындалуы 1 550 514,5 мың теңге құрап немесе 102,3% пайызды құрап тұр. Қосымша түсімдердің асыра орындалуы нақты қосымша резервтерді анықтау және камералық бақылау нәтижесімен хабарламала жіберуіне байланысты.

104102 коды бойынша «**Жеке тұлғалардың мүлкiне салынатын салық**» орындалуы 327 204,2 мың теңгені құрап немесе 111,2% өсіп отыр. Жоспардың артық орындалуы нақты кірістерге байланысты.

104302 коды бойынша «**Елдi мекендер жерлерiне жеке тұлғалардан алынатын жер салығы**» орындалуы 116 485,3 мың теңге немесе 104% құрап отыр. Жоспардың артық орындалуы нақты кірістерге байланысты.

104401 коды бойынша «Заңды тұлғалардан көлiк құралдарына салынатын салық» орындалуы 207 959,1 мың.теңгені құрап немесе 103,7% орындалды. Жоспардың артық орындалуы нақты кірістерге байланысты.

104402 коды бойынша «**Жеке тұлғалардан көлiк құралдарына салынатын салық**» орындалуы 645 690,5 мың теңгені құрап немесе 125,9% орындалды. Жоспардың артық орындалуы нақты кірістерге байланысты.

104501 коды бойынша «**Бірыңғай жер салығы**» орындалуы 165,6 мың теңгені құрады,қате төленген сомаларды қайтару есебінен.Есепті кезеңге арналған жоспар қарастыралған жоқ.

105274 коды бойынша «**Қазақстан Республикасының аумағында өндірілген спирттің және (немесе) шарап материалының, алкоголь өнімдерінің барлық түрлері**» орындалуы 633 861,5 мың теңгені құрап немесе 101,8% орындалған. Яғни нақты түсімдерге сәйкес орындалған. Түсімнің көбеюінің негізгі себебі «Нұржанар» АҚ-на камералдық бақылау туралы хабарлама жіберіліп, орындалуына байланысты немесе 2019 жылғы салығы 2020 жылы түсірілді.

105284 коды бойынша «**Қазақстан Республикасының аумағында өндірілген бензин (авиациялықты қоспағанда) және дизиль отыны**» орындалуы 45 610,5 мың теңгені құрап немесе 101,4% орындалған. Жоспардың артық орындалуы нақты кірістерге байланысты.

105315 коды бойынша «**Жер учаскелерін пайдаланғаны үшін төлемдер**» орындалуы 65 720,7 мың теңге құрап немесе 124,9% құрады. Артық орындалуының себебі, өткен жылдардағы қарыздардың өтелуінен, қосымша резервтерді анықталуынан және жер учаскелерін пайдаланбағаны үшін 10 еселенген мөлшерде төленген төлемдердің есебінен құралды.

105402 коды бойынша «**Жекелеген қызмет түрлерiмен айналысу құқығы үшiн алынатын лицензиялық алым**» орындалуы 52 350,4 мың теңгені құрап немесе 103,6% орындалған. Алымды төлеушілердің саны артуына байланысты жоспар артығымен орындалып отыр.

105425 коды бойынша «**Сыртқы (көрнекі) жарнаманы аудандық маңызы бар жалпыға ортақ пайдаланылатын автомобиль жолдарының бөлінген белдеуіндегі, аудандық маңызы бар қаладағы, ауылдағы, кенттегі үй-жайлардан тыс ашық кеңістіктегі жарнаманы тұрақты орналастыру объектілерінде және ауданда тіркелген көлік құралдарында орналастырғаны үшін төлемақыны қоспағанда, сыртқы (көрнекі) жарнаманы облыстық маңызы бар қаладағы үй-жайлардан тыс ашық кеңістікте және облыстық маңызы бар қалада тіркелген көлік құралдарында орналастырғаны үшін төлемақы**» орындалуы 72 665,3 мың теңге, немесе 112% орындалған. Жүргізілген рейд қорытындысымен рұқсат құжаттары жоқ 45 объект анықталу нәтижесімен.

105429 коды бойынша «**Жергілікті бюджетке тіркелгені үшін төленетін алым**» орындалуы 113 496,1 мың теңге, немесе 109,4%.

Бұл БСЖ-ың орындалуының көлемі негізінен азаматтардың өтініштерін беруіне байланысты және бұл тұрақты емес.

105430 коды бойынша «Сыртқы (көрнекі) жарнаманы аудандық маңызы бар қалалар, ауылдар, кенттер, ауылдық округтер аумақтары арқылы өтетін республикалық, облыстық және аудандық маңызы бар жалпыға ортақ пайдаланылатын автомобиль жолдарының бөлiнген белдеуiндегі жарнаманы тұрақты орналастыру объектілерінде және аудандық маңызы бар қаладағы, ауылдағы, кенттегі үй-жайлардың шегінен тыс ашық кеңістікте орналастырғаны үшін төлемақы» орындалуы 5150.7 мың теңге немесе 139.2%. Орындалуы нақты кірістерге байланысты. Сыртқы жарнаманы орналастырушылардың саны артуына байланысты жоспар артығымен орындалып отыр.

105434 коды бойынша «Қызметтің жекелеген түрлерiмен айналысуға лицензияларды пайдаланғаны үшін төлемақы» орындалуы 212 052,7 мың теңге, немесе 116.4% орындалған.Жоспардың артық орындалуы салықтөлеушілердің саны көбеюне байланысты.

105502 коды бойынша «**Тіркелген салық**» орындалуы 10 846,2 мың теңгені құрап немесе 105,9% пайызға орындалған. 2019 жылғы міндеттемелер 2020 жылда орындалғанына байланысты.

107110 коды бойынша «**Жергілікті бюджетке түсетін өзге де салық түсімдері**» есепті кезеңге жоспарланған жоқ. Қате төленген сомалар қайтарылды яғни 8 8887,0 мың теңгені құрап отыр.

108126 коды бойынша «**Жергілікті бюджетке төленетін мемлекеттік бажд**» орындалуы 347 134,7 мың теңге, немесе 144,1% орындалған. Бұл кодқа түсу көлемі азаматтардың ниет білдіруіне байланысты және тұрақты болмайды.

2 сурет

***Орал қаласының бюджетіне түскен салық түсімдердің құрылымы төмендегідей***

**01.01.2020 ж. 01.01.2021 ж.**

Соңғы жылдары қала бюджетіне түсетін салықтық түсімдердің құрылымында негізгі түсімдер жеке табыс салығы және әлеуметтік салық болып табылады, еңбек ақының көлемінен есептеледі, 2019 және 2020 жылдары, тиісінше 78,7% және 72,5% құрады.

2020 жылы Орал қаласының бюджетіне нақты түскен кейбір салық түрлері кесіндісінде 3 кестеде көрсетілген.

**3 кесте**

***Салықтық түсімдердің құрылымы***

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген жылдық бюджетт** | **2020 жылғы түзетілген жылдық бюджетт** | **2020 жылы орындалуы** | **орыдалуы %** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны** |
| **Салықтық түсімдер** | **23 266,0** | **30 124, 5** | **29 033, 1** | **31 826,1** | **109,6** | **136,8** |
| Жеке табыс салығы | 10 208,4 | 15 725,3 | 16 006,4 | 18 614, 2 | 116,3 | 182,3 |
| Әлеуметтiк салық | 8 088, 5 | 9 097,5 | 9 014, 7 | 8 814, 3 | 97,8 | 109,0 |
| Меншiкке салынатын салықтар | 1 893, 7 | 2 220,1 | 1 810, 0 | 1 877, 7 | 103,7 | 99,2 |
| Жер салығы | 115, 0 | 120,1 | 112, 1 | 116,5 | 104,0 | 101,3 |
| Көлiк құралдарына салынатын салық | 1 138, 6 | 776, 6 | 713, 4 | 853, 6 | 119,7 | 75,0 |
| Бірыңғай жер салығы | 0,2 |  |  | -0,2 | 0 | -67,2 |
| Акциздер | 761, 7 | 1 100, 8 | 667, 7 | 679, 5 | 101,8 | 89,2 |
| Жер учаскелерін пайдаланғаны үшін төлем | 64, 4 | 44, 1 | 52, 6 | 65, 7 | 124,9 | 102,0 |
| Кәсiпкерлiк және кәсiби қызметтi жүргiзгенi үшiн алынатын алымдар | 450, 6 | 436, 3 | 405, 1 | 455, 7 | 112,5 | 101,1 |
| Ойын салығы | 58, 9 | 53, 7 | 10, 2 | 10, 8 | 105,9 | 18,4 |
| Өзге салықтық түсімдер | 9, 1 | 9, 6 |  | -8,9 | 0,0 | -97,7 |
| Мемлекеттік баж | 476,8 | 540,4 | 240,9 | 347, 1 | 144,1 | 72,8 |

**2.2.2. Салықтық емес түсімдерді талдау**

Орал қаласы бойынша 2020 жылға жергілікті бюджетке түсетін салық емес түсімдер жоспар бойынша 278 940 мың теңге көлемінде белгіленген, ал орындалғаны 429 201,0 мың тенге немесе түзетілген жоспардың 153,9% құрады, 2019 жылмен салыстырғанда 124 950,8 мың теңгеге кеміген (41,1%).

201102 коды бойынша «**Коммуналдық мемлекеттік кәсіпорындардың таза кірісінің бір бөлігінің түсімдері**» 29,5 мың теңге түскен, немесе 98,4% орындалған. Нақты түсімдерге сәйкес орындалды.

201508 коды бойынша «**Коммуналдық меншіктегі заңды тұлғаларға қатысу үлесіне кірістер**» 45 561,4 мың теңгеге, немесе 98,9% орындалған.Пандемияға байланысты кейбір шағын және орта бизнес субьектілері жалдау ақысы төлеуінен босатылғанына байланысты.

201509 коды бойынша «**Аудандық маңызы бар қала, ауыл, кент, ауылдық округ әкімдерінің басқаруындағы мемлекеттік мүлікті жалға беруден түсетін кірістерді қоспағанда ауданның (облыстық маңызы бар қаланың) коммуналдық меншігіндегі тұрғын үй қорынан үйлердi жалға беруден түсетін кірістер**» 115 550,3 мың теңгеге, немесе 112,8% орындалған. Артық орындалуы себебі нақты түсімдерге және адамдардың алдына ала төлем жасауына байланысты.

201510 коды бойынша «**Аудандық маңызы бар қала, ауыл, кент, ауылдық округ коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер**» 1 069,3 мың теңгеге, немесе 78,3% орындалған. Нақты түсімдерге сәйкес орындалды.

201706 коды бойынша «**Мамандандырылған ұйымдарға жергілікті бюджеттен берілген бюджеттік кредиттер бойынша сыйақылар**» 955,8 мың теңгеге, немесе 82,8% орындалған. Орындалуының себебі нақты түсімдерге сәйкес. Яғни «Жайықтеплоэнерго» АҚ-нан, «Батыссуарнасы» ЖШС-нен және «ОралҚұрылысЖөндеуСервис» ЖШС-нен берілген бюджеттік кредиттерді пайдаланғаны үшін сыйақы бюджетке аударылуынан. Сондай-ақ, «ОралҚұрылысЖөндеуСервис» ЖШС-нің 2020 жылғы қаңтар айындағы хатына сәйкес артық төленген 371,5 мың теңге кері қайтарылуынан.

201907 коды бойынша «**Иесіз мүлікті, белгіленген тәртіппен коммуналдық меншікке өтеусіз өткен мүлікті, қадағалаусыз жануарларды, олжаларды, сондай-ақ мұрагерлік құқығы бойынша мемлекетке өткен мүлікті сатудан алынатын түсімдер**» 25 251,0 мың теңгеге, немесе 1 159,4% орындалған. Нақты түсімдер бойынша орындалып отыр. (сот шешімі бойынша В.Калининадан 1340,0 мың теңге,аукцион бойынша «Ортамакс» ЖШС 21 423,8 мың теңге, « ИУЦ» АҚ- 2487,2 мың теңге).

201910 коды бойынша «Коммуналдық меншігіне жататын жер учаскелері бойынша сервитут үшін төлемақы» 383,2 мың теңгеге, немесе 71.8% орындалған. Нақты түсімдерге сәйкес орындалды.

203102 коды бойынша «**Жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелер ұйымдастыратын мемлекеттік сатып алуды өткізуден түсетін ақшаның түсімі**» орындалғаны 2 409,2 мың теңгеге орындалды. («ЭҚО» АҚ –нан 1 118,7 мың теңге, «Батыс Қазақстан облысының ветеринария басқармасы» ММ-нен түскен 1 198,3 тыс. тенге 204114 коды бойынша «**Жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелер ұйымдастыратын мемлекеттік сатып алуды өткізуден түсетін ақшаның түсімі**» бюджетке жоспарланбаған 13 117,8 мың теңге түскен.

204118 коды бойынша «Мамандандырылған ұйымдарға, жеке тұлғаларға бюджеттік кредиттер (қарыздар) бойынша жергілікті бюджеттен берілген айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар», «Aqjaiyq» ӘКК АҚ-нан бюджет кірісіне жоспарланбаған түскен сома 114,0 мың теңгені құрайды.

206105 коды бойынша «Жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелердің дебиторлық, депоненттік берешегінің түсімі» заңды тұлғалардан жоспарланбаған 177,0 мың теңге түскен.

206107 коды бойынша «Бұрын жергілікті бюджеттен алынған, пайдаланылмаған қаражаттардың қайтарылуы» жоспарланбаған 20 177,9 мың теңгеге, немесе 4051,8% орындалған. Жоспарланбаған түсімдер түскен (оның ішінде «Сервис және жаңа технологиялар колледжі» МКҚК-нан - 19 112,0 мың. теңге).

206109 коды бойынша «**Жергілікті бюджетке түсетін салықтық емес басқа да түсімдер**» орындалуы 204 4040,7 мың теңге немесе 164% пайызға артық орындалған. Нақты түсімдер бойынша орындалып отыр.

**4 Кесте**

**Салықтық емес түсімдердің құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық емес түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген жылдық бюджет** | **2020 жылғы түзетілген жылдық бюджет** | **2020 жылы орындалуы** | **2020 жылдың орыдалуы %** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны** |
| **Салықтық емес түсімдер** | **304, 2** | **319,1** | **278, 9** | **429, 2** | **153,9** | **141,1** |
| Мемлекеттік меншіктен түсетін кірістер | 169, 3 | 175, 5 | 153, 8 | 188, 8 | 122,8 | 111,5 |
| Жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелер ұйымдастыратын мемлекеттік сатып алуды өткізуден түсетін ақшаның түсімі | 0,02 |  |  | 2 ,4 |  | 11 418,0 |
| Мемлекеттік бюджеттен қаржыландырылатын, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің бюджетінен (шығыстар сметасынан) ұсталатын және қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелер салатын айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар | 13, 2 |  |  | 13, 2 |  | 100,0 |
| Гранттар | 0,18 |  |  |  |  | 0,0 |
| Өзге де салықтық емес түсiмдер | 121,5 | 143, 6 | 125, 1 | 224, 7 | 179,6 | 185,0 |

2020 жылдың салықтық емес түсiмдердің артық орындалуы мемлекеттік меншіктен түсетін кірістерден және өзге де салықтық емес түсiмдерден құралып отыр.

Бұл ретте, былтырғы жылы нақты түскені 304 250,3 мың теңгені құрағандығыны қарамастан есепті жылы жоспар 319 099 мың теңге көлемінде бекітілген (14 848,7 мың теңге), бюджеттің орындалу барысында 278 940 мың теңгеге түзетілген (-40 159,0 мың теңге), ал нақты орындалуы 429 201,1мың теңгені, немесе (153,9%) құрады.

**2.2.3. Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдерді талдау**

**Негізгі капиталды сатудан түскен қаржының** орындалуы 6 727 766,2мың теңге, түзетілген жылдық жоспардың орындалуына 124,1% пайыз орындалды. Былтырғы жылдың деңгейімен салыстырғанда өсу қарқыны орын даған, 338,4% көбейген немесе 5 193 007,4 мың теңгені құрады.

301102 коды бойынша «**Жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелерге бекітілген мүлікті сатудан түсетін түсімдер**» орындалуы 2 360,8 мың тенге немесе 118,0% пайызға орындалды. Нақты түсімдер бойынша орындалған.

301103 коды бойынша «**Азаматтарға пәтерлер сатудан түсетін түсімдер**» орындалуы 5 791 436,1 мың тенге, немесе 124,7% орындалып отыр. «Қол жетімді баспана - 2020» және «Нұрлы жер» мемлекеттік бағдарламалар бойынша пәтерлер сатып алуға түскен өтінімдер бойынша орындаып отыр.

301107 коды бойынша «**Мемлекеттік тұрғын үй қорынан берілетін тұрғын үй-жайларды жекешелендіруден түсетін түсімдер**» орындалуы 240 097,5 мың тенге немесе 116,1%. Жоспардың артық орындалуы мемлекеттік тұрғын үй қорының үйлерін жекешелендіруге берген өтінімдердін және жасалған шарттардың көптігінен орын алған.

303101 коды бойынша «**Жер учаскелерін сатудан түсетін түсімдер**» орындалуы 562 945,5 тыс. тенге немесе 122,9% пайызға артық орындалған. Жоспардың артық орындалуы жеке және заңды тұлғалардан жер учаскелерін сатып алуға берген өтінімдердін көптігінен орын алған.

303202 коды бойынша «**Жер учаскелерін жалдау құқығын сатқаны үшін төлем**» орындалғаны 130 926,3 мың тенге, немесе 115,5% орындалған. Жоспардың артық орындалуы жеке және заңды тұлғалардан жер учаскелерін жалдау құқығын сатуға берген өтінімдердін түсуіне сәйкес орындалып отыр.

**2.2.4. Трансферттер түсімдерін талдау**

**Трансферттер түсімдері бойынша** орындалу 21 962 901,0 мың теңге, жылдық жоспарға 100% атқарылған. Былтырғы жылмен салыстырғандатрансферттердің түсімі 25,9% ұлғайған, ол өз кезегінде абсолюттік есепте 4 524 089,0 мың тенгені құрады.

**5 кесте**

**Трансферттер түсімдерін құрылымы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трансферттердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген жылдық бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған жылдық бюджет** | **2020 жылғы түзетілген жылдық бюджет** | **2020 жылы орындалуы** | % **орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны** |
| **Трансферттердің түсуі** | 17 438, 8 | 19 730, 3 | 19 674,7 | 21 959,2 | 21 962, 9 | 100,0 | 125,9 |
| Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер | **17 438, 8** | **19 730, 3** | **19 674,7** | **21 959,2** | **21 962, 9** | **100,0** | **125,9** |
| *Ағымдағы нысаналы трансферттер* | 11 874, 4 | 9 242, 3 | 9 800, 3 | 11 866, 4 | 11 870, 1 | 100,0 | 100,0 |
| *Нысаналы даму трансферттері* | 5 205, 4 | 10 488, 0 | 8 311,4 | 8 529, 8 | 8 529, 8 | 100,0 | 163,9 |
| *Қабылданған заңнамаға сәйкес шығындарды өтеуге берілетін трансфертер* | 358, 9 |  | 1 562, 9 | 1 562, 9 | 1 562, 9 | 100,0 | 435,4 |

**2.3. Жергілікті бюджет шығыстарының атқарылуын бағалау**

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдайға **шығыстар бойынша** бюджеттің орындалуы 74 406 696,8мың теңгені құрады, оның ішінде шығыстар 68 590 840,1 мың теңге, қарзыдарды өтеу - 4 830 880,1 мың теңге, бюджеттік несиелер 984 976,6 мың теңге.

**6 кесте**

**Бюджет шығыстарының орындалу динамикасы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жыл орындалуы** | **2020 жылғы нақтыланған жылдық бюджет** | **2020 жылғы орындалуы** | **Өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| 1. **Шығыстар\*** | **53 247, 8** | **74 709, 4** | **74 406,7** | **39,7** | **21 158,9** |
| 1. Шығындар | 48 289, 7 | 68 893, 6 | 68 590, 8 | *42,0* | *20 301, 1* |
| 2. Бюджеттік кредиттер | 1 330, 6 | 984, 9 | 984, 9 | *-26,0* | *-345,7* |
| 3. Қаржылық активтерді сатып алу | 179,6 |  |  |  | *-179, 6* |
| 4. Қарыздарды өтеу | 3 304, 1 | 4 830, 9 | 4 830, 9 | *46,2* | *1 526, 8* |
| 5. Жергілікті бюджеттен беріліп, пайдаланылмаған бюджеттік несиелерді кері қайтару | 143,7 |  |  | -100 | -143,7 |

*\* ҚР Бюджет кодексінің 11-12 баптары*

**2.3.1 Жергілікті бюджет шығындарының атқарылуын талдау**

Оал қаласы бюджетінің шығындары 68 096 771,4 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 99,6% деңгейінде орындалды.

Функционалдық топтар бөлінісінде Орал қаласы бюджетінің шығындар құрылымы төмендегідей қалыптасты.

**7 кесте**

**2020 жылғы функционалдық топ бөлігінде қала бюджеті шығындарының**  **орындалуы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функционалдық топтар атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалу** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны** |
| **Шығындар, соның ішінде:** | **58 025, 7** | **66 115 ,1** | **68 399,5** | **68 096,8** | **99,6** |
| Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 489, 4 | 901, 8 | 2 539, 8 | 2 537, 2 | 99,9 |
| *үлес салмағы %* | *0,8* | *1,4* | *3,7* | *3,7* |  |
| Қорғаныс | 54, 9 | 53, 3 | 53, 3 | 52, 9 | 99,3 |
| *үлес салмағы %* | *0,1* | *0,1* | *0,1* | *0,1* |  |
| Қоғамдық тәртіп, қауіпсіздік | 301, 8 | 314, 9 | 314,9 | 314, 7 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *0,5* | *0,5* | *0,5* | *0,5* |  |
| Білім беру | 27 814, 5 | 27 676, 5 | 29 113,4 | 29 046, 6 | 99,8 |
| *үлес салмағы %* | *47,9* | *41,9* | *42,6* | *42,7* |  |
| Әлеуметтік көмек және әлеуметтік қамсыздандыру | 3 120, 3 | 3 998, 1 | 3 949 ,2 | 3 914,7 | 99,1 |
| *үлес салмағы %* | *5,4* | *6,0* | *5,8* | *5,7* |  |
| Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 19 912,6 | 23 296, 9 | 23 278,4 | 23 166, 9 | 99,5 |
| *үлес салмағы %* | *34,3* | *35,2* | *34,0* | *34,0* |  |
| Мәдениет, спорт, туризм және ақпараттық кеңістiк | 1 869, 6 | 1 399 ,6 | 1 399, 6 | 1 399, 5 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *3,2* | *2,1* | *2,0* | *2,1* |  |
| Ауыл, су, орман, балық шаруашылығы және қоршаған ортаны қорғау | 112, 2 | 45, 4 | 45,4 | 45,4 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |  |
| Өнеркәсіп, сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі | 132, 1 | 176,8 | 176,8 | 176, 4 | 99,8 |
| *үлес салмағы %* | *0,2* | *0,3* | *0,3* | *0,3* |  |
| Көлік және коммуникациялар | 3 717, 0 | 6 959,7 | 7 191, 9 | 7 105, 7 | 98,8 |
| *үлес салмағы %* | *6,4* | *10,5* | *10,5* | *10,4* |  |
| Басқалар | 471, 1 | 955, 4 | 0,1 | 115,0 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *0,8* | *1,4* | *0,0* | *0,0* |  |
| Борышқа қызмет көрсету | 29,9 | 44, 4 | 44,4 | 44,4 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *0,1* | *0,1* | *0,1* | *0,1* |  |
| Трансферттер |  | 292,3 | 292,3 | 292,3 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *0,0* | *0,4* | *0,4* | *0,4* |  |

Жалпы 2020 жылдың қорытындысы бойынша қала бюджетін атқару үрдісінде 10 нақтылау өткізіліп, қала бюджетіне 17 түзетулер енгізілді.

Жергілікті бюджетті нақтылау және түзету нәтижелері бойынша жалпы шығындар бекітлген бюджетке қарағанда 10 071 074,2 мың теңгеге ұлғайған. Есепті жылы қалалық бюджеттік бағдарлама әкімшілерімен шығындар 99,6%-ға орындалды, игерілмеген қаражат сомасы 302 724,8мың теңгені құрады.

Абсолюттік шамада ең көп игерілмеген қаражат функционалдық топтар бойынша төмендегідей қалыптасты: «Білім беру» - 99,8% (66 732,8 мың теңге игерілмеген), «Көлік және коммуникациялар» - 98,8% (86 248,2 мың теңге игерілмеген), «Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық» - 99,5% (111 537,8 мың теңге игерілмеген), «Әлеуметтік көмек және әлеуметтік қамсыздандыру» - 99,1% (34 507,7 мың теңге игерілмеген).

2020 жылғы қала бюджеті шығындарының **функционалдық топтар бойынша** орындалуының талдауы келесіні көрсетеді:

Жалпы сипаттағы мемлекеттiк қызметтер бойынша – 2 537 017,6 мың теңге игерілді, бюджеттің орындалуының жалпы көлеміндегі үлесі –3,7%. Қорғаныс – 52 955,2 мың теңге игерілді, қоғамдық тәртіп пен қауіпсіздігіне314 746,7 мың. теңге (0,1% және 0,5%) жұмсалған.

Қалалық бюджеттің орындалуының қомақты үлесі шығындар бойынша бойынша келесіні құрайды: бiлiм беру – 42,7% немесе 29 046 631,2 мың теңге және Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық шығындары – 23 166 902,2 мың теңге немесе 34% құрайды.

Әлеуметтiк көмек және әлеуметтiк қамсыздандыру бойынша 3 914 666,3 мың теңге немесе 5,7% құрайды.

Мәдениет, спорт, туризм және ақпараттық кеңістiк шығындарына 1 399 554,3 мың теңге бағытталды, олар бюджеттің орындалуының жалпы көлемінде 2,1% үлесін құрайды.

Ауыл, су шаруашылығы және қоршаған ортаны қорғаубойынша 45 376,7 мың теңге игерілді, шығындардың жалпы көлемінде 0,1% үлесін құрайды.

Өнеркәсіп, сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі саласына – 176 443,8 мың теңге бағытталды, ол бюджеттің орындалуының жалпы көлемінде 0,3% үлесін құрайды.

Көлiк және коммуникация бойынша 7 105 725,8 мың теңге игерілген немесе бюджеттің орындалуының жалпы көлемінде 10,4% үлесін құрайды.

Басқа шығындар бойынша – 115,0 мың теңге игерілген.

Борышқа қызмет көрсету бойынша – 44 367,0 мың теңге игерілген немесе бюджеттің орындалуының жалпы көлемінде 0,1% үлесін құрайды.

Трансферттер 292 269,4 мың теңгеге орындалған (көлемінде 0,4% үлесін құрайды).

**8 кесте**

**2020 жылғы қала бюджеті шығындарының**

**ведомстволық сыныптамасы бойынша орындалуы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалуы** | **2019 жылына ауытқу**  **(%)** |
| **Шығындар, соның ішінде:** | **58 025, 7** | **66 115,1** | **68 399,5** | **68 096,8** | **99,6** |
| Мәслихат аппараты | 21 ,7 | 22, 4 | 22, 4 | 22, 4 | 100,0 |
| Әкім аппараты | 286, 2 | 308, 8 | 380, 9 | 378, 2 | 99,3 |
| Азаматтық хал актілерін тіркеу бөлімі | 28 ,2 | 31,4 | 31,4 | 31,4 | 100,0 |
| Жұмыспен қамтуды үйлестіру және әлеуметтік бағдарламалар бөлімі | 2 994, 2 | 3 896,3 | 3 847,4 | 3 831,3 | 99,6 |
| Қаржы бөлімі | 566,6 | 1 389, 2 | 435, 7 | 435,7 | 100,0 |
| Экономика және бюджеттік жоспарлау бөлімі | 37 568,0 | 46 612,0 | 44 844,0 | 44 839,5 | 100,0 |
| Мәдениет, тілдерді дамыту, дене шынықтыру бөлімі | 925,0 | 946, 4 | 946, 4 | 946, 4 | 100,0 |
| Ішкі саясат бөлімі | 136, 8 | 152,4 | 152,4 | 152,4 | 100,0 |
| Ауыл шаруашылығы бөлімі | 15, 5 |  |  |  |  |
| Жер қатынастары бөлімі | 33,5 | 33,4 | 33 ,4 | 33,4 | 100,0 |
| Дене шынықтыру және спорт бөлімі | 384, 03 | 448,5 | 448,5 | 444,4 | 99,1 |
| Өнеркәсіп, сәулет, қала құрылысы бөлімі | 103, 6 | 139, 7 | 139, 7 | 139,6 | 99,9 |
| Кәсіпкерлік және ауыл шаруашылығы бөлімі |  | 32,1 | 32,1 | 32, 0 | 99,9 |
| Ветеринария бөлімі | 63, 2 | 12, 0 | 12,0 | 12, 0 | 100,0 |
| Мемлекеттік сатып алу бөлімі | 12, 3 | 21, 9 | 21, 9 | 21, 9 | 100,0 |
| Жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі | 3948,5 |  |  |  |  |
| Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы бөлімі |  | 14 556,1 | 16 335,9 | 16 195, 1 | 99,1 |
| Білім бөлімі | 27 741, 5 | 27 557, 3 | 28 994, 1 | 28 931,4 | 99,8 |
| Ауылдық округтер аппараты | 497, 2 | 796,2 | 796, 1 | 796, 1 | 100,0 |
| Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық және тұрғын үй инспекциясы бөлімі | 5 237, 6 |  |  |  |  |
| Өнеркәсіп бөлімі | 19, 5 |  |  |  |  |
| Құрылыс бөлімі | 14 972, 7 | 15 724,2 | 15 724,2 | 15 648,2 | 99,5 |

Қала әкімдігінің 2020 жылғы 29 қаңтардағы №180 қаулысына сәйкес, «Орал қаласының кәсіпкерлік бөлімі» ММ-і мен «Орал қаласының ауыл шаруашылық бөлімі» ММ-і, «Орал қаласының кәсіпкерлік және ауыл шаруашылық бөлімі» ММ-і болып қайта құрылды.

Қала әкімдігінің 2020 жылғы 29 қаңтардағы №178 қаулысына сәйкес, «Орал қаласының жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» ММ-і мен «Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы және тұрғын үй инспекциясы бөлімі» ММ-і, «Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» ММ-і болып қайта құрылды.

Қала әкімдігінің 2020 жылғы 26 ақпандағы №431 қаулысына сәйкес, «Орал қаласының ветеринария бөлімі» ММ-і, «БҚО аумақтық инспекциясы» мемлекеттік мекемесіне беру жолымен таратылады.

Қала әкімдігінің 2020 жылғы 13 сәуірдегі №700 қаулысына сәйкес, «Орал қаласы Деркөл ауылы әкімінің аппараты» мемлекеттік мекемесі құрылды.

Қалалық бюджеттік бағдарламалар әкімшілері есепті кезеңде шығындар бойынша бюджет 99,6% құрап, немесе жылдық жоспардың 302 724,8мың теңгесі игерілмей қалды, негізінен қаржы игермегендер төмендегідей:

«Орал қаласының жұмыспен қамтуды үйлестіру және әлеуметтік бағдарламалар бөлімі» ММ, 16 086,7 мың теңгені мемлекеттік атаулы әлеуметтік көмек төлеуден (үнемделген) қаражат.

«Орал қаласының білім беру бөлімі» ММ, 62 727,2 мың теңге тауарларды, жұмыстар мен қызметтерді жеткізушілердің шарттық міндеттемелері орындалмауына байланысты.

«Орал қаласының құрылыс бөлімі» ММ-і бойынша 75 994,5 мың теңге, оның ішінде - 64 233,8 мың теңге үнемделгені (соның ішінде Орал қаласындағы Пятимарская, Солидарность, Нижний Новгородская көшелері мен Орал-Саратов трассасының арасында орналасқан 9 тұрғын үйге қазандық және жылу желілерін электрмен жабдықтау және газбен жабдықтау құрылысы бойынша - 34 001,5 мың теңге, ҚМЖ-ның орындалған жұмыстар көлемінің азаюына байланысты, орындалған жұмыстар актілері бойынша үнемделген; Скоробогатов көшесі, бойынша бірінші қабатта жапсарлас үй-жайлары бар 9 қабатты тұрғын үйге 65/1, сыртқы инженерлік желілер бойынша 30 216,5 мың теңге, орындалған жұмыстар көлемінің азаюына байланысты ҚМЖ барысында орындалған жұмыстар актілері бойынша үнем), мердігерлердің шарттық міндеттемелерді орындамауы (өнім берушілердің Шарт талаптарын бұзуы) байланысты 2 923,3 мың теңге.

«Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» ММ-і бойынша 140 779,4 мың теңге, соның ішінде: мемлекеттік сатып алу бойынша үнемдеу - 9 771,3 мың теңге, басқа да үнемдеуден - 32 302,9 мың теңге (әлеуметтік көмек ретінде тұрғын үй сертификаттарын беру бойынша - 18 370,0 мың теңге; Есламғалиұлы көшесі Вагонная көшесінен Верхний тупик көшесіне дейін жолды күрделі жөндеу бойынша - 6214,3 мың теңге, Жәңгір хан көшесінен бастап соңғы аялдамаға дейін Свободная көшесіндегі жолды орташа жөндеуден мен ҚМЖ-нан орындалған жұмыстар актілері бойынша үнемделген қаражат - 7643,7 мың теңге, мердігерлердің шарттық міндеттемелерді орындамауынан - 82721,3 мың теңге, шарт талаптары бойынша 5% ұстап қалу бойынша - 5 528,9 мың теңге, төлем нақты көрсетілген қызметтер көлемі үшін жүргізілуден үнемдеу - 10 405,0 мың теңге).

Орал қаласының дене шынықтыру және спорт бөлімі» ММ-і бойынша 4 057,7 мың теңге еңбекақы төлеу қоры бойынша үнемдеу.

«Орал қаласының әкімі аппараты» ММ 2 758,1 мың теңге,соның ішінде 2 289,3 мың теңге мемлекеттік сатып алу бойынша үнемдеу.

Қаржының игерілмеу себептерін саралағанда, бюджеттік бағдарламалар әкімшілеріне байланысты емес объективті себептер де және мемлекеттік мекемелердің лауазымды тұлғалардың шартты Қазынашылық органдарына тіркетуге уақытында ұсынбау салдарынан орын алғандығын көрсетеді, сондай–ақ мемлекеттік сатып алу рәсімдері тиісті деңгейде өткізілмеген және дұрыс жоспарланбаған.

**2.3.2 Бюджеттік кредиттердің пайдаланылуын талдау**

Республикалық бюджеттен кредит 984 977 мың теңге қарастырылды, орындалғаны 984 976,6 мың теңге, игерілмегені 0,4 мың теңге. Қаражаттар келесі нысандарға бағытталды:

- БҚО, Орал қаласы, Зачаган кентіндегі «Водстрой» АТП қазандығын қайта құру (ауыспалы нысан) нысаны бойынша қарастырылып, орындалғаны 516 418 мың теңге;

- БҚО, Орал қаласы КСС-29-дан КТС (екі тармақ) дейін д-500 кәріз коллекторын қайта құру(ауыспалы нысан) нысаны бойынша қарастырылып, орындалғаны 218 414 мың теңге;

- тұрғын үй, коммуналдық шаруашылығын жаңғырту бойынша қарастырылғаны 250 145 мың теңге, орындалғаны 250 144,6 мың теңге, игерілмегені 0,4 мың теңге (үнем).

**2.3.3 Қаржы активтерін сатып алуға жұмсалған шығындарды талдау**

Есепті кезеңде облыстық бюджетке 4 830 880,1 мың теңге қарыздарды өтеу жүргізілді.

«Жергілікті атқарушы органның жоғары тұрған бюджет алдындағы борышын өтеу» бағдарламасы бойынша бөлініп және аударылғаны 4 642 720 мың теңге. Жоғарғы бюджетке 2018 жылғы 5 мамырдағы №1-ОБ кредиттік шарт бойынша облыстық бюджетке, тұрғын үй құрылысына, қарыз толықтай аударылды.

«Жергілікті бюджеттен бөлінген пайдаланылмаған бюджеттік кредиттерді қайтару» бағдарламасы бойынша карастырылғаны 188 161 мың теңге, игерілгені 188 160,1 мың теңге. Қаражат, 2020 жылдың 14 шілдеде №47-2 қалалық мәслихат шешіміен толықтай облыстық бюджетке аударылды (мемлекеттік сатып алудан қалыптасқан үнем).

Бюджет тапшылығы облыстық бюджеттен қарыздар түсімдері есебінен өтелді, қрастырылған жоспар 16 091 988 мың теңге, түскені 16 093 139 мың теңге (код 701203 «Ауданның (облыстық маңызы бар қаланың) жергілікті атқарушы органы алатын қарыздар») және 2019 жылдың қорытындысы бойынша 1 240 950,1 мың теңге сомада пайда болған бюджет қаражатының қалдықтарын пайдаланды.

2021 жылғы 1 қаңтардағы бюджет қаражатының бос қалдықтары 4 555 648,2 мың теңге құрды. Қалдықтар -302 726,0 мың теңге шығыстар бойынша үнемдеуден және кіріс бөлігін 4 252 922,2 мың теңгеге асыра орындаудан (салықтық түсімдер мен трансферттер түсімдері бойынша негізгі асыра орындау) қалыптасты.

**2.3.4 Дебиторлық және кредиторлық берешектерді талдау**

2021 жылдың 1 қаңтарына Орал қаласының жиынтық есебіне сәйкес **дебиторлық алажақ – 659 167,5мың тенге көлемінде құрады**, соның ішінде:

«Орал қаласының мәслихат аппараты»  **22,7** мың теңге (3,3 мың теңге байланыс қызмет, 5,2 мың теңге еңбек ақы,14,2 мың теңге жұмыс берушілердің техперсонал бойынша жарналары);

«Орал қаласының әкімі аппараты» 214,3 мың теңге еңбек ақы;

«Орал қаласы Желаев кенті әкімінің аппараты» – 61,8 мың теңге (13,8 мың теңге –еңбек ақы, 3,7 мың теңге – әлеуметтік аударымдар,0,9 мың теңге әлеуметтік медициналық аударымдар,43,4 мың теңге байланыс қызметі );

«Орал қаласы Зачаган кенті әкімінің аппараты – 42,9 мың теңге (31,8 мың.теңге – әлеуметтiк салық, 11,1 мың.теңге - жұмыс берушілердің техперсонал бойынша жарналары);

«Орал қаласының ішкі саясат бөлімі» -33 мың.теңге өткен жылдардың берешегі (сот шешімдерін орындалмауына байланысты) ;

«Орал қаласының жер қатынастары бөлімі» 7,3 мың теңге еңбек ақы;

«Орал қаласының дене шынықтыру және спорт бөлімі» ММ 57,5 мың теңге (19,9 мың теңге - есепке берілген сомалар ,9,4 мың теңге –еңбек ақы, 4,6 мың теңге – әлеуметтiк салық, 0,3 мың теңге әлеуметтік аударымдар,1,4 мың теңге міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыруға аударымдар,21,9 мың теңге байланыс қызметі );

«Орал қаласының құрылыс бөлімі» - 658 445,8 мың теңге,соның ішінде 74 803,3 мың теңге *–* бұрынғыжылдардан келе жатқан ұзақ мерзімді алажақ (нысан құрылысы бойынша алып алған қаржыға тиісті жұмыстарды атқармау; алдын ала алған қаржыға жұмыстарды жасамау), бюджетпайдасына өндіру жөнінде сот шешімдері бар;

583 642,5 мың теңге- келісім шарттар бойынша алдын ала төлем;

«Орал қаласының кәсіпкерлік және ауыл шаруашылығы бөлімі» 28,1 мың теңге байланыс қызметі.

«Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» 228,2 мың теңге (186,0 мың теңге –еңбек ақы, 27,5 мың теңге – әлеуметтiк салық ,6,4 мың теңге әлеуметтік аударымдар ,8,3 мың теңге –әлеуметтік медициналық аударымдар;

«Орал қаласының мемлекеттік сатып алу бөлімі» – 25,9 мың теңге (байланыс қызметі).

**Кредитордық бережақ 27 844,4 мың тенге құрап**, соның ішінде:

«Орал қаласының әкімі аппараты» – 43,1 мың теңге қаржыландыру жоспары бойынша қаражаттың жеткіліксіздігіне байланысты (техперсонал бойынша жұмыс берушілердің жарналары);

«Орал қаласының білім беру бөлімі»- 22,5 мың теңге қаржыландыру жоспары бойынша қаражаттың жеткіліксіздігіне байланысты (6,7 мың теңге медициналық сақтандыруға аударымдар ,15,3 мың теңге коммуналдық қызметтер ,0,5 мың теңге байланыс қызметі ;

«Орал қаласының дене шыңықтыру және спорт бөлімі» - 132,8 мың теңге қаржыландыру жоспары бойынша қаражаттың жеткіліксіздігіне байланысты (10,0 мың теңге еңбек ақы,3,2 мың теңге әлеуметтік салық,1,9 мың теңге әлеуметтік аударымдар ,1,3 мың теңге қаржы медициналық сақтандыру аударымдар ,0,9 мың теңге коммуналдық қызметтер ,114,0 мың теңге өзге де жұмыстар мен қызметтер ,1,5 мың теңге өзге де ағымдағы шығындар);

«Орал қаласының құрылыс бөлімі» - 36,9 мың теңге, соның ішінде 36,9 мың теңге – «Нурберсрымстрой» ЖШС-нің бұрынғы жылдардан келе жатқан берешегі (жұмыстарды орындау туралы акт ұсынбаған), бұл берешек бұрыннан келе жатыр және 2018 жылы БҚО бойынша тексеру комиссиясының аудиторлық актілерінде көрсетілген;

«Орал қаласының сәулет және қала құрылысы бөлімі» – 61,0 мың теңге қаржыландыру жоспары бойынша қаражаттың жеткіліксіздігіне байланысты алдарынан (26,4 мың теңге - қорларды сатып алу, 34,6 мың теңге - өзге де жұмыстар мен қызметтер);

««Орал қаласының кәсіпкерлік және ауыл шаруашылығы бөлімі» – өзге де жұмыстар мен қызметтерден 9.9 мың теңге қаржыландыру жоспары бойынша қаражаттың жеткіліксіздігінен;

«Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» - 27 538,2 мың теңге төлем шоттарын қайтаруылына байланысты.

**Орал қаласы бюджетінің 4 деңгейі**

Орал қаласында бюджетінің 4 деңгейіне Желаев аылдық округі және Круглоозерное, Зачаган,Деркөл кенттік округтері

**Круглоозерное кенттік округі**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Аатауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы түзетілген жоспар** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **I** | **Кірістер** | **90, 7** | **112, 7** | **116, 2** | **128** | **25,4** |
|  | *Салық түсімдер* | 11, 3 | 8 ,8 | 12 ,3 | 109,1 | 1, 0 |
|  | *Салықтық емес түсімдер* | 0,9 | 0,6 | 0,5 | 51,9 | -0,4 |
|  | Трансферттердің түсімдері, | 78, 5 | 103, 3 | 103, 3 | 131,6 | 24, 8 |
|  | *субвенциялар* | 56, 2 | 89,5 | 89,5 | 159,1 | 33,2 |
|  | *Ағымдағы нысаналы трансферттер* | 22,3 | 13,9 | 13,9 | 62,2 | -8, 4 |
| **II** | **Шығындар** | **91, 8** | **112, 9** | **112, 9** | **123** | **21,1** |

2020 жылы кіріс бойынша кенттік округ бюджеті 116 152,1 мың теңгеге, (түзетілген жоспардың 103% деңгейінде орындалды), былтырғы жылмен салыстырғанда 25 399,0 мың теңгеге көбейген. 2019 жылмен салыстырғанда салықтық түсемдері көбейгені және салықтық емес түсімдер азайғандығы байқалады.

**Круглоозерное кенттік округінің**

**салықтық түсімдер құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджеті** | **2020 жылғы түзетілген бюджеті** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **Салықтық түсімдер,**  **соның ішінде** | **11, 3** | **7 ,2** | **8 ,8** | **12, 3** | **140,3** | **1,0** |
| Жеке табыс салығы | 1 ,9 | 1, 0 | 1 ,0 | 1, 8 | 183,8 | -0,1 |
| Меншiкке салынатын салықтар | 2 ,1 | 1,5 | 1,5 | 2,6 | 175,2 | 0,5 |
| Жер салығы | 1, 0 | 1,0 | 1,0 | 1,3 | 132,6 | 0,3 |
| Көлiк құралдарына салынатын салық | 6 ,3 | 3,7 | 5,3 | 6,6 | 123,6 | 0,3 |

2020 жылы кенттік округ бюджетіне салықтық түсімдердің жылдық жоспары 8 789,0 мың теңге болса, 12 331,3 мың теңгеге немесе 140,3% орындалған. 2020 жылдың салықтық түсімдердің жоспарының асыра орындалуы себебі мүлiкке салынатын салықтар (жоспар – 1 500,0 мың теңге, түскені – 2 627,8 мың теңге), көлiк құралдарына салынатын салық (жоспар – 5 289,0 мың теңге, түскені – 6 539,6 мың теңге),жеке табыс салығы (жоспар – 1000,0 мың теңге, түскені – 1 838,0 мың теңге), жер салығы (жоспар – 1 000,0 мың теңге, түскені – 1 325,9 мың теңге). 2019 жылғы деректермен салыстырғанда өсу қарқыны 109,1 мың теңге сомасында өсудің динамикасымен қамтамасыз етілді. 2019 жылмен салыстырғанда мүлiкке салынатын салықтар -124,8 мың теңгеге, жер салығы -128,9 мың теңгеге және көлiк құралдарына салынатын салығының 104,4 мың теңгеге көбейді.

**Круглоозерное кенттік округінің**

**салықтық емес түсімдер құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық емес түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылға бекітілген бюджеті** | **2020 жылға түзетілген бюджеті** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **Салықтық емес түсімдер,**  **соның ішінде** | **0,929** | **0,62** | **0,62** | **0,483** | **77,9** | **-0,446** |
| Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер | 0,884 | 0,62 | 0,62 | 0,475 | 76,6 | -0,409 |
| Жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелермен алынатын өзге де айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар | 0,038 |  |  |  |  | -0,038 |
| Өзге де салықтық емес түсiмдер | 0,007 |  |  | 0,008 |  | 0,001 |

2020 жылы кенттік округ бюджетіне салықтық емес түсімдердің жылдық жоспары 620,0 мың теңге болса, 482,8 мың теңгеге немесе 77,9% орындалған. Жоспардың орындалмауы мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер арқасында. "Қазақстан Республикасында төтенше жағдай енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Президентінің 2020 жылғы 15 наурыздағы №285 Жарлығына сәйкес шағын және орта кәсіпкерлікті қолдау үшін коронавирус пандемиясына байланысты жалға алу төлемі тоқтатылды.

**Круглоозерное кенттік округіне**

**трансферттер түсуінің құрылымы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трансферттердің атауы** | 2019 жылы орындалуы | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| **Трансферттердің түсімдері**,  соның ішінде | **78,5** | **89,5** | **103, 3** | **103, 3** | **103,3** | **100** |
| Ағымдағы нысаналы трансферттер | 22 ,3 | 0 | 13,8 | 13,8 | 13,8 | 100 |
| Субвенциялар | 56, 20 | 89,5 | 89,5 | 89,5 | 89,5 | 100 |

Бекітілген жоспар 89 469,0 **мың теңге бола тұра**, бюджетті атқару барысында трансферттердің түсу жоспары 13 869 **мың теңгеге түзетілді,** немесе 15,5**%**. Түзетілген жоспар **100% орындалды.**

**2020 жылғы кенттік округіне**

**шығыстарының**  **орындалуы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылға бекітілген бюджет** | **2020 жылға нақтыланған бюджет** | **2020 жылға түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| Круглоозерное кенттік округі әкімінің аппараты | 91, 8 | 97, 3 | 112, 90 | 112 ,9 | 112, 9 | 100 |

Круглоозерное кенттік округі бойынша 2020 жылы шығындар бойынша бюджеттің орындалуы 112 914,5 мың теңгені құрады, немесе түзетілген жоспар 100% орындалды. Бұл ретте 2019 жылмен салыстырғанда шығындар көлемі 21 097,2 мың теңгеге (12,3 %) көбейген.

**Желаев ауылдық округі**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Аатауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылға түзетілген жоспар** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылына ауытқу**  **(%)** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **I** | **Кірістер** | **84 ,2** | **86,8** | **87,3** | **103,8** | **3,1** |
|  | *Салық түсімдер* | 12, 0 | 9,7 | 10,4 | 86,7 | -1,6 |
|  | *Салықтан тыс түсімдер* | 0,2 | 0,2 | 0,05 | 26,3 | -0,15 |
|  | Трансферттердің түсімдері,  соның ішінде | 72,0 | 76,9 | 76,85 | 106,8 | 4,85 |
|  | *Субвенциялар* | 66,0 | 64,4 | 64,37 | 97,6 | -1,63 |
|  | *Ағымдағы нысаналы трансферттер* | 6, 0 | 12,5 | 12,48 | 207,2 | 6,48 |
| **II** | **Шығындар** | **80, 9** | **90,2** | **90,2** | **111,4** | **9,3** |

2020 жылы кіріс бойынша ауылдық округ бюджеті 87332,9 мың теңгеге, (түзетілген жоспардың 100,6% деңгейінде орындалды), былтырғы жылмен салыстырғанда 3 160,2 мың теңгеге көбейген.

**Желаев ауылдық округінің**

**салықтық түсімдер құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылы бекітілген бюджеті** | **2020 жылы түзетілген бюджеті** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **Салық түсімдер,**  **соның ішінде** | **12,0** | **9,7** | **9,7** | **10,4** | **107** | **-1,6** |
| Жеке табыс салығы | 1,9 | 1,5 | 1,5 | 1,2 | 79,3 | -0,7 |
| Меншiкке салынатын салықтар | 0,9 | 0,7 | 0,7 | 1,2 | 164,8 | 0,2 |
| Жер салығы | 6,1 | 5,5 | 5,5 | 4,3 | 77,8 | -1,8 |
| Көлiк құралдарына салынатын салық | 3,1 | 2,0 | 2,0 | 3,1 | 152 |  |
| Кәсiпкерлiк және кәсiби қызметтi жүргiзгенi үшiн алынатын алымдар |  |  |  | 0,7 |  | 0,7 |

2020 жылы ауылдық округ бюджетіне салықтық емес түсімдердің жылдық жоспары 9751,0 мың теңге болса, 10434,5 мың теңгеге немесе 107% орындалған. Жоспардың артық орындалуы меншiкке салынатын салықтар бойынша (жоспары 729,0 мың теңге болса, 1 201,4 мың теңгеге орындалған) және көлiк құралдарына салынатын салықтар бойынша (жоспары 2 022,0 мың теңге болса, 3072,9 мың теңгеге орындалған). Сонымен қатар жеке табыс салығы бойынша өсу болмаған (жоспары 1500,0 мың теңге болса, 1 189,6 мың теңгеге орындалған).

2019 жылмен салыстырғанда салықтар түсімі 1 606,3 мың теңгеге азайған,меншiкке салынатын салықтар 228,9 мың теңгеге артқан.

**Желаев ауылдық округінің**

**салықтық емес түсімдер құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық емес түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджеті** | **2020 жылғы түзетілген бюджеті** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **Салықтық емес түсімдер,**  **соның ішінде** | 0,18 | **0,2** | **0,2** | **0,05** | **26,3** | **-0,13** |
| Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер | 0,18 | 0,2 | 0,2 | 0,05 | 26,3 | -0,13 |

2020 жылы ауылдық округ бюджетіне салықтық емес түсімдердің жылдық жоспары 201,0 мың теңге болса, 49,4 мың теңгеге немесе 26,3% орындалған. Жоспардың орындалмауы мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістерден орын алған. "Қазақстан Республикасында төтенше жағдай енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Президентінің 2020 жылғы 15 наурыздағы №285 Жарлығына сәйкес шағын және орта кәсіпкерлікті қолдау үшін коронавирус пандемиясына байланысты жалға алу төлемі тоқтатылды.

**Желаев ауылдық округіне**

**трансферттер түсуінің құрылымы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трансферттердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджеті** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджеті** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| **Трансферттердің түсімдері**,  соның ішінде | 71,9 | **64,4** | **76,8** | **76,8** | **76,8** | **100** |
| Ағымдағы нысаналы трансферттер | 6,0 |  | 12,4 | 12,4 | 12,4 | 100 |
| Субвенциялар | 65,9 | 64,4 | 64,4 | 64,4 | 64,4,0 | 100 |

Бекітілген жоспар 64368,0 мың теңге бола тұра, бюджетті атқару барысында трансферттердің түсу жоспары 4 905,0 мың теңгеге түзетілді. Түзетілген жоспар 100% орындалды.

**2020 жылғы ауылдық округіне**

**шығыстарының**  **орындалуы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджеті** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджеті** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| Желаев селолық округі әкімінің аппараты | 80, 9 | 74,3 | 90,2 | 90,2 | 90,2 | 100 |

Желаев селолық округі бойынша 2020 жылы шығындар бойынша бюджеттің орындалуы 90177,1 мың теңгені құрады, немесе түзетілген жоспар 100% орындалды. Бұл ретте 2019 жылмен салыстырғанда шығындар көлемі 9 217,8 мың теңгеге (11%) көбейген.

**Зачаган кенттік округі**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Аатауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылға түзетілген бюджет** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **I** | **Кірістер** | **425,5** | **405, 8** | **444, 2** | **104,4** | **18,7** |
|  | *Салық түсімдер* | 182, 5 | 145 ,6 | 183, 4 | 100,5 | 0,9 |
|  | *Салықтан тыс түсімдер* | 1,5 | 0,5 | 1, 1 | 74,1 | -0,4 |
|  | Трансферттердің түсімдері,  соның ішінде | 241,4 | 259,6 | 259,6 | 107,6 | 18,2 |
|  | *Субвенциялар* | 148,8 | 228, 3 | 228,3 | 153,4 | 79,5 |
|  | *Ағымдағы нысаналы трансферттер* | 92,6 | 31, 4 | 31 ,4 | 33,9 | -61,2 |
| **II** | **Шығындар** | **416,8** | **542, 3** | **542,3** | **130,1** | **125,5** |

2020 жылы кіріс бойынша кенттік округ бюджеті 444 229,2 мың теңгеге, (түзетілген жоспардың 109,4% деңгейінде орындалды), былтырғы жылмен салыстырғанда 18749,0 мың теңгеге көбейген.

**Зачаган кенттік округінің**

**салықтық түсімдер құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **Салық түсімдер,**  **соның ішінде** | **182, 5** | **145, 6** | **183, 4** | **125,9** | **0,9** | **182, 5** |
| Жеке табыс салығы | 60, 5 | 34, 5 | 34,8 | 100,9 | -25, 7 | 60, 5 |
| Меншiкке салынатын салықтар | 36, 6 | 37, 0 | 41, 6 | 112,7 | 5,0 | 36, 6 |
| Жер салығы | 10, 9 | 10, 0 | 11, 8 | 118,5 | 0,9 | 10, 9 |
| Көлiк құралдарына салынатын салық | 71,2 | 60, 4 | 90, 6 | 149,9 | 19,4 | 71,2 |
| Кәсiпкерлiк және кәсiби қызметтi жүргiзгенi үшiн алынатын алымдар | 3 ,1 | 3, 7 | 4 ,4, | 120,5 | 1,3 | 3 ,1 |

2020 жылы кенттік округ бюджетіне салықтық емес түсімдердің жылдық жоспары 145 633,0 мың теңге болса, 183 408,7 мың теңгеге немесе 125,9% орындалған. Жоспардың артық орындалуы көлiк құралдарына салынатын салық бойынша (жоспары 60 433,0 мың теңге болса, 90 597,1 мың теңгеге орындалған)

2019 жылмен салыстырғанда меншiкке салынатын салықтар түсімі 5047,0 мың теңгеге, көлiк құралдарына салынатын салық 19 399,5 мың теңгеге артқан.

**Зачаган кенттік округінің**

**салықтық емес түсімдер құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық емес түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **Салықтық емес түсімдер,**  **соның ішінде** | **1,5** | **1 ,8** | **0,5** | **1 ,1** | **210,9** | **-0,4** |
| Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер | 1,5 | 1,8 | 0,5 | 0,5 | 100 | -1,0 |
| Мемлекеттік бюджеттен қаржыландырылатын, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің бюджетінен (шығыстар сметасынан) ұсталатын және қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелер салатын айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар | 0,0008 | 0 | 0 | 0,5 |  | 0,5 |
| Өзге де салықтық емес түсiмдер | 0,0006 | 0 | 0 | 0,083 |  | 0,08 |

2020 жылы кенттік округ бюджетіне салықтық емес түсімдердің жылдық жоспары 545,0 мың теңге болса, 1 149,5 мың теңгеге немесе 210,9% орындалған. Жоспардың артық орындалуының себебі, мемлекеттік мекемелер салатын айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулармен (жоспары 0,0 мың теңге болса, 521,3 мың теңгеге орындалған) және өзге де салықтық емес түсiмдер арқасында (жоспары 0,0 мың теңге болса, 83,1 мың теңгеге орындалған). 2019 жылмен салыстырғанда салықтық емес түсімдердің түсуі азайған 402,6 мың теңгеге.

**Зачаган кенттік округіне**

**трансферттер түсуінің құрылымы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трансферттердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| **Трансферттердің түсімдері**,  соның ішінде | **241,4** | **228,3** | **259,7** | **259,7** | **259,7** | **100,0** |
| Ағымдағы нысаналы трансферттер | 92,6 | 0,0 | 31, 4 | 31, 4 | 31, 4 | 100,0 |
| Субвенциялар | 148,8 | 228,3 | 228,3 | 228,3 | 228,3 | 100,0 |

Бекітілген жоспар 228 265,0 мың теңге бола тұра, бюджетті атқару барысында трансферттердің түсу жоспары 18250,0 мың теңгеге түзетілді. Түзетілген жоспар 100% орындалды.

**2020 жылғы кенттік округіне**

**шығыстарының**  **орындалуы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| Зашаған кенттік округі әкімінің аппараты | 416, 8 | 325 ,5 | 542,4 | 542,3 | 542,3 | 100 |

Зачаган кенттік округі бойынша 2020 жылы шығындар бойынша бюджеттің орындалуы 542296,9 мың теңгені құрады, немесе түзетілген жоспар 100% орындалды. Бұл ретте 2019 жылмен салыстырғанда шығындар көлемі 125467,3 мың теңгеге көбейген.

**Деркөл кенттік округі**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Аатауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы түзетілген жоспар** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **I** | **Кірістер** |  | 52,5 | **55 ,3** |  | **55,3** |
|  | *Салық түсімдер* |  |  | 2,8 |  | 2,8 |
|  | *Салықтан тыс түсімдер* |  |  |  |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері,  соның ішінде |  | 52,5 | 52,5 |  | 52,5 |
|  | *Субвенциялар* |  |  |  |  |  |
|  | *Ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | 52,5 | 52,5 |  | 52,5 |
| **II** | **Шығындар** |  | **52,5** | **52,5** |  | **52,5** |

2020 жылы кіріс бойынша кенттік округ бюджеті 55 260,0 мың теңгеге, (түзетілген жоспардың 105,3% деңгейінде орындалды).

**Деркөл кенттік округінің**

**салықтық түсімдер құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылы бекітілген бюджеті** | **2020 жылы түзетілген бюджеті** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 жылға қарай өсу қарқыны %** | **Ауытқу**  **(+, -)** |
| **Салық түсімдер,**  **соның ішінде** |  |  |  | **2,8** |  | **2,8** |
| Жеке табыс салығы |  |  |  | 0,003 |  | 0,003 |
| Меншiкке салынатын салықтар |  |  |  | 0,8 |  | 0,8 |
| Жер салығы |  |  |  | 0,2 |  | 0,2 |
| Көлiк құралдарына салынатын салық |  |  |  | 1,7 |  | 1,7 |

2020 жылы кенттік округ бюджетіне салықтық түсімдері 2 795,0 мың орындалған.

**Деркөл кенттік округіне**

**трансферттер түсуінің құрылымы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трансферттердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджеті** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджеті** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| **Трансферттердің түсімдері**,  соның ішінде |  |  | 52,5 | 52,5 | 52,5 | 100,0 |
| Ағымдағы нысаналы трансферттер |  |  | 52,5 | 52,5 | 52,5 | 100,0 |

Нақтыланған жоспар 52465,0 мың теңге бола тұра,түзетілген жоспар 100% орындалды.

**2020 жылғы кеттік округіне**

**шығыстарының**  **орындалуы**

(млн теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджеті** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджеті** | **2020 жылғы орындалу** | **орындалу %** |
| Деркөл кенттік округі әкімінің аппараты |  |  | 52,5 | 52,5 | 52,5 | 100 |

Деркөл кенттік округі бойынша 2020 жылы шығындар бойынша бюджеттің орындалуы 52 461,3 мың теңгені құрады, немесе түзетілген жоспар 100% орындалды.

**III БӨЛІМ. БАҒДАРЛАМАЛЫҚ ҚҰЖАТТАРДЫҢ ІСКЕ АСЫРЫЛУЫН БАҒАЛАУ**

**3.1. 2016-2020 жылдарға арналған Аумақтарды дамыту бағдарламасының іске асырылуын бағалау**

**Орал қаласының 2016-2020 жылдарға арналған даму бағдарламасы**

Орал қаласының 2016-2020 жылдарға арналған даму бағдарламасы қалалық мәслихаттың 2016 жылғы 25 қаңтардағы №42-2 сессиясының шешімімен бекітілген.

Одан кейін қалалық мәслихат сессиясының 2016 жылғы 23 желтоқсандағы №9-3, 2017 жылғы 12 желтоқсандағы №17-4, 2018 жылғы 14 желтоқсандағы №27-6, 2019 жылғы 27 желтоқсандағы №39-4 және 2020 жылғы 23 желтоқсандағы №56-4 шешімдерімен бағдарламаға негізгі бағыттар, мақсаттар, нысаналы индикаторлар және қойылған мақсаттарға қол жеткізу жолдары бойынша тиісті өзгерістер енгізілді.

Бағдарламаны іске асыру мақсатында қала әкімінің 2016 жылғы 12 ақпандағы №06 шешімімен бекітілген 2016-2020 жылдарға арналған іс-шаралар жоспары әзірленді. Қала әкімінің 2016 жылғы 30 желтоқсандағы №39, 2017 жылғы 29 желтоқсандағы №33, 2018 жылғы 20 желтоқсандағы №33 шешімдерімен және Орал қаласы әкімдігінің 2019 жылғы 20 желтоқсандағы №3111, 2020 жылғы 31 желтоқсандағы №2534 қаулыларымен іс-шаралар жоспарына тиісті өзгерістер енгізілді.

2020 жылға арналған бағдарламада 6 бағыт, 15 Мақсат, 30 нысаналы индикатор көзделген, оның ішінде 19 нысаналы индикаторға қол жеткізілді, 8 индикатор қол жеткізілмеген, есепті жасау кезінде 3 индикатор бойынша статистикалық ақпарат жоқ.

Нысаналы индикаторларды орындау пайызы-70,4% - ды құрады.

Бағдарламаны іске асыру жөніндегі іс-шаралар жоспарында 2020 жылы жалпы сомасы 40,9 млрд.теңгеге 35 іс-шараны іске асыру жоспарланған болатын. Оның ішінде республикалық бюджет есебінен-13785,3 млн. теңге(100,2%); жергілікті бюджет есебінен-22746,9 млн. теңге(100,2%); басқа көздер есебінен-4469,4 млн. теңге(100%).

Бағдарламаның орындалу пайызы-100,2%.

Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарына сәйкес Орал қаласы әкімдігінің 2020 жылға арналған Орал қаласы аумақты дамыту бағдарламасының іске асыру туралы есебі халықты қолжетімді хабардар ету мақсатында уақтылы Орал қаласы әкімдігінің веб-сайтына орналастырылды.

1-БАҒЫТ " ЭКОНОМИКА»

"Жергілікті бюджетке салықтық және салықтық емес түсімдердің өсуін қамтамасыз ету" 1.1-мақсаты бойынша "жергілікті бюджетке салықтық және салықтық емес түсімдердің өсу қарқыны" бір нысаналы индикаторы жоспарланған, оған қол жеткізілді.

Бұдан басқа, бір іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, ол толығымен іске асырылды.

**"Өңдеу өнеркәсібіндегі өсімді қамтамасыз ету " 1.2-мақсаты** бойынша 2 нысаналы индикатор көзделген, оның ішінде: 1-не қол жеткізілді және 1-не қол жеткізілген жоқ.

"**Өңдеу өнеркәсібіндегі өнім шығарудың нақты көлем индексі**" жоспар бойынша 96%, нақты-87,2%. Нысаналы индикаторға қол жеткізбеудің себебі елде туындаған пандемияға байланысты тапсырыстар мен айналым қаражаты санының жеткіліксіздігі; қолда бар өндірістік қуаттарды толық пайдаланбау болып табылады.

Сонымен қатар, екі іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен жүзеге асырылды.

**"Азық-түлік қауіпсіздігін қамтамасыз ету" 1.3-мақсаты** бойынша 2 нысаналы индикатор көзделген, оның ішінде: 1-не қол жеткізілді және 1-не қол жеткізілген жоқ.

**"Ауыл шаруашылығының жалпы өнімінің (қызмет) нақты көлем индексі "** жоспар бойынша 103,5%, нақты көрсеткіш 102,7% құрады.

Жоспарлы көрсеткіштерге қол жеткізбеу пандемиямен байланысты, өйткені ТЖ кезінде шектеу шараларына байланысты жұмысшылар мен техниканың қозғалысы үшін қосымша рұқсаттар, сондай-ақ бірнеше кәсіпорындарда шетелдік өндірістің жаңа жабдықтарын орнату және іске қосу мақсатында шетелдік қызметкерлердің шектеулері талап етілді. Сонымен қатар, ауа райының қолайсыздығына байланысты 270 га дәнді дақылдар алқабы есептен шығарылды.

Сонымен қатар, екі іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен жүзеге асырылды.

" **Бәсекелестікті көтеру үшін қолайлы жағдай құру, кіші және орта кәсіпкерлік бағытын нығайту, кәсіпкерлік ортаның бастамашылығын жүзеге асыру** "1.4 - мақсаты бойынша 3 нысаналы индикатор көзделген, оның ішінде нысаналы индикаторға "тіркелгендер санының жалпы көлеміндегі жұмыс істеп тұрған шағын және орта кәсіпкерлік субъектілерінің үлесі"қол жеткізілді. "Жұмыс істеп тұрған шағын және орта кәсіпкерлік субъектілерінің саны"нысаналы индикаторына қол жеткізілген жоқ, жоспар бойынша - 25425 бірлік, нақты мәні 25037 бірлікті құрады. 1 индикатор - "шағын және орта бизнес өнімдерін шығару көлемі" бойынша статистикалық деректер жоқ.

2020 жылы қалада 29936 шағын бизнес субъектісі тіркелген (6652 заңды тұлға.тұлғалар, 23284 жеке тұлғалар), бұл өткен жылдың сәйкес кезеңінен 4,3% - ға аз.

Жұмыс істеп тұрған шағын бизнес субъектілерінің саны 25037 бірлікті құрайды (оның ішінде: 4695 заңды тұлға тұлғалар, 20342 жеке тұлғалар), бұл тіркелген субъектілердің жалпы көлемінің 83,6% - ын құрайды, өткен жылдың тиісті кезеңіне қатысты төмендеу 1,5% құрады.

Нысаналы индикатордың орындалмауы пандемия кезеңінде бизнестің экономикалық белсенділігінің төмендеуімен түсіндіріледі.

Бұдан басқа, толық іске асырылған бес іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен іске асырылды.

" **Тікелей инвестицияны тарту және қолайлы жағдай жасау** " 1.5-мақсаты бойынша жыл қорытындысы бойынша "негізгі капиталға инвестициялардың нақты көлем индексі" көзделген бір нысаналы индикаторға қол жеткізілді. Есепті кезеңде негізгі капиталға салынған инвестициялар көлемі 107551,7 млн.теңгені құрады, бұл өткен жылдың сәйкес кезеңімен салыстырғанда 113,5% - ды құрайды. Оның ішінде республикалық бюджет есебінен инвестициялар 3822,7 млн. теңгені (2019 жылы – 5582,9 млн. теңге), жергілікті бюджет қаражаты есебінен инвестициялар-38179,1 млн. теңгені құрады. теңге (2019 жылы – 13158,1 млн.теңге), бұл өткен жылдың деңгейіне қарағанда 290% - ды құрайды.

Шетелдік кәсіпорындардың қаражатын қоса алғанда, кәсіпорындардың меншікті қаражатының үлесіне жалпы көлемнің 56%-ы немесе 60083,4 млн.теңге келеді ( 2019 жылы-57630,7 млн. теңге).

Банктің кредиттері мен қарыз қаражаты есебінен салынған инвестициялар 5467 млн. теңгені құрады (2019 жылы - 11941,3 млн.теңге).

Бұдан басқа, бір іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, ол толығымен іске асырылды.

**2-БАҒЫТ " ӘЛЕУМЕТТІК САЛА»**

"**Білім берудің сапасы мен қолжетімділігін қамтамасыз ету, балалардың құқықтары мен заңды мүдделерін қорғау жүйесінің тиімділігін арттыру**" 2.1-мақсаты бойынша қол жеткізілген"жұмыс істеп тұрған авариялық және үш ауысымды мектептер саны"және "балаларды (3-6 жас) мектепке дейінгі тәрбиемен және оқытумен қамту" 2 нысаналы индикаторы көзделген, барлығы орындалды.

Бұдан басқа, толық іске асырылған үш іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған.

"**Тұрғындардың ден саулығын жақсарту" деген 2.2-мақсат** бойынша 2 нысаналы индикатор көзделген, барлық индикаторларға қол жеткізілген жоқ.

"Нәрестелердің өлім-жітімі" (1000 тірі туылғанға), жоспар бойынша – 0, нақты орындалуы -9,1(абсолютті цифрларда 75 жағдай) құрады. Орындамау мерзімінен бұрын босануға және туа біткен даму ақауларының ұлғаюына әкелетін әйелдер денсаулығының төмен индексіне байланысты перинаталдық себептерге байланысты.Өлім – жітімнің себептері: перинаталдық патология – 62,7% (47 жағдай), ВПР – 24% (18 жағдай), тыныс алу ағзаларының аурулары-2,7% (2 жағдай), жазатайым оқиғалар-2,7%( 2 жағдай).

"Аналардың өлім-жітімі" (100 мың тірі туылғанға) жоспар бойынша -0, нақты орындалуы -21,9. 2020 жылдың қорытындысы бойынша Орал қаласында 3 ана өлімі тіркелді. Ана өлімінің себептері-бұл көмек кезеңдерінде перинаталдық көмек көрсетудің ақаулары, ана өлімі бойынша сақтықтың болмауы.

**Тұрғындардың жұмыспен қамтылу деңгейінің өсімі" 2.3 - мақсаты** бойынша 5 нысаналы индикатор көзделген, оның ішінде: 1 нысаналы индикаторға қол жеткізілді, 2 индикаторға қол жеткізілмеді және 2 индикатор бойынша статистикалық деректер жоқ.

"Халықты жұмыспен қамту орталықтарына жүгінгендердің ішінен жұмысқа орналасқан мүмкіндігі шектеулі адамдардың үлесі"нысаналы индикаторына қол жеткізілген жоқ, жоспар бойынша -88%, нақты орындалуы -64%.

Аталған индикаторға енгізілген төтенше жағдай мен карантиндік шараларға (қолайлы жұмыстың болмауы) байланысты қол жеткізілген жоқ, мүмкіндігі шектеулі адамдар жұмыспен қамтуға жәрдемдесу шараларына тартылмаған, яғни жұмысқа орналаспаған.

2020 жылы 143 адам жұмысқа орналастырылды, тұрақты жұмысқа 44 адам, жастар тәжірибесіне 6 адам, әлеуметтік жұмыс орындарына 5 адам, қоғамдық жұмыстарға 74 адам, 14 адам грант алды және жеке кәсіпкерлер ретінде тіркелді.

"Мүгедектер үшін қолжетімділікпен қамтамасыз етілген әлеуметтік және көлік инфрақұрылымы объектілерінің үлесі" жоспар бойынша-98%, нақты-97,7%. Бұл индикаторға пандемияға байланысты қаржылық қиындықтарға байланысты қол жеткізілген жоқ.

2012-2018 жылдар кезеңінде 307 объекті паспортталды, оның ішінде бүгінгі күні халықтың қауқары аз топтарына 183 объекті бейімделді. 2021 жылғы 1 қаңтарға бейімделген объектілердің пайызы паспортталған объектілер санының 97,7% - ын құрайды.

"Жұмыссыздық деңгейі" және өзін-өзі жұмыспен қамтығандардың жалпы санынан нәтижесіз жұмыспен қамтылғандардың үлесі"бойынша статистикалық деректер жоқ.

Сонымен қатар, толық іске асырылған сегіз іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған.

" **Қаланың тарихи-мәдени мұрасын сақтау, отандық мәдениет пен өнерді кеңінен насихаттау** " 2.4 мақсаты бойынша "1000 адамға шаққандағы кітапханаға келушілердің (келулердің) орташа санына" бірыңғай нысаналы индикатор қарастырылған, индикаторға қол жеткізілген.

Сонымен қатар, екі іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен жүзеге асырылды.

" **Жаппай спортты дамыту үшін жағдай жасау** " 2.6-мақсаты бойынша"халықтың 1000 адамға арналған спорттық инфрақұрылыммен қамтамасыз етілуі" бір нысаналы индикаторы көзделген, оған қол жеткізілді

Сонымен қатар, екі іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен жүзеге асырылды.

**3 бағыт: ҚОҒАМДЫҚ ҚАУІПСІЗДІК**

3-бағыт бойынша бағдарламада 1 мақсат және 2 нысаналы индикатор көзделген, оның ішінде 1 индикаторға қол жеткізілді, 1 индикаторға қол жеткізілген жоқ.

"Көшелерде жасалған қылмыстардың үлес салмағы" жоспар бойынша -16%, нақты-18,1%. Нысаналы индикатор орындалмаған.

2020 жылдың қорытындысы бойынша қоғамдық орындарда жасалатын қылмыстар 43,2% - ға (2687-ден 1527-ге дейін), оның ішінде көшелерде жасалған қылмыстар-770 құрап 33,4% - ға(2019 ж. - 1157) азайды.

**4 Бағыт: Инфрақұрылым**

**Құрылысты дамыту"** **4.1-мақсаты** бойынша 1 нысаналы индикатор көзделген, жыл қорытындысы бойынша орындалды.

"**Пайдалануға берілген тұрғын үйлердің жалпы ауданы"** жоспар бойынша 326,6 мың ш. м., нақты-382,5 мың ш. м.

Қаржыландырудың барлық көздері есебінен жалпы ауданы 382,5 мың шаршы метрді құрайтын 3657 пәтер пайдалануға берілді, бұл өткен жылдың деңгейімен салыстырғанда 105,5% құрайды.

Оның ішінде: халықтың қаражаты есебінен-163,8 мың ш.м. немесе өткен жылдың тиісті кезеңіне 73%.

Сонымен қатар, екі іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен жүзеге асырылды.

**"Көлік инфрақұрылымының жай-күйін жақсарту" 4.2-мақсат** бойынша 1 мақсат және 1 нысаналы индикатор көзделген. Нысаналы индикатор орындалды.

Сонымен қатар, екі іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен жүзеге асырылды.

**5-БАҒЫТ " ТҰРҒЫН ҮЙ-КОММУНАЛДЫҚ ШАРУАШЫЛЫҚ»**

" **Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығын жаңғырту, тиімділігін арттыру және тұтынушыларды сапалы коммуналдық қызметтермен қамтамасыз ету** " 5.1 мақсаты бойынша "күрделі жөндеуді талап ететін кондоминимум объектілерінің үлесін төмендету", "халықты орталықтандырылған сумен жабдықтауға қол жеткізу", "ауылдық елді мекендерді орталықтандырылған сумен жабдықтауға қол жеткізу"үш нысаналы индикаторы көзделген және қол жеткізілген.

Сонымен қатар, екі іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған, олар толығымен жүзеге асырылды.

**6 БАҒЫТ " ЭКОЛОГИЯ»**

"**Қоршаған ортаның сапасын жақсарту**" 6.1 мақсаты бойынша "қалдықтарды жинау және тасымалдау бойынша көрсетілетін қызметтермен халықты қамту", "тұрмыстық қатты қалдықтарды қайта өңдеу және кәдеге жарату үлесі олардың пайда болуына", "экологиялық талаптар мен Санитариялық қағидаларға сәйкес келетін тұрмыстық қатты қалдықтарды орналастыру объектілерінің үлесі (оларды орналастыру орындарының жалпы санынан)"үш нысаналы индикатор көзделген және орындалған.

Бұдан басқа, толық іске асырылған үш іс-шараны жүзеге асыру жоспарланған.

**3.2. Өңірде басқа да бағдарламалық құжаттардың іске асырылуы туралы ақпарат**

***«Өңірлерді дамыту» бағдарламасы***

Өңірлерді дамытудың мемлекеттік бағдарламасын іске асыру шеңберінде 2020 жылы "БҚО Орал қаласы, Зачаганск кенті,Қамбар батыр көшесінен Айтқұлов көшесіне дейін Көшім көшесін реконструкциялау" жобасы бойынша ұзындығы 2,3 км. республикалық бюджеттен - 148 486 мың теңге, облыстық бюджеттен - 99 087 мың теңге бөлініп, толығымен игерілді.

***«Нұрлы жер» бағдарламасы***

"Нұрлы жер" мемлекеттік бағдарламасы аясында 2020 жылы 15 814 841 мың теңге бөлінді.Бөлінген бюджет қаражатына 14 көппәтерлі тұрғын үйдің құрылысы бойынша құрылыс-монтаждау жұмыстары, сондай-ақ инженерлік-коммуникациялық желілерді салу және реконструкциялау бойынша 7 жоба жүргізілді.

Есепті жылы 7 (№4,47,3,49,50,51,52 Дақ) көппәтерлі тұрғын үй жалпы көлемі- 69,953 мың кв.м.пайдалануға берілді, пәтерлердің жалпы саны – 1251.

Орал қаласының солтүстік-шығыс бөлігіндегі тұрғын шағын ауданының егжей-тегжейлі жоспарлау жобасы (егжей-тегжейлі жоспарлау жобасы) бойынша құрылыс жүргізілуде.

"Нұрлы жер" мемлекеттік бағдарламасы бойынша аталған шағын ауданда 7 көпқабатты тұрғын үйдің құрылысы басталды, оның ішінде 3 үй пайдалануға берілді. Қалған 7 үйдің құрылысы Зачаганск кентінде басталды, оның 4-і пайдалануға берілді.

2020 жылы "Нұрлы жер" мемлекеттік бағдарламасы аясында инженерлік-коммуникациялық желілерді салу бойынша жалпы құны 4 813,0 млн. теңгені құрайтын 4 нысан аяқталды:

- Орал қаласы тұрғын ауданының солтүстік-шығыс бөлігінде тік жоспарлау, кварталішілік өту жолдарын салу, су бұру, ЖПЖ жарықтандыру,

- БҚО, Орал қ., Скоробогатов к., 65/1 үй мекенжайы бойынша бірінші қабатта кіріктірілген жайлары бар 9 қабатты тұрғын үйге сыртқы инженерлік желілер (жалпы ұзындығы 1083,5 км.)

- БҚО Орал қаласының ЕТЖЖ "А" тұрғын ауданын электрмен жабдықтау (жалпы ұзындығы 91,8 км.)

- БҚО Орал қаласы, Гагарин көшесі, 1 мекен-жайындағы 9 қабатты тұрғын үйдің инженерлік желілер құрылысы мен абаттандыру (жалпы ұзындығы 1200 ш.м.). Қалған нысандар өтпелі болып табылады.

***«Нәтижелі жұмыспен қамтуды және жаппай кәсіпкерлікті дамытудың 2017-2021 жылдарға арналған «Еңбек» мемлекеттік бағдарламасы***

2020 жылы «Нәтижелі жұмыспен қамтуды және жаппай кәсіпкерлікті дамытудың 2017 – 2021 жылдарға арналған «Еңбек» бағдарламасын іске асыруға 532 470 мың теңге бөлінді.

2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша "Халықты жұмыспен қамту орталығына" жұмысқа орналасуға жәрдемдесу үшін 12 072 адам өтініш білдірді (өткен жылдың ұқсас кезеңімен салыстырғанда – 8364 адам немесе 144%), оның ішінде 3 864 адам жұмысынан айырылған жағдайда төленетін әлеуметтік төлемдерді алу үшін өтініш берді (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда - 1178 адам немесе 328%), мемлекеттік қолдау шараларымен – 5 927 адам қамтылды (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда-5750 адам немесе 103%) оның ішінде жұмысқа орналасқаны:

\* тұрақты жұмысқа 2875 адам (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда – 3030 адам немесе 95 %);

\* жастар практикасына 421 адам (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда - 551 адам немесе 76%);

\* қоғамдық жұмыстарға 1966 адам (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда – 973 адам немесе 202 %);

\* жаңа бизнес - идеяларды іске асыруға мемлекеттік гранттарды 321 адам алды (өткен жылдың ұқсас кезеңімен салыстырғанда – 300 адам немесе 107 %);

\* әлеуметтік жұмыстарға 44 адам (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда-77 адам немесе 57%);

\* қысқа мерзімді курстарға 45 адам жіберілді (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда – 162 адам немесе 28%);

\* Бастау - Бизнес жобасы бойынша курстарға 200 адам жіберілді (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда – 570 адам немесе 35%).

"Бірінші жұмыс орны" жобасы бойынша жұмысқа 2 адам жіберілді.;

\* 53 адам несие алды (өткен жылдың осы кезеңімен салыстырғанда – 87 адам немесе 61%);

Есепті кезеңде жұмыссыз азаматтар ретінде 3 747 адам есепте тұр (2019 жылы 1276 адам).

***"Жұмыспен қамту 2020-2022 жол картасы»***

2020 жылы "Жұмыспен қамтудың жол картасы" бағдарламасы аясында келесі жобалар жүзеге асырылды:

Білім бөлімі бойынша - №21,25,45 орта мектептерге күрделі жөндеу жұмыстарына 1680,9 млн.теңге бөлініп, 1647,2 млн. теңге игерілді (үнем).

Мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі бойынша №6 кітапхананың күрделі жөндеуіне және "Мәдениет және жастар үйі" МКҚК ғимаратының ағымдағы жөндеуіне 58 816 мың теңге қаржы толығымен игерілді.

Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі бойынша 443 145 мың теңге сомасына 11 аула аумағын абаттандыру бойынша жұмыстар жүргізілді: Ульяна Громова көшесі 11, 11/1, 13; Сейфуллин көшесі 4/1, Неусыпов көшесі 51/1, 51/2, 51/3, Т. Масин көшесі 5/1, Даумов көшесі 38,40,42; Хусаинов көшесі 157/1, Айтиев көшесі 70 70/1; Әбілқайыр хан даңғылы 44, 46; Матросов көшесі 56/1, Тюленин ауылы 52, 50/1; Матросов көшесі 56/1, Тюленин ауылы 52, 50/1; 2-ая Молодежная көшесі 1/1, 1/2, 1/3, 1/4; Ихсанов көшесі 73, 73/1, 73/2; Әбілхайыр хан даңғылы 101, 101/1; с. Тюленин көшесі 24; Ш.С-Восток 46, 46/1; 25-Чапаев дивизиясы көшесі №3 үйлер; БҚО, Орал қаласы, 31-ші мектеп ауданында ірі панельді схема бойынша 9 қабатты 90 және 45 пәтерлік 2 тұрғын үйдің аумағын абаттандыру. Сондай-ақ, қаражат Зачаган кентіндегі "М. Мөңкеұлы саябағы" көп жылдық екпелерімен көгалдандыруға; Астана, Қадыр Мырза Әли, Жаңа Орда шағын аудандарының көшелерімен көп жылдық екпелермен көгалдандыруға; Орал қаласының Зачаганска көшелерімен көп жылдық екпелермен көгалдандыруға; Орал қаласының Астана шағын ауданындағы «Тұңғыш Президент алаңы» көп жылдық екпелерімен көгалдандыруға бағытталды; саябақтарды, скверлерді, жаяужолдарды және арық жүйесін жөндеу қалпына келтіру жұмыстары; Тұңғыш Президент алаңында жүгіру жолының резеңке жабынын орнату; Орал қаласының көп жылдық және бір жылдық екпелерімен көгалдандыру; жалпы сомасы 687 469 мың теңгеге арық жүйесін ағымдағы жөндеу.

10 автомобиль жолы қайта жаңартылды (ұзындығы 11,8 км 8 объект пайдалануға берілді, 2021 жылға өтпелі 2 объект); бөлінген сомасы 1 161,537 млн. теңге 20 автомобиль жолы күрделі және орташа жөнделді (ұзындығы 11,5 км 12 объект пайдалануға берілді, ауыспалы 8 объект) – бөлінген сомасы 1 161,537 млн. теңге.

Қалалық саябақ ауданында Шаған өзенінің оң жағалауын абаттандыру (3-кезек), Орал қаласында С.Датов көшесі бойынша (Шолохов көшесінен Әбілқайыр хан даңғылына дейін) жасыл бульварды абаттандыру (С. Датов көшесінен Циолковский көшесіне дейін) және БҚО Орал қаласының айналма қысымды кәріз коллекторын реконструкциялау, 3-іске қосқыш.

Құрылыс бөлімі бойынша 1 972 277 мың теңге қаралып, 1 934 146,1 мың теңге орындалды, соның ішінде:

-БҚО, Орал қаласының 31-ші мектебі ауданында ірі панельді схема бойынша 9 қабатты 90 және 45 пәтерлі 2 тұрғын үйдің инженерлік желілерінің құрылысына (нысан тапсырылды, жалпы ұзындығы 1200 м.);

- БҚО Орал қаласындағы Пятимарская, Солидарность, Нижегородская көшелері мен Орал-Саратов трассасының арасында орналасқан 9 тұрғын үйге кварталішілік өтпе жолдар мен телефондандыру құрылысына (ауыспалы объект);

- Орал қаласындағы Пятимарская, Солидарность, Нижегородская көшелері мен Орал-Саратов трассасы арасында ашылған 9 тұрғын үйге сумен жабдықтау және кәріз жүйесін салуға (нысан тапсырылды, жалпы ұзындығы 5,4 км.);

- БҚО Орал қаласындағы Пятимарская, Солидарность, Нижегородская көшелері мен Орал-Саратов трассасының арасында орналасқан 9 тұрғын үйге қазандық және жылу желілері, электрмен жабдықтау және газбен жабдықтау құрылысына (нысан тапсырылды, жалпы ұзындығы 10,6 км.);

- БҚО Орал қаласының солтүстік-шығыс бөлігіндегі тұрғын алабының кварталішілік өтпе жолдарын салуға (ауыспалы объект);

- БҚО Орал қаласының солтүстік-шығыс бөлігіндегі тұрғын алабына электрмен жабдықтау және газбен жабдықтау құрылысына (ауыспалы объект);

- БҚО Орал қаласының солтүстік-шығыс бөлігіндегі тұрғын массивіне сумен жабдықтау және кәріз құрылысына (ауыспалы объект).

**IV БӨЛІМ. ЖЕКЕЛЕГЕН БАҒЫТТАР БОЙЫНША НӘТИЖЕЛЕРГЕ ҚОЛ ЖЕТКІЗУ**

**4.1. Бюджеттік инвестициялық жобалардың іске асырылу тиімділігін бағалау**

Бюджеттік инвестициялық жобалардың іске асырылу тиімділігін бағалау жүргізілген жоқ.

**4.2. Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің бюджет қаражатының пайдаланылу тиімділігін бағалау**

Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің бюджет қаражатын пайдалану тиімділігін бағалау жүргізілген аудиторлық іс-шаралар негізінде жүзеге асырылды. Есептік кезеңде Батыс Қазақстан облысы бойынша Тексеру комиссиясымен 3 мемлекеттік мекемеде 4 аудиторлық іс-шара жүргізілді, нәтижесінде Қазақстан Республикасының заңнамаларын жалпы сомасы 4 145 258,5 мың теңгеге анықталды, оның ішінде қаржылық бұзушылықтар 4 079 704,5 мың **тенгеге,** 53 101,0 мың теңгенің мемлекет активтерін тиімсіз пайдалану , бюджет қаражатын тиімсіз жоспарлау 12 453,0 мың теңге және 23 рәсімдік бұзушылықтар .

Анықталған соманың 22 387,1 мың теңгесі бюджетке өтелуге, 4 057 317,4 мың теңгесі қалпына келтірілуге жатады. Жергілікті бюджетке 20 969,1 мың теңге өтелді, 4 057 317,4 мың теңге қалпына келтірілді.

**«Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» ММ**

Мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша анықталған 19 386,3 мың теңгенің қаржылық бұзушылықтары және 7 бірлік рәсімдік бұзушылықтар толық көлемінде өтелді .

**«Батыс Қазақстан облысы Орал қаласының Зачаганск кенті әкімінің аппараты» ММ**

Мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша қаржылық бұзушылықтары 54,8 мың теңгеге және 1 бірлік рәсімдік бұзушылық анықталып, толық көлемінде өтелді .

**«Орал қаласының құрылыс бөлімі " ММ**

Мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша 6 бірлік көлемінде ҚР заңнамасын рәсімдік бұзушылықтар анықталды

**«Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» ММ**

Мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша 4 125 872,2 мың теңгеге Қазақстан Республикасының заңнамасының бұзушылықтары анықталды, оның ішінде: 4 060 318,2 мың теңгеге қаржылық бұзушылықтары, мемлекет активтерін тиімсіз пайдалану 53 101,0 мың теңге, бюджет қаражатын тиімсіз жоспарлау 12 453,0 мың теңгеге және 8 рәсімдік бұзушылық.

Анықталған қаржылық бұзушылықтардың 3 000,8 мың теңгесі өтелуге жатады, оның бүгінгі күні 1 582,8 мың теңгесі өтелді және 4 057 317,4 мың теңгесі қалпына келтірілуге жатады.

Аудиторлық іс-шараларды жүргізу барысында анықталған Қазақстан Республикасының заңнамасын бұзушылықтар бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің ҚР Азаматтық және еңбек кодекстерінің, бюджет заңнамасының, бухгалтерлік есеп, мемлекеттік сатып алу және құрылыс туралы нормаларын сақтамайтынын көрсетті, бұл мемлекеттік органдардың ішкі қызметінің жеткіліксіз ұйымдастырылуының, лауазымды тұлғалар тарапынан бақылаудың болмауының салдары болып табылды.

Бұдан басқа, Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімінің ҚР заңнамасында көзделген негізгі міндеттердің толық көлемде орындалмау фактілері анықталды. Мемлекеттік органның лауазымды тұлғаларыдың мемлекеттік тұрғын үй қорының пайдаланылуына бақылауды жеткіліксіз жүргізілген, осының салдарынан жасалған жалдау шарттары шеңберінде міндеттемелердің орындалуын есепке алуды, мониторингтеуді және бақылауды жүргізу тиісінше ұйымдастыруды қамтамасыз етілмеген. Берешекті өндіріп алу бойынша қажетті шаралардың қабылданбауы бюджетке түсетін салықтық емес түсімдердің тиісті толықтығы мен уақтылығын қамтамасыз етпеуіне әсер етті.

**4.3 Мемлекеттік активтерді тиімді пайданануын бағалау**

Мемлекеттік активтерді тиімді бағалауға баға беру жүргізілген жоқ.

**4.4 Квазимемлекеттік сектор субъектілері активтерінің пайдаланылу тиімділігін бағалау**

Мемлекеттік активтерді тиімді бағалауға баға беру жүргізілген жоқ.

**V БӨЛІМ. ҚОРЫТЫНДЫ БӨЛІК**

Орал қаласы бюджетінің 2020 жылғы негізгі параметрлерін бағалау және БҚО бойынша тексеру комиссиясының аудиторлық ісшаралар қорытындылары төмендегідей тұжырымдар жасау мен ұсынымдар беруге мүмкіндік береді.

**5.1 Тұжырымдар**

2020 жылы қала бюджетінің негізгі параметрлері орындалған, бұл өз кезегінде Қазақстан Республикасы Президентінің жолдауында айтылған әлеуметтік міндеттерді орындауға, мемлекеттік органдар мен мекемелердің жұмысын тоқтатпауға мүмкіндік берді.

1. 2021 жылдың 1 қаңтарына Орал қаласының бюджеті түсімдер бойынша 78 468 276,2 мың теңге деңгейінде немесе түзетілген жылдық жоспарға 105,7% түзетілген бюджеттік жоспардан, оның ішінде кірістер 60 946 027,1 мың теңге, бюджеттік кредиттерді өтеу 188 160,1 мың теңге, қарыздар түсімі 16 093 139,0 мың теңгені құрады, жылдың басындағы бюджет қаражатының қалдығы 1 240 950,1 мың теңгені құрады.

2019 жылмен салыстырғанда 2020 жылдың қорытындысы бойынша қала бюджетіне түсетін түсімдер абсолюттік шамада 23 979 511,7 мың теңгеге немесе 44%-ға ұлғайған. Негізгі өсу факторы салықтық түсімдер және трансферттердің түсуі болып отыр.

2. 2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша шығыстар бойынша бюджеттің атқарылуы 73 912 628,0 мың теңгені құрады, оның ішінде шығындар – 68 096 771,4 мың теңге, қарыздарды өтеу – 4 830 880,0 мың теңге, бюджеттік кредиттер-984 976,6 мың теңге. Бюджет қаражатының 302 724,6 мың теңгесінің игерілмеу себептерін саралағанда, бюджеттік бағдарламалар әкімшілеріне байланысты емес объективті себептер де және мемлекеттік мекемелердің лауазымды тұлғалардың дұрыс жоспарланбағандығын көрсетеді бюджет қаражаты шығыстарын сапалы жоспарлау бойынша мемлекеттік органдардың лауазымды тұлғалардың жеткіліксіз жұмысы туралы куәландырады.

Орал қаласының аумағын дамыту бағдарламасының орындалу нәтижесі жоспарлауға уәкілетті органның жасап отырған мониторингі Қазақстан Республикасының заңнама талаптарына сай жүргізілетіндігін көрсетеді. Алайда Бағдарламаның бағыттары бойынша кейбір индикаторлардың орындалмағандығы анықталды.

Аудиторлық іс-шараларды жүргізу барысында Қазақстан Республикасының заңнамасын бұзушылықтар бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің ҚР Азаматтық және еңбек кодекстерінің, бюджет заңнамасының, бухгалтерлік есеп, мемлекеттік сатып алу және құрылыс туралы нормаларын сақталмайтыны, мемлекеттік органдардың ішкі қызметінің жеткіліксіз ұйымдастырылуының, лауазымды тұлғалар тарапынан бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілікті жүргізуге, мемлекет активтерінің тиімді пайдаланылуына, бірқатар бюджеттік бағдарламалардың көрсеткіштеріне қол жеткізілмегені бақылаудың болмауының салдары болып табылады.

Бұдан басқа, Орал қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімінің негізгі міндеттері жергілікті бюджетке түсетін түсімдерді өндіріп алуға жауапты уәкілетті органның ҚР заңнамасында көзделген толық көлемде орындалмау фактілері анықталды. Мемлекеттік органның лауазымды тұлғалары мемлекеттік тұрғын үй қорының пайдаланылуына бақылауды жеткіліксіз жүргізеді, жасалған жалдау шарттары шеңберінде міндеттемелердің орындалуын есепке алуды, мониторингтеуді және бақылауды тиісінше ұйымдастыруды қамтамасыз етпейді. Берешекті өндіріп алу бойынша қажетті шаралардың қабылданбауы бюджетке түсетін салықтық емес түсімдердің тиісті толықтығы мен уақтылығын қамтамасыз етпеуге әсер етті.

**5.2. Ұсынымдар**

- Орал қаласы аумағын дамыту бағдарламасының орындалуына мониторинг жүргізу барысында бақылауды күшейтуді қамтамасыз ету, бюджеттік бағдарламалар әкімшілері тарапынан Бағдарламаны жүзеге асыру барысында мемлекеттік жоспарлау жүйесінің реалистік қағидатың орындауына талап қою, заңнамада қарастырылған тәртіпке сәйкес Бағдарламаға және ісшаралар жоспарына уақытында өзгертулер енгізу;

- қала бюджетін жасақтау кезінде жоспарлау сапасын жақсарту, бюджеттік бағдарламалар әкімшілері бюджеттік өтінімдері ұсыну кезінде тиісті есептерін тіркей отырып, Қазақстан Республикасының заңнама талаптарын сақталуына бақылауды күшейту:

- қала бюджетін жоспарлауға уәкілетті орган Орал қаласының мемлекеттік кірістер басқармасымен біріге отырып, бюдже түсімдерінің мөлшерін болжау барысында былтырғы жылы нақты орындалған соманы назарға алу, салық пен төлемдердің түсу көлемінің азаюына жол бермеу және жылдан жылға өсу қарқының қамтамасыз ету;

- жергілікті бюджеттің кіріс бөлігін толықтыру мақсатында Орал қаласының мемлекеттік кірістер басқармасы бюджет кірісінің қосымша резерві болып табылытын, салық және төлемдерді бюджетке өтелуін қамтамасыз ету мақсатында салықтық әкімшілендіру тиімділігін арттырсын;

- қала әкімдігі және Орал қаласының мәслихаты өз отырыстарында жергілікті бюджеттің орындалуына мониторинг және талдау жүргізу мақсатында бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің қала бюджетіне салықтық және салықтық емес түсімдр туралы, бюджет қаржысын тиімді пайдалану, коммуналдық мүлікті пайдалану және басқару туралы есептерін тұрақты түрде тындау;

- жергілікті бюджетке түсімдерді түсіруге уәкілетті органдар, бюджет түсімдерінің толықтығы мен уақытылығын қамтамасыз ету мақсатында және әкімшілік пен басқару шешімдерін дер кезінде қабылдау мақсатында әкімшілендіру бойынша жұмыстарды күшейту;

- бюджеттік бағдарламалардың толық көлемінде орындалу және қаржыны жұмсаудың тиімділігі мен нәтижелігін күшейту бойынша тиісті шараларды қабылдау;

- қаржы тәртібінің тиісті деңгейде сақталуын қамтамасыз ету және бюджет заңамасы, сондай ақ мемлекеттік сатып алу, бухгалтерлік есеп пен қаржылық есеп заңнамаларын білу бойынша мемлекеттік қызметшілер мен лауазымды тұлғалардың кәсіби біліктілігін арттыру;

- мемлекеттік аудит нәтижесінде анықталған бұзушылықтарға көңіл аударып, уақытында оларды қалпына келтіріп, алдағы уақытта бұл бұзушылықтарға жол бермеу жөнінде кешенді шаралар қабылдау.

**Жоғары да айтылғандарды ескере отырып,** Батыс Қазақстан облысының тексеру комиссиясы «Орал қаласы бюджетінің 2020 жылы орындалуы туралы, Круглоозерное кенттік округі бюджетінің 2020 жылы орындалуы туралы, Зачаган кенттік округі бюджетінің 2020 жылы орындалуы туралы, Желаев ауылдық округі бюджетінің 2020 жылы орындалуы туралы» және Деркөл кенттік округі бюджетінің 2020 жылы орындалуы туралы» шешімінің жобасын қабылдау мүмкін деп есептейді.

**Батыс Қазақстан облысы бойынша**

**тексеру комиссясының мүшесі М. Кубейсинов**

**Қол қою шешімі**17.04.2021 16:31:25 Кубейсинов М. К.. Қол қойылды