|  |
| --- |
| 19.04.2021-ғы № 4-7/340 шығыс хаты |

**БАТЫС ҚАЗАҚСТАН ОБЛЫСЫ БОЙЫНША**

**ТЕКСЕРУ КОМИССИЯСЫНЫҢ**

**Ақжайық ауданының**

**2020 жылға арналған бюджеттің атқарылуы туралы**

**ЕСЕБІ**

***(жергілікті атқарушы органның есебіне қорытынды)***

**Орал қаласы**

**2021 жыл**

**Ақжайық ауданының 2020 жылға арналған бюджеттің атқарылуы туралы**

**Батыс Қазақстан облысы бойынша**

**тексеру комиссиясы есебінің құрылымы**

**(жергілікті атқарушы органның есебіне қорытынды)**

**МАЗМҰНЫ**

|  |  |
| --- | --- |
| **КІРІСПЕ** | **3 бет** |
| **I БӨЛІМ. ӘЛЕУМЕТТІК-ЭКОНОМИКАЛЫҚ ДАМУДЫҢ НЕГІЗГІ КӨРСЕТКІШТЕР** | **4 бет** |
| **II БӨЛІМ. ЖЕРГІЛІКТІ БЮДЖЕТТІҢ АТҚАРЫЛУЫН ТАЛДАУ** | **7 бет** |
| 2.1. Жергілікті бюджетке түсетін түсімдердің орындалуын бағалау | 7 бет |
| 2.2. Жергілікті бюджеттің кірісінің орындалуын бағалау | 7 бет |
| 2.2.1. Салық түсімдеріне талдау | 8 бет |
| 2.2.2. Салықтық емес түсімдерді талдау | 11 бет |
| 2.2.3. Негізгі капиталды сатудан түсетін түсімдерді талдау | 13 бет |
| 2.2.4. Трансферттер түсімдерін талдау | 14 бет |
| 2.3. Жергілікті бюджеттің шығыстарының орындалуын бағалау | 16 бет |
| 2.3.1. Жергілікті бюджет шығындарының атқарылуын талдау | 16 бет |
| 2.3.2. Бюджеттік кредиттерді пайдалануды талдау | 20 бет |
| 2.3.3. Қаржы активтерін сатып алу шығындарын талдау | 21 бет |
| 2.3.4. Дебиторлық және кредиторлық берешектерге талдау | 21 бет |
| 2.3.5. Ақжайық ауданының МӘМ бюджетінің 4 деңгейіне жататын ауылдық округтердің бюджеті бойынша қысқаша ақпарат | 24 бет |
| **III БӨЛІМ. БАҒДАРЛАМАЛЫҚ ҚҰЖАТТАРДЫ ІСКЕ АСЫРУДЫ БАҒАЛАУ** | **57 бет** |
| 3.1. 2016-2020 Жылдарға арналған аумақтарды дамыту бағдарламасын орындауды бағалау | 57 бет |
| 3.2. Ауданында басқа да бағдарламалық құжаттардыңіске асырылуы туралы ақпарат | 61 бет |
| **IV БӨЛІМ. АУДИТОРЛЫҚ ҚЫЗМЕТТІҢ КЕЙБІР БАҒЫТТАР БОЙЫНША НӘТИЖЕСІ** | **63 бет** |
| 4.1. Бюджеттік инвестициялық жобалардың іске асырылу тиімділігін бағалау | 63 бет |
| 4.2. Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерімен бюджеттік қаражатты пайдалану тиімділігін бағалау | 63 бет |
| 4.3. Мемлекет активтерін пайдаланудың тиімділігін бағалау | 63 бет |
| 4.4. Квазимемлекеттік сектор субъектілерініңактивтерін пайдаланутиімділігінбағалау | 63 бет |
| **V БӨЛІМ. ҚОРЫТЫНДЫ БӨЛІМ** | **63 бет** |
| 5.1 Қорытындылар | 63 бет |
| 5.2. Ұсыныстар мен ұсынымдар | 64 бет |

**КІРІСПЕ**

Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясы 2015 жылғы 12 қарашадағы №392-V «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау» туралы Қазақстан Республикасы Заңының 51 бабына сәйкес, Ақжайық ауданы әкімдігінің есебіне «Ақжайық ауданының 2019 жылға арналған бюджетінің атқарылуы туралы» есеп – қорытынды даярланды (бұдан әрі – *Есеп*).

**Бірінші бөлімде:**Ақжайық ауданы бойынша 2019 жылға арналған әлеуметтік-экономикалық даму қорытындылары ұсынылған.

**Екінші бөлім**: Ақжайық ауданының 2020 жылғы жалпы бюджеттің орындалуын талдау, орындау, оның кіріс және шығыс бөлігінің талдау кредиторлық және дебиторлық берешек.

**Үшінші бөлім**: 2020 жылдың қорытындысы бойынша 2016-2020 жылдарға арналған Ақжайық ауданының аумағын дамыту бағдарламасын бағалау және бағдарламалық құжаттардың іске асырылуы туралы ақпаратты қамтиды.

**Төртінші бөлім:** Аудиторлық қызметтің кейбір бағыттары бойынша нәтижелері.

**Бесінші бөлім:** Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясының 2020 жылғы аудандық бюджеттің атқарылуына қатысты негізгі қорытындылары, сондай-ақ қаржылық тәртіпті күшейту және жақсарту, бюджеттік шығыстардың тиімділігін арттыру және мемлекеттік қаржы активтерін басқару бойынша ұсыныстар берілген.

**I БӨЛІМ. АҚЖАЙЫҚ АУДАНЫНЫҢ НЕГІЗГІ ӘЛЕУМЕТТІК-ЭКОНОМИКАЛЫҚ ДАМУ КӨРСЕТКІШТЕРІ**

**Ақжайық ауданы бойынша әлеуметтік-экономикалық дамуының**

**негізгі көрсеткіштері**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Көрсеткіштері** | **2019 жыл** | **2020 жыл** | **Ауытқу (+, -)** |
| Өнеркәсіп өнімінің көлемі, млн. теңге. | 2 021,0 | 2 222,0 | + 201,0 |
| Ауыл шаруашылығының жалпы өнімінің (көрсетілетін қызметтерінің) көлемі, млн. теңге | 18 488,9 | 21 789,9 | + 3 301,0 |
| Негізгі капиталға салынған инвестициялардың көлемі, млн. теңге. млрд.теңге | 4 898,4 | 8 199,9 | + 3 301,5 |
| Орташа айлық жалақы, теңге | 94 951,0 | 115 060,0 | + 20 109,0 |

**Өнеркәсіп**

Өнеркәсіп өндірісінің көлемі 2 222,0 млн. теңгені құрады, бұл 2019 жылдың нақты көлем индексінен *(НКИ)* 39,2% артық.

**Ауыл шаруашылығы**

Ауыл шаруашылығының жалпы өнім көлемі 21 789,9 млн.теңгені құрады, бұл 2019 жылдың қаңтар-желтоқсан айларындағы деңгейден 98,3% артық.

Ет өндірісі 13 545,6 немесе 2019 жылғы қаңтар-желтоқсан деңгейіне 105,2%, сүт – 28 188,5 тонна (100,2%), жұмыртқа – 2293,4 мың дана (100,2%) құрады.

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша ірі қара мал басының саны 95,0 мың басты немесе 2019 жылдың сәйкес күніне 107,0% құрады, оның ішінде сиыр – 47,5 мың бас (114,4%), қой – 167,7 мың бас (95,9%), ешкі – 48,1 мың бас (101,8%), жылқы – 40,4 мың бас (117,3%), шошқа – 22 бас (100,0%), түйелер – 208 бас (111,8%), құстар – 23,7 мың бас (103,6%).

**Инвестициялық қызмет**

Негізгі капиталға салынған инвестициялар 8 199,9 млн. теңгені құрады, бұл 2019 жылдың тиісті кезеңінен 67,4% - ға артық.

Жамбыл және Битілеу ауылдарының су құбырларының, Чапаев а. солтүстік және оңтүстік тұрғын ауданының инженерлік-коммуникациялық инфрақұрылымының (сумен жабдықтау) құрылысы, Чапаево а. 100 орындық интернаты бар 300 оқушы орындық мектеп-гимназиясының құрылысы, Лбищенск, Жайық ауылдарына кіреберіс жолдардың күрделі және орташа жөнделуі аяқталды, сондай-ақ Алғабас, Жаңабұлақ ауылдарына кіре беріс жолдардың күрделі және орташа жөнделуі жалғасуда (2020-2021 жылдарға ауыспалы сома).

«Жұмыспен қамтудың жол картасы» бағдарламасы аясында Алғабас ауылындағы жалпы орта білім беретін мектептің күрделі жөндеуі аяқталды. Тегісжол, Жаңажол, Қарағай, тоған, Жамбыл, Үштөбе, бітік кенттерінің әлеуметтік нысандары мен кентішілік желілерін Газбен жабдықтау құрылысы аяқталды.

Шетелдік инвестициялар қаражаты есебінен Чапаево ауылында 320 көрерменге арналған дене шынықтыру-сауықтыру кешенінің құрылысы жалғасуда.

Кеңсуат және Базартөбе ауылдарындағы су құбырларының құрылысы және қайта жаңарту, Қарауылтөбе ауылының дәрігерлік амбулаториясы мен Коловертное ауылының медициналық пунктін күрделі жөндеу, Сарман, Битілеу, Ақбұлақ, есім ауылдарының әлеуметтік объектілері мен кентішілік желілерін Газбен жабдықтау, «Ақжайық аграрлық-техникалық колледжі» МКҚК аумағындағы әмбебап спорт алаңын және Чапаев және Тайпақ ауылдарының көшелерін абаттандыру аяқталды. Атамекен ауылындағы музейді күрделі жөндеу қаражаттың қайта бөлінуіне байланысты тоқтатылды.

7 261 шаршы метр тұрғын үй пайдалануға берілді, бұл 2019 жылдың сәйкес кезеңінен 4,7% - ға артық.

**Қаржы**

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша мемлекеттік бюджетке 1790,6 млн.теңге жиналды, оның ішінде жергілікті бюджетке – 1556,5 млн. теңге (2019 жылдың тиісті кезеңіне 118,2%).

**Кәсіпкерлік**

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша ауданда 1921 шағын және орта бизнес субъектілері тіркелген, оның ішінде 1753 субъектілер жұмыс істейді немесе тіркелгендер санының 91,3%.

Шағын және орта бизнес субъектілері 2020 жылғы қаңтар-қыркүйекте 6,7 млрд. теңгеге өнім өндірді, бұл 2019 жылдың тиісті кезеңінен 20,6% -ға артық.

**Еңбек нарығы**

Экономиканың барлық салаларында 1294 жұмыс орны құрылды, бұл 2019 жылмен салыстырғанда 71,8% -ға көп.

Тіркелген жұмыссыздық деңгейі 3,8% -ды құрады, бұл 2019 жылғы деңгейден 1,4 пайыздық тармаққа жоғары (2,6%).

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша жұмыссыздар саны 902 адамды құрады, бұл 2019 жылғы деңгейден 48,3% -ға артық (608 адам.)

Ағымдағы жылдың 1 қаңтарына кедейлік шегінен төмен тұратындар саны 232 отбасы 1258 адамды құрайды.

Барлық қаржыландыру көздерінен 146,6 млн.теңгеге әлеуметтік көмек көрсетілді, оның ішінде атаулы әлеуметтік көмек – 69,8 млн. теңгеге. 1146 адам жұмысқа орналастырылды, бұл 2019 жылғы деңгейден 102,0% -ға артық (1120 адам). Орташа айлық жалақы 2021 жылғы 1 қаңтарға 115060 теңгені құрады, бұл 2019 жылғы тиісті кезеңнен 21,2% - ға артық.

**Денсаулық сақтау**

Мемлекеттік денсаулық сақтау жүйесі 1 аудандық ауруханадан тұрады, оның құрамына заңды емес тұлғалар кіреді – 1 ауылдық аурухана, 11 дәрігерлік амбулатория, 4 ФАП, 29 медициналық пункт.

2019 жылғы қаңтар-желтоқсанмен салыстырғанда халықтың туберкулезбен сырқаттанушылығы 14 жағдайға, мерезбен 7 жағдайға, педикулезбен 3 жағдайға ұлғайғаны байқалады. Гепатит, тұмау, қышыма аурулары тіркелген жоқ. ЖРВИ-мен сырқаттанушылықтың 2,1 есе өсуі байқалды.

**Білім беру**

45 күндізгі (6,5 мың оқушы), оның ішінде мемлекеттік тілде оқытатын 43 мектеп (6,0 мың оқушы) жұмыс істейді. 129 оқушыға арналған 5 мектеп жанындағы интернат бар.

Колледж (255 оқушы), 12 мемлекеттік балабақша (717 бала), сондай-ақ 3 жеке меншік (77 бала), 32 шағын орталық (678 бала) және 3 қосымша білім беру ұйымы (6157 бала) және психологиялық-медициналық-педагогикалық кеңес беру кабинеті (16 бала) жұмыс істейді.

**Мәдениет**

45 кітапхана, 29 мәдени-демалыс ұйымдары, 1 мұражай, 26 спорт залдары жұмыс істейді.

**Қоғамдық қауіпсіздік**

2020 жылдың қаңтар-желтоқсан айларында 276 қылмыс тіркелді, бұл 2019 жылдың сәйкес кезеңімен салыстырғанда 12,7% -ға артық.

**II БӨЛІМ. ЖЕРГІЛІКТІ БЮДЖЕТТІҢ АТҚАРЫЛУЫН ТАЛДАУ**

**2.1. Жергілікті бюджетке түсетін түсімдердің орындалуын бағалау**

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша Ақжайық ауданы бюджетінің атқарылуы 14 637 662,1 мың теңге деңгейінде қалыптасты, оның ішінде кірістер 13 715 813,8 мың теңгені, бюджеттік несиелерді өтеу сомасы – 79 827,3 мың теңгені, Қарыздар түсімі – 842 021,0 мың теңгені құрады. Абсолюттік мәнде 2020 жылдың қорытындысы бойынша 2019 жылмен салыстырғанда аудан бюджетіне түсімдер 3 350 330,8 мың теңгеге немесе 29,7% -ға ұлғайды. Өсімнің негізгі факторы трансферттердің ұлғаюы болды.

1-кесте

**Ақжайық ауданының бюджет түсімдерінің орындалу серпіні**

мың теңге

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылға нақты орындау** | **2019жылдан 2020 жылға қарай % өсу қарқыны (+,-)** | **2019 жылдан 2020 жылға ауытқу (+,-)** |
| **I. Түсімдер\*\* соның ішінде** | **11 287 331,3** | **14 637 662,1** | **29,7** | **3 350 330,8** |
| 1.кірістер, оның ішінде | 10 983 478,0 | 13 715 813,8 | 24,9 | 2 732 335,8 |
| *салықтық түсімдер* | 1 289 507,4 | 1 524 077,3 | 18,2 | 234 569,9 |
| *салықтық емес түсімдер* | 15 914,3 | 23 948,5 | 50,5 | 8 034,2 |
| *негізгі капиталды сатудан түсетін түсімдер* | 11 335,3 | 8 426,0 | - 25,7 | -2 909,3 |
| *трансферттердің түсімдері* | 9 666 721,0 | 12 159 362,0 | 25,8 | 2 492 641,0 |
| 2. бюджеттік несиелерді өтеу | 61 453,3 | 79 827,3 | 29,9 | 18 374,0 |
| 3. Қаржы активтерін сатудан түсетін түсімдер | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Қарыздар түсімдері | 242 400,0 | 842 021,0 | 247,4 | 599 621,0 |

*\*ҚР Бюджеттік кодексі, 11-бап*

**2.2 Жергілікті бюджет кірістерінің орындалуын бағалау**

01.01.2021 жылғы жағдай бойынша аудан бюджетінің кіріс көлемі 13 715 813,8 мың теңгені құрады (түзетілген жылдық жоспарға 101,6%), бұл 2018 жылмен салыстырғанда 2 732 335,8 мың теңгеге артық. Кірістердің өсуіне салықтық және салықтық емес түсімдердің ұлғаюы ықпал етті. Аудан бюджетінің кіріс құрылымы келесідей (1-сурет).

1-сурет

**Ақжайық ауданы бюджеті кірістерінің құрылымы**

2020 жыл

2019 жыл

Кірістер құрылымында 2019-2020 жылдары негізгі көздер жалпы үлесінде тиісінше 88,0% және 88,6% -ды құрайтын трансферттер түсімдері болды. 2020 жылы негізгі капиталды сатудан түсетін салықтық емес түсімдер мен түсімдер жалпы үлесте 1% -дан аз алады. 2020 жылдың қорытындысы бойынша салық түсімдерінің үлесі 11,1% -ды құрады.

**2.2.1. Салықтық түсімдерді талдау**

Салық түсімдерінің көлемі 1 524 077,3 мың теңгені құрады (түзетілген жылдық жоспарға 116,3%), 2019 жылмен салыстырғанда 18,2% -ға ұлғайды.

Жоспарланған көрсеткіштермен салыстырғанда салық түсімдерінің артуының себептері жоспарлау кезінде өткен жылғы нақты түсімдер әрдайым ескерілмегендігі болып табылады, бұл 2020 жылға арналған түсімдер бойынша жоспарлы көрсеткіштердің төмендеуіне әкелді.

Сонымен қатар, жалпы алғанда, өткен жылмен салыстырғанда салық түсімдерінің көлемі өсті, бұған мемлекеттік сала қызметкерлерінің еңбекақысының артуы әсер етті, бұл жеке табыс салығы және әлеуметтік салық бойынша түсімдер көлемінің ұлғаюына әкелді, сондай-ақ түсімдердің ұлғаю себептерінің бірі камералдық бақылау және салықтық тексерулер нәтижелері бойынша қосымша есептеу болып табылады.

Аудандық бюджетке түсетін салық түсімдерінің құрылымы мынадай (2-сурет)

2-сурет

**Аудандық бюджеттің салықтық түсімдерінің құрылымы**

**2019 год 2020 год**

2020 жылдың қорытындысы бойынша аудан бюджетіне салық түсімдерінің құрылымында бюджеттің негізгі құраушылары:

- жеке табыс салығы – 30,3%, әлеуметтік салық – 29,5%, мүлік салығы – 33,7%.

2020 жылы Ақжайық ауданының бюджетіне нақты түскен салық кірістерінің көлемі жекелеген салық түрлері бөлінісінде төменде көрсетілген.

№2 кесте

**Ақжайық ауданының салық түсімдерінің құрылымы**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық түсімдердің атауы** | **2019 жылғы нақты түсім** | **Бекітілген жылдық бюджет** | **Түзетілген жылдық бюджет** | **2020 жылғы нақты түсім** | **Орын далуы, %** | **2020 жылдың 2019 жылға қарағанда өсім қарқыны% (+,-)** |
| **Салықтық түсімдер\*\* соның ішінде** | **1 289 507,4** | **1 377 458,0** | **1 310 023,0** | **1 524 077,3** | **116,3** | **18,2** |
| Корпоративтік табыс салығы |  | 1 712,0 | 21 712,0 | 22 945,5 | 105,7 |  |
| Жеке табыс салығы | 323 017,2 | 356 122,0 | 371 033,0 | 462 407,1 | 124,6 | 43,2 |
| Әлеуметтік салық | 314 426,0 | 358 909,0 | 354 571,0 | 450 748,2 | 127,1 | 43,4 |
| Мүлік салығы | 576 959,8 | 592 217,0 | 508 052,0 | 515 076,0 | 101,4 | - 10,7 |
| Жер салығы | 2 276,3 | 1 026,0 | 1 094,0 | 2 134,7 | 195,1 | - 6,2 |
| Көлік құралдарының салығы | 48 715,3 | 44 452,0 | 35 211,0 | 47 442,8 | 134,7 | - 2,6 |
| Бірыңғай жер салығы | 3 374,1 | 3 091,0 | 955,0 | 1 008,0 | 105,6 | - 70,1 |
| Акциздер | 4 240,6 | 3 885,0 | 3 985,0 | 4 914,0 | 123,3 | 15,9 |
| Жеру часкелерін пайдаланғаны үшін төлем | 8 141,6 | 7 601,0 | 6 601,0 | 8 262,7 | 125,2 | 1,5 |
| Кәсіпкерлік және кәсіби қызметті жүргізгені үшін түсетін төлем | 3 902,0 | 5 061,0 | 3 027,0 | 4 627,0 | 152,9 | 118,6 |
| Ойын бизнесі салығы |  |  |  | 0,7 |  |  |
| Мемлекеттік баж | 4 454,5 | 3 382,0 | 3 782,0 | 4 565,1 | 120,7 | 102,5 |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  | - 54,5 |  |  |

Салық түсімдері бөлігінде бюджеттің кіріс бөлігі бойынша ең үлкен үлес салмағы мынадай позициялар бойынша құрады:

1) *Корпоративтік табыс салығы бойынша жоспар бойынша 21712,0 мың теңге қарастырылды, 22 945,5 мың теңге түсті, орындалуы 105,7% құрады.*

2) *Жеке табыс салығы бойынша жоспар бойынша 371 033,0 мың теңге қарастырылды, 462 407,1 мың теңге түсті, орындалуы 124,6% құрады, бұл ретте 2019 жылмен салыстырғанда өсу қарқыны 43,2% құрады.*

Салықтың осы түріндегі негізгі үлес «Төлем көзінен салық салынбайтын табыстардан ұсталатын жеке табыс салығы» (БЖК 101202) құрайды, 2020 жылға жоспарланған 10 696,0 мың теңге, 28 408,7 мың теңге түсті. Орындалуы 265,6% құрады, ал өсу қарқыны 2019 жылмен салыстырғанда барлығы (-13,8%) құрады (2019 жылғы нақты түсімдер 32 952,6 мың теңгені құрады).

Бұдан шығатыны, жоспарлау кезінде 2019 жылғы нақты түсімдер ескерілмеген және түсімдердің осы түрі бойынша төмендетілген көрсеткіштер жоспарланған, бұл салық жөніндегі жоспардың асыра орындалуына да әсер етті.

Тұтастай алғанда, жоспардың асыра орындалуы мемлекеттік сала қызметкерлерінің жалақысының артуына және салық төлеушілердің есептілігін камералдық тексерулер, салықтық тексерулер нәтижесінде қосымша резервтер іздестірілуіне байланысты қалыптасты.

3) КБК 103101 – «Әлеуметтік салық» жылдық жоспарда – 354 571,0 мың теңге, 450 748,2 мың теңге түсті. Орындалуы 127,1% құрады, бұл ретте 2019 жылмен салыстырғанда өсу қарқыны 43,4% құрады (2019 жылғы салық бойынша нақты көрсеткіш – 314 426,0 мың теңге). Осылайша, 2020 жылы өткен жылдардың нақты түсімдерін есепке алмағанда, көрсеткіштер жоспарланған. Тұтастай алғанда, жоспардың асыра орындалуы мемлекеттік сала қызметкерлерінің жалақысының артуына және салық төлеушілердің есептілігін камералдық тексерулер, салықтық тексерулер нәтижесінде қосымша резервтер іздестірілуіне байланысты қалыптасты.

4) КБК 104101 – «Заңды тұлғалардың және жеке кәсіпкерлердің мүлкіне салынатын салық» жылдық жоспарда – 508 052,0 мың теңге, түскен – 515 076,0 мың теңге. Орындалуы 101,4% құрады. Асыра орындау салық төлеушілердің есептілігін камералдық тексерулер, салықтық тексерулер нәтижесінде қосымша резервтерді іздестіруге және ауданда тұрғын үй қорының ұлғаюына байланысты қалыптасты.

5) *Көлік салығы бойынша жоспар бойынша 35 211,0 мың теңге қарастырылды, 47 442,7 мың теңге түсті, орындалуы 134,7% құрады, бұл ретте 2019 жылмен салыстырғанда өсу қарқыны (-2,6%) құрады.* Салықтың осы түріндегі негізгі үлес 104402 – «Жеке тұлғалардың көлік құралдарына салынатын салық» құрайды, онда жылдық жоспарда – 32 989,0 мың теңге көзделген, 44 786,1 мың теңге түсті, орындалуы 135,8% құрады, 2019 жылғы нақты көрсеткіш – 46 256,9 мың теңге, өсу қарқыны байқалады (-3,2%).

Алдыңғы жағдайлардағыдай, өткен жылдың нақты орындалуы 2020 жылға жоспарланған көрсеткіштен асып түседі, бұл салықтың осы түрі бойынша 2020 жылы жоспардың асыра орындалуына ықпал етті. Салық төлеушілердің есептілігін камералдық тексерулер, салықтық тексерулер нәтижесінде қосымша резервтерді іздестіру көлік салығы бойынша жоспарлы көрсеткіштерді асыра орындауға да оң әсер етті.

Салық түсімдерінің басқа түрлері бойынша (елді мекендердің жерлеріне жер салығы, заңды тұлғалардың көлік құралдарына салынатын салық, бірыңғай жер салығы, тауарларға, жұмыстарға және қызметтерге салынатын ішкі салықтар (Акциздер, жер учаскелерін пайдаланғаны үшін төлемақы, кәсіпкерлік және кәсіби қызметті жүргізгені үшін алымдар, мемлекеттік баждар) жоспар 19 444,0 мың теңге болған кезде 25 512,2 мың теңге түсті, салық түсімдерінің жалпы көлемінің 131,2% немесе 3,4% орындалды.

**2.2.2. Салықтық емес түсімдерді талдау**

Аудан бюджетіне 2020 жылдың қорытындысы бойынша түзетілген жоспар 15 584,0 мың теңге болса, **салықтық емес түсімдер** 23 948,5 мың теңгеге (153,7%) орындалды.

2020 жылға арналған аудан бюджетіне салықтық емес түсімдер бастапқыда 14 229,0 мың теңге сомасында бекітілді, одан әрі аудандық бюджетті атқару процесінде салықтық емес түсімдер бойынша 2020 жылға арналған жоспарлы көрсеткіштер ұлғаю жағына түзетілді және 15 584,0 мың теңгені құрады.

2020 жылы нақты түсімдер 23 948,5 мың теңге сомасында қамтамасыз етілді, өткен жылмен салыстырғанда түсімдер сомасы 8034,2 мың теңгеге немесе 153,7% - ға ұлғайды.

Негізгі капиталды сатудан түсетін түсімдер, оның ішінде мынадай кодтар бойынша жинақталады:

КБК 201508 «Жалға беруден түсетін кірістерді қоспағанда, ауданның (облыстық маңызы бар қаланың) коммуналдық меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер», осы салық түрі бойынша түсімдер 2020 жылы 13 221,0 мың теңге сомасында жоспарланған, нақты орындалуы – 8 132,6 мың теңге немесе жоспардан 61,5%. Осы код бойынша өсу қарқыны өткен кезең көрсеткіштерімен салыстырғанда қамтамасыз етілген, сонымен қатар жоспар орындалмаған.

Ықтимал себептердің бірі жалдау шарттарында ағымдағы ай үшін төлем есептіден кейінгі келесі айдың басында түсетіні, осылайша жылдың соңғы айы үшін түсімдер келесі жылдың қаңтар айының басында түскендігі, бұл 2020 жылға жете алмауға әкелуі мүмкін.

КБК 201509 «Аудандық маңызы бар қала, ауыл, кент, ауылдық округ әкімдерінің басқаруындағы ауданның (облыстық маңызы бар қаланың) коммуналдық меншігіндегі тұрғын үй қорынан үйлерді жалға беруден түсетін кірістер», осы салық түрі бойынша түсімдер 2020 жылға 5 117,0 мың теңге сомасында жоспарланған, нақты орындалуы – 3 740,3 мың теңге немесе жоспарланғанның 73,1%.

Бұл ретте түсімдердің осы түрі бойынша өсу қарқыны өткен кезеңнің көрсеткіштерімен салыстырғанда қамтамасыз етілген, сонымен қатар жоспар орындалмаған.

Бұл түсімдердің көлемі жоспарлау кезінде дәлірек болжамдарға жатады, өйткені олар белгіленген жалдау ақысы, жалға алушылардың белгілі бір саны (шамалы ауытқулармен) және т. б. негізінде есептеледі.

Осылайша, осы коды бойынша жоспардың 26,9% орындалмауының негізгі себебі жоспарлы көрсеткіштердің артуы және болжамдардың дұрыс еместігі болып табылады.

КБК 201510 «Аудандық маңызы бар қаланың, ауылдың, кенттің, ауылдық округтің коммуналдық меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер», 2020 жылы түсімдер 5 740,0 мың теңге сомасында жоспарланған, нақты орындалуы – 3 639,9 мың теңге, жоспарланғанның 63,4%. Өсу қарқыны қамтамасыз етілген.

Осы коды бойынша жоспарланған көлемдер бойынша деректер ауылдық округтерден келіп түседі және алдыңғы жағдайдағыдай белгіленген жалдау ақысы, жалға алушылардың белгілі бір саны (шамалы ауытқулармен) негізінде есептелуі тиіс. Асыра орындаудың ықтимал себептері ауылдық округтердің болжамдары мен есептеулері дұрыс емес болып табылады.

КБК 206109 «Жергілікті бюджетке басқа да салықтық емес түсімдер» салықтың осы түрі бойынша түсімдер 2020 жылы жоспар жоспарланбаған, нақты орындалуы – 11 236,3 мың теңге, сонымен қатар өткен жылмен салыстырғанда өсу қарқыны қамтамасыз етілген және 230,8% -ды құрады.

Осы түсімдер бойынша жоспарлы және нақты сандар арасындағы, сондай-ақ өткен және есепті жылғы түсімдер арасындағы алшақтықтардың себептері осы код бойынша салынатын айыппұлдар, өсімпұлдар, уәкілетті органдардың тексерулері бойынша өтеу сомалары және т.б. түсетіні болып табылады, сондықтан болжамды жоспарлар нақты түсімдерге әрдайым сәйкес келе бермейді.

Осылайша, жалпы салықтық емес түсімдер бойынша жоспар асыра орындалды, алайда кейбір түсімдер кодтары бойынша өткен кезеңнің көрсеткіштерімен салыстырғанда өсу қарқыны қамтамасыз етілмеді: жоғарыда көрсетілгендей, себептердің бірі 2019 жылы «басқа да салықтық емес түсімдер» бабы бойынша жергілікті өзін-өзі басқару шотында қаражат қалдықтарының нақты түсімдері болды (коды 206117). Бұл түсімдер тұрақты емес және жыл сайынғы негізде, ал 2020 жылы мұндай түсімдер жүзеге асырылмаған, ал басқа себеп-жоспарланған көрсеткіштердің төмендеуі және дұрыс емес болжамдар.

Түрлері бойынша салықтық емес түсімдер былайша қалыптасты (№3 кесте).

№3 кесте

**Ақжайық ауданының салықтық емес түсімдер құрылымы**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық емес түсімдердің атауы** | **2019 жылғы нақты түсім** | **Бекітілген жылдық бюджет** | **Түзетілген жылдық бюджет** | **2020 жылғы нақты түсім** | **Орын далуы, %** | **2020 жылдың 2019 жылға қарағанда өсім қарқыны% (+,-)** |
| **Салықтық емес түсімдер, соның ішінде:** | 15 914,3 | 14 229,0 | 15 584,0 | 23 948,5 | 153,7 | 50,4 |
| Мемлекеттік меншіктен түсетін кірістер | 5 876,9 | 14 229,0 | 13 221,0 | 8 132,6 | 61,5 | 38,4 |
| Мемлекеттік бюджеттен берілген кредиттер бойынша сыйақылар | 218,7 |  |  | 77,7 |  | - 64,5 |
| Мемлекеттік меншіктен түсетін басқа да кірістер | 2 128,9 |  |  | 391,7 |  | - 81,6 |
| Мемлекеттік бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелердің тауарларды (жұмыстарды, қызметтерді) өткізуінен түсетін түсімдер | 4,2 |  |  | 210,4 |  | 4 909,5 |
| Мұнай секторы ұйымдарынан түсетін түсімдерді қоспағанда, мемлекеттік бюджеттен қаржыландырылатын, сондай-ақ ҚР Ұлттық Банкінің бюджетінен (шығыстар сметасынан) қаржыландырылатын ММ салатын айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар | 1 795,2 |  |  | 1 526,4 |  | 15,0 |
| Басқа да салықтық емес түсімдер | 5 890,4 |  | 2 363,0 | 13 609,7 | 576,0 | 131,0 |

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

Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдер көлемі 8 426,0 мың теңгені құрады (түзетілген жылдық жоспарға 95,3%). Бұл түсімдер Мемлекеттік мекемелерге бекітілген мүлікті сату, сондай-ақ жер учаскелерін және жер учаскелерін жалдау құқығын сату есебінен қалыптасты.

Түзетілген жоспар бойынша негізгі капиталды сатудан түсетін түсімдер 8 838,0 мың теңге, кассалық атқарылу 8 426,0 мың теңгені, яғни 95,3% -ды құрады. Өткен жылдың деңгейімен салыстырғанда орындау 1,3 есе азайды, азаю сомасы 2 909,3 мың теңгені құрады.

Негізгі капиталды сатудан түсетін түсімдер, оның ішінде мынадай кодтар бойынша жинақталады:

КБК 301102 «Мүлікті сатудан түсетін түсімдер» жоспары бойынша 2 902,0 мың теңге қарастырылған, іс жүзінде 5 025,9 мың теңге түсті.

Осы код бойынша түсімдер 2020 жылы 2 039,6 мың теңге сомаға жасалған шарттар бойынша тұрғын үйді жекешелендіруден түскен түсімдер және 2020 жылы 2 986,3 мың теңге сомаға 3 жасалған шарт бойынша автокөлікті сатудан түскен түсімдер есебінен қалыптасты.

КБК 301107 «Мемлекеттік тұрғын үй қорынан тұрғын үйлерді жекешелендіруден түсетін түсімдер» жоспары бойынша 3 146,0 мың теңге қарастырылған, іс жүзінде 45,5 мың теңге түсті.

КБК 303101 «Жер учаскелерін сатудан түсетін түсімдер» жоспары бойынша 1 800,0 мың теңге, іс жүзінде 1 910,5 мың теңге көзделген.

2020 жылы нақты түсімдер 4393.0 мың теңге сомасына жер учаскелерін сату бойынша 19 шарт жасасу есебінен қалыптасты, жасалған шарттар бойынша төлем толық түсті. Жоспарланған және нақты түсімдер арасындағы айырмашылықтар жасалған шарттар санының артуына байланысты қалыптасты.

КБК 303202 «Жер учаскелерін жалдау құқығын сатқаны үшін төлем» жоспары бойынша 990,0 мың теңге қарастырылған, іс жүзінде 1 444,1 мың теңге түсті.

Аталған код бойынша түсімдер 13 жеке тұлғаға және 1 «Гранд-Актив» ЖШС жер учаскелерін жалдау құқығын сату есебінен қалыптасты.

Осылайша, мұндай сәйкессіздіктердің негізгі себебі, 2020 жылғы КБК 301107 «Мемлекеттік тұрғын үй қорынан тұрғын үйлерді жекешелендіруден түсетін түсімдер» 3 100,5 мың теңгеге орындалмауы болып табылады.

**2.2.4. Трансферттер түсімдерін талдау**

2020 жылдың қорытындысы бойынша Трансферттердің түсімдері 12 159 362,0 мың теңгені немесе түзетілген жылдық жоспарға 100,0% - ды құрады. 2019 жылмен салыстырғанда трансферттер түсімдерінің көлемі 2 492 641,0 мың теңгеге немесе 25,7% -ға ұлғайды.

№4 кесте

**Ақжайық ауданының бюджетіне трансферттер түсімінің құрылымы.**

(мың теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трансферттер атауы** | **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылға бекітілген жылдық бюджет** | **2020 жылға нақтыланған жылдық бюджет** | **2020 жылға түзетілген жылдық бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Орын далуы, %** | **2020 жылдың 2019 жылға қарағанда өсім қарқыны% (+,-)** |
| **Трансферттердің түсімдері,**  **оның ішінде:** | **9 666 721,0** | **11 153248,0** | **11 763037,0** | **12 159362,0** | **12 159362,0** | **100** | **25,8** |
| *Ауылдық округтердің бюджеттерінен түсетін трансферттер* | 3531,0 |  |  |  |  |  |  |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер* | 9 185 166,0 | 10 403082,0 | 10 911067,0 | 11 307392,0 | 11 307392,0 | 100 | 23,1 |
| Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер | 2 892 280,0 | 2 918 359,0 | 3 441 020,0 | 3 965 392,0 | 3 965 392,0 | 100 | 37,1 |
| Берілетін нысаналы даму трансферттері | 1 296 297,0 | 1113405,0 | 1 063 697,0 | 935 650,0 | 935 650,0 | 100 | - 27,8 |
| Субвенция | 4 938 401,0 | 6 371 318,0 | 6 371 318,0 | 6 371 318,0 | 6 371 318,0 | 100 | 29,0 |
| Заңнаманың қабылдануына байланысты шығындарды өтеуге арналған трансферттер | 58 188,0 |  | 35 032,0 | 35 032,0 | 35 032,0 | 100 | - 39,8 |
| *Аудандық бюджеттен түсетін трансферттер* | 478 024,0 | 750 166,0 | 851 970,0 | 851 970,0 | 851 970,0 | 100 | 78,2 |
| Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер | 131 820,0 | 21 540,0 | 123 344,0 | 123 344,0 | 123 344,0 | 100 | - 6,4 |
| Субвенция | 346 204,0 | 728 626,0 | 728 626,0 | 728 626,0 | 728 626,0 | 100 | 110,5 |

Бекітілген жоспар бойынша 11 153 248,0 мың теңге сомасында бюджетті нақтылау және түзету процесінде трансферттер түсімінің жоспарлы көлемі 1006114,0 мың теңгеге ұлғайтылды. Нақты түсім 12 159 362,0 мың теңгені немесе түзетілген жоспардың 100% -ын құрады.

Бөлінген трансферттердің жалпы сомасынан 537,0 мың теңге (оның ішінде республикалық бюджеттен – 173,0 мың теңге, облыстық бюджеттен – 363,0 мың теңге) пайдаланылмаған болып қалды және Ақжайық ауданы әкімдігінің 2021 жылғы 15 ақпандағы №33 қаулысына сәйкес 2021 жылғы 22 ақпандағы №4592005/21 - 120 төлем шоты бойынша жоғары тұрған бюджетке қайтарылды.

2020 жылдың қорытындысы бойынша жергілікті бюджет кірістері (трансферттерді шегергенде) мен шығындарының болжамды көлемдері арасындағы айырмаға бөлінетін бюджеттік субвенциялар 6 371 318,0 мың теңгені құрады.

**2.3. Жергілікті бюджет шығыстарының атқарылуын бағалау**

2021 жылдың 1 қаңтарына бюджеттің шығыстар бойынша атқарылуы 14665150,5 мың теңгені құрады, оның ішінде шығындар – 14 259 136,4 мың теңге, бюджеттік кредиттер – 338 924,1 мың теңге, қарыздарды өтеу – 67 090,0 мың теңге.

Бюджет тапшылығы облыстық бюджеттен түскен қарыздар есебінен өтелді.

№5 кесте

**Ақжайық ауданы бюджеті шығыстарының атқарылу динамикасы**

(мың теңге)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Өсу қарқыны** | **Ауытқу**  **(+,-)** |
| **II. Шығындар, соның ішінде\*** | 11 106 311,2 | 14 665 150,5 | 32,0 | 3 558 839,3 |
| 1. Шығындар | 10 792 363,2 | 14 259 136,4 | 32,1 | 3 466 773,2 |
| 2. Бюджеттік несиелер | 243 018,0 | 338 924,1 | 39,5 | 95 906,1 |
| 3. Қаржы активтерін сатып алу | 20 000,0 |  | Х | - 20 000,0 |
| 4. Қарыздарды өтеу | 50 930,0 | 67090,0 | 31,7 | 16 160,0 |

*\*ҚР Бюджеттік кодексі, 12-бап*

**2.3.1. Жергілікті бюджет шығындарының орындалуын талдау**

2020 жылдың қорытындысы бойынша Ақжайық ауданы бюджеті шығындарының атқарылуы 14 259 136,4 мың теңге немесе түзетілген жылдық бюджеттің 99,7% деңгейінде қалыптасты.

Функционалдық топтар бөлінісінде аудан бюджетінің шығындар құрылымы былайша қалыптасты.

№6 кесте

**2020 жылға арналған Ақжайық ауданы бюджетінің функционалдық топтар бөлінісіндегі шығындарының атқарылуы**

(мың теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функционалдық топтардың атауы** | **Бекітілген бюджет** | **Нақтыланған бюджет** | **Түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалуы** | **Түзетілген бюджеттін орындалуы %** |
| **Шығындар, оның ішінде:** | **12 556 300,0** | **13 905 845,0** | **14 302 170,0** | **14 259 136,4** | **99,7** |
| Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 639 864,0 | 835 482,0 | 866 644,0 | 860 116,4 | 99,2 |
| *үлес салмағы %* | *5,1* | *6,0* | *6,0* | *6,0* |  |
| Қорғаныс | 21 232,0 | 6 782,0 | 6 782,0 | 6 781,9 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *0,2* | *0,04* | *0,04* | *0,04* |  |
| Қоғамдық тәртіп, қауіпсіздік құқықтық сот қылмыстық-атқару қызметі | 0,0 | 1 232,0 | 1 232,0 | 1 231,6 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *0,0* | *0,008* | *0,008* | *0,008* |  |
| Білім беру | 6 359 754,0 | 6 495 263,0 | 7 041 288,0 | 7 030 012,8 | 99,8 |
| *үлес салмағы %* | *50,6* | *46,7* | *49,2* | *49,3* |  |
| Әлеуметтік көмек және әлеуметтік қамсыздандыру | 822 727,0 | 722 539,0 | 700 886,0 | 700 675,0 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *6,6* | *5,2* | *4,9* | *4,9* |  |
| Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 1 233 413,0 | 1 803 689,0 | 1 675 642,0 | 1 664 493,7 | 99,3 |
| *үлес салмағы %* | *9,8* | *13,0* | *11,7* | *11,7* |  |
| Мәдениет, спорт, туризм және ақпараттық кеңістік | 777 344,0 | 932 124,0 | 932 124,0 | 932 006,2 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *6,2* | *6,7* | *6,5* | *6,5* |  |
| Ауыл, су, орман, балық шаруашылығы және қоршаған ортаны қорғау | 216 655,0 | 60 252,0 | 60 252,0 | 60 215,6 | 99,9 |
| *үлес салмағы %* | *1,7* | *0,4* | *0,4* | *0,4* |  |
| Сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі | 14 281,0 | 22 010,0 | 22 010,0 | 21 926,5 | 99,6 |
| *үлес салмағы %* | *0,1* | *0,2* | *0,2* | *0,2* |  |
| Көлік және коммуникация | 1 676 553,0 | 1 967 531,0 | 1 966 333,0 | 1 963 473,6 | 99,8 |
| *үлес салмағы %* | *13,4* | *14,1* | *13,7* | *13,8* |  |
| *Басқа да түсімдер* | 65 708,0 | 93 511,0 | 40 036,0 | 30 909,7 | 77,2 |
| *үлес салмағы %* | *0,5* | *0,7* | *0,3* | *0,2* |  |
| Борышқа қызмет көрсету | 143,0 | 143,0 | 143,0 | 143,0 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *0,001* | *0,001* | *0,001* | *0,001* |  |
| Трансферттер | 728 626,0 | 965 287,0 | 965 287,0 | 965 287,0 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | *5,8* | *6,9* | *6,7* | *6,7* |  |

Жеке функционалдық топтар бойынша 2020 жылы аудан бюджетінің шығындарының орындалуын талдау мынаны көрсетті:

Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер бойынша – 860 116,4 мың теңге игерілді, бюджет көлеміне қатысты шығыстардың үлесі – 6,0%, қорғаныс – 6 781,9 мың теңге немесе 0,04% -ды құрады, қоғамдық тәртіп – 1 231,6 мың теңге игерілді.

Аудан бюджеті шығыстарының негізгі үлесін білім беруге арналған шығындар – 49,3% немесе 7 030 012,8 мың теңге құрады.

Есепті жылы әлеуметтік қамтамасыз ету және әлеуметтік көмек шығыстары 700 675,0 мың теңгені немесе аудан бюджеті шығындарының жалпы көлемінің 4,9% -ын құрады.

Аудан бюджеті бойынша тұрғын үй-коммуналдық шаруашылыққа шығындар – 1 664 493,7,0 мың теңгені немесе жүргізілген шығыстардың жалпы сомасының 11,7% -ын құрады.

Мәдениетке, спортқа және ақпараттық кеңістікке 932006,2 мың теңге бағытталды, олардың үлесі жүргізілген шығыстардың жалпы сомасында 6,5% -ды құрайды.

Ауыл, су, орман, балық шаруашылығы және қоршаған ортаны қорғау бойынша шығыстар 60 215,6 мың теңгеге орындалған, олардың үлесі жүргізілген шығыстардың жалпы сомасында 0,4% - ды құрайды.

Сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі саласына 21 926,5 мың теңге бағытталды, бұл аудан бюджетінің жалпы атқарылуының 0,2% құрайды.

Көлік және коммуникация бойынша – 1 963 473,6 мың теңге игерілді, бюджет көлеміне қатысты шығыстар үлесі – 13,8% -ды, басқалары – 30 909,7 мың теңгені немесе 0,2% -ды құрады, борышқа қызмет көрсету бойынша – 143,0 мың теңге, трансферттер бойынша – 965 287,0 мың теңге немесе 6,7% игерілді.

Бюджет шығындарының ведомстволық жіктемесі бойынша нақты орындалуы былайша қалыптасты.

7-кесте

**2020 жылға арналған Ақжайық ауданы бюджетінің шығындарын атқару**

**ведомстволық жіктеу бойынша**

(мың теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің атауы** | **Бекітілген бюджет** | **Нақтыланған бюджет** | **Түзетілген бюджет** | **2020 жылдың орындалуы** | **Түзетілген бюджетке орындау %** |
| **Шығындар, оның ішінде:** | 12 556 300,0 | 13 905 845,0 | 14 302 170,0 | 14 259 136,4 | 99,7 |
| Мәслихат аппараты | 22 825,0 | 23 603,0 | 23 603,0 | 23 601,2 | 100,0 |
| Әкімінің аппараты | 130 409,0 | 128 137,0 | 181 612,0 | 181 161,3 | 99,8 |
| Ауылдық (селолық) округ әкімінің аппараты | 808 692,0 | 922 709,0 | 922 709,0 | 910 831,0 | 98,7 |
| Білім беру бөлімі | 5 883 174,0 | 6 001 866,0 | 6 547 891,0 | 6 536 624,1 | 99,8 |
| Жер қатынастары бөлімі | 16 485,0 | 16 485,0 | 16 485,0 | 16 484,2 | 100,0 |
| Жұмыспен қамтуды үйлестіру және әлеуметтік бағдарламалар бөлімі | 801 462,0 | 719 229,0 | 697 576,0 | 697 366,8 | 100,0 |
| Ішкі саясат бөлімі | 68 156,0 | 73 612,0 | 73 612,0 | 73 555,5 | 99,9 |
| Ветеринария бөлімі | 150 443,0 | 2 684,0 | 2 684,0 | 2 648,7 | 98,7 |
| Мәдениет, спорт және тілдерді дамыту бөлімі | 839 706,0 | 993 839,0 | 993 839,0 | 993 766,5 | 100,0 |
| Құрылыс, сәулет және қала құрылысы бөлімі | 1 186 686,0 | 1 475 826,0 | 1 347 779,0 | 1 344 868,0 | 98,7 |
| ЖКХ, жолаушылар көлігі және автожолдар бөлімі | 1 766 271,0 | 2 285 740,0 | 2 285 740,0 | 2 278 632,3 | 99,7 |
| Экономика және қаржы бөлімі | 854 248,0 | 1 231 472,0 | 1 177 997,0 | 1 168 954,5 | 99,2 |
| Кәсіпкерлер және ауыл шаруашылығы бөлімі | 27 743,0 | 30 643,0 | 30 643,0 | 30 642,3 | 100,0 |

2020 жылға аудандық бюджет шығындарының орындалуы 99,7% (14259 136,4 мың теңге, жоспар 14 302 170,0 мың теңге) құрады.

Бюджет қаражатының игерілмеуі **43 033,6** мың теңгені құрады.

*Республикалық бюджет* бойынша бюджет қаражатының игерілмеу сомасы-**173,3** мың теңге, оның ішінде:

- Ақжайық ауданының Жамбыл және Битілеу ауылдарында сумен жабдықтау жүйесінің құрылысы бойынша Мемлекеттік сатып алудан үнемдеу – 15,8 мың теңге;

- «Жұмыспен қамту жол картасы» жобасы бойынша Ақжайық ауданы Алғабас ауылындағы ЖОББМ ғимаратына күрделі жөндеу жұмыстарын жүргізу бойынша үнем – 0,8 мың теңге;

- халықты әлеуметтік қорғаудың мемлекеттік ұйымдарында арнаулы әлеуметтік қызмет көрсететін қызметкерлердің жалақысына қосымша ақы төлеу бойынша үнемдеу – 69,2 мың теңге;

- Жаңабұлақ кентіндегі тұрғын үй құрылысы бойынша үнем – 0,2 мың теңге;

- мемлекеттік атаулы әлеуметтік көмек бойынша қалдық – 0,7 мың теңге;

- кепілдендірілген әлеуметтік топтама бойынша қалдық – 1,7 мың теңге;

- мүгедектерді міндетті гигиеналық құралдармен қамтамасыз ету нормалары бойынша қалдық – 10,4 мың теңге;

- техникалық көмекші (орнын толтырушы) құралдардың тізбесін кеңейту бойынша қаражат қалдығы – 61,2 мың теңге;

- жастар тәжірибесі бойынша – 13,3 мың теңге;

*Облыстық бюджет бойынша –* ***364,5*** *мың теңге, оның ішінде:*

- білім бөлімі бойынша Мемлекеттік сатып алу нәтижелері бойынша үнем – 357,2 мың теңге;

- Жаңабұлақ кентінің кірме жолдарын орташа жөндеу жобасы бойынша үнем – 1,5 мың теңге;

- Ақжайық ауданының Жамбыл және Битілеу ауылдарында сумен жабдықтау жүйесінің құрылысы бойынша Мемлекеттік сатып алудан үнем – 0,7 мың теңге;

- жаңа бизнес-идеяларды іске асыруға арналған гранттар бойынша қаражат қалдығы – 0,9 мың теңге;

- «БҚО Ақжайық ауданы Сарман, Битілеу, Ақбұлақ, есім ауылдарындағы әлеуметтік нысандар мен ішкі кенттік желілерді газбен жабдықтау құрылысы» жобасы бойынша қалдық – 1,4 мың теңге;

- Ақжайық ауданының Жамбыл және Битілеу ауылдарында сумен жабдықтау жүйесін салу бойынша қаражат қалдығы – 1,4 мың теңге;

- «Жұмыспен қамту жол картасы» бағдарламасы бойынша қаражат қалдығы-1,4 мың теңге;

Жергілікті бюджет бойынша – **42 495,5** мың теңге, оның ішінде:

- ауылдық округтер бойынша жергілікті бюджеттен трансферттер бойынша үнемделген сома – 702,9 мың теңгені құрады;

- Мемлекеттік сатып алулар бойынша үнем – 449,6 мың теңге (006 Аудандық әкімдік бағдарламасы);

- Тұрғын үй коммуналды шаруашылық бөлімі бойынша игерілмегені – 7 104,7 мың теңге, оның ішінде: тауарларды жеткізбегендіктен – 1 882,0 мың теңге, 013 - 1 106,0 мың теңге, абаттандыру бағдарламасы бойынша – 018 - 50,8 мың теңге, жолдардың жұмыс істеуі бойынша – 023 - 1 677,1 мың теңге, автомобиль жолдарын күрделі жөндеу бойынша – 045 - 2 378,3 мың теңге, 10,5 мың теңге қалдық ерекшеліктер бойынша;

- Білім бөлімі бойынша игерілмегені барлығы 10 908,8 мың теңге оның ішінде: 1 846,9 мың теңге аз қамтылған отбасылардан шыққан балаларға жаңа жылға сыйлық үшін планшеттер жеткізілмегендіктен; 9 050,0 мың теңге пайдаланылмаған сомасы (Білім бөлімінің 2021 жылдан бастап білім басқармасының ведомствосына ауысуына байланысты қайтарылуы тиіс); 11,9 мың теңге ерекшеліктер бойынша қаражат қалдығы;

- құрылыс бөлімі бойынша игерілмегені – 2 805,0 мың теңге оның ішінде: аппарат бойынша – 83,2 мың теңге; «Ақжайық ауданы Чапаев кентіндегі сумен жабдықтау құрылысы» объектісіне ведомстводан тыс кешенді сараптама жүргізу бойынша – 1 340,4 мың теңге; «Ақжайық ауданы қабыл ауылындағы сумен жабдықтау құрылысы» нысаны бойынша ведомстводан тыс сараптамаға ЖСҚ әзірлеу бойынша – 1 380,0 мың теңге; 1,4 мың теңге бағдарламалар бойынша қаражат қалдығы;

- жергілікті атқарушы органның резервінен игерілмеген қаражат – 9126,0 мың теңге;

- ауылдық округтер бойынша игерілмеген сома 11 175,2 мың теңгені құрады, оның ішінде: Чапаев ауылдық округі бойынша кірістер жоспарын орындамау есебінен – 11 000,0 мың теңге: округтер бойынша қаражат қалдығы – 175,2 мың теңге;

- бюджеттік бағдарламалардың басқа әкімшілері бойынша игерілмеген қаражаттың жалпы қалдығы – 223,3 мың теңге.

2020 жылғы ақпанда 536,5 мың теңге сомасындағы игерілмеген қаражат 2021 жылғы 22 ақпандағы №4592005/21-120 төлеуге шот бойынша жоғары тұрған бюджетке қайтарылды.

**2.3.2. Бюджеттік кредиттердің пайдаланылуын талдау**

2020 жылғы шығыстар бойынша бюджеттік кредиттеу түзетілген жылдық бюджетке 338 955,0 мың теңге сомасында 100% орындалды, 338 924,1 мың теңге көлемінде игерілді. Бюджеттік кредиттер ауылдық елді мекендерге жұмыс істеуге және тұруға келген денсаулық сақтау, білім беру, әлеуметтік қамсыздандыру, мәдениет, спорт және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы мамандарға әлеуметтік қолдау шараларын ұсынуға бағытталды.

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

Қаржы активтерін сатып алуға шығындар жүргізілген жоқ, өйткені 2020 жылы сатып алу жүргізілген жоқ.

**2.3.4 Дебиторлық және кредиторлық берешектерді талдау**

*2021 жылғы 01 қаңтардағы жағдай бойынша кредиторлық берешек 880,0 мың теңгені құрайды, оның ішінде өткен жылдардың кредиторлық берешегі – 1,2 мың теңге, ағымдағы жылдың берешегі – 878,8 мың теңге, оның ішінде мынадай бюджеттік бағдарламалар әкімшілері бойынша:*

- «Ақжайық ауданы әкімінің аппараты» ММ – 188,3 мың теңге (газ бойынша коммуналдық қызметтер – 50,2 мың теңге, іссапар шығыстары – 138,1 мың теңге;

- «Ақжайық ауданының экономика және қаржы бөлімі» ММ – 26,8 мың теңге (жеткізушілерге көрсетілген қызметтер үшін берешек-26,8 мың теңге);

- «Ақжайық ауданының ТКШ, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» ММ – 4,6 мың теңге (байланыс қызметі – 3,8 мың теңге, табыс салығы – 0,8 мың теңге);

- «Ақжайық ауданының халықты әлеуметтік қорғау және әлеуметтік бағдарламалар бөлімі» ММ – 62,0 мың теңге (56,6 мың теңге – аз қамтылған және көп балалы отбасыларға атаулы әлеуметтік көмек, 4,2 мың теңге – байланыс қызметтері үшін, 1,2 мың теңге – салыстыру актісіне сәйкес жеткізушілерге);

- «Ақжайық ауданының кәсіпкерлік және ауыл шаруашылығы бөлімі» ММ - 8,4 мың теңге (орындалған жұмыс көлемі үшін жеткізушілерге берешек – 8,4 мың теңге);

- «Ақжол ауылдық округінің аппараты» ММ – 38,5 мың теңге (байланыс қызметі – 5,7 мың теңге, жалақы бойынша – 27,7 мың теңге, әлеуметтік салық бойынша – 1,6 мың теңге, әлеуметтік аударымдар бойынша – 0,9 мың теңге, мед.сақтандыру - 0,6 мың теңге, жеткізушілерге көрсетілген қызметтер үшін – 2,0 мың теңге);

- «Алғабас ауылдық округінің аппараты» ММ – 21,7 мың теңге (коммуналдық шығындар-21,7 мың теңге);

- «Алмалы ауылдық округінің аппараты» ММ – 49,8 мың теңге (коммуналдық шығындар – 38,9 мың теңге, мемлекеттік қызметшінің іссапар шығындары – 2,7 мың теңге, техникалық қызметкерлер – 8,2 мың теңге);

- «Бударин ауылдық округінің аппараты» ММ – 7,9 мың теңге (коммуналдық шығындар);

- «Базартөбе ауылдық округінің аппараты» ММ – 5,6 мың теңге (мемлекеттік қызметшінің іс-сапар шығындары);

- «Базаршолан ауылдық округінің аппараты» ММ – 0,6 мың теңге (коммуналдық қызметтер);

- «Жаңабұлақ ауылдық округінің аппараты» ММ – 7,2 мың теңге (коммуналдық шығындар);

- «Қабыршақты ауылдық округінің аппараты» ММ – 164,5 мың теңге (көшелерді жарықтандыру – 49,1 мың теңге, 8,5 мың теңге – жеткізушілерге көрсетілген қызметтер үшін берешек, 106,9 мың теңге – байланыс қызметтері);

- «Қарауылтөбе ауылдық округінің аппараты» ММ – 18,5 мың теңге (көшені жарықтандыру – 18,5 мың теңге);

- «Құрайлысай ауылдық округінің аппараты» ММ – 3,4 мың теңге (зейнетақы аударымдары – 2,3 мың теңге, медициналық аударымдар – 1,1 мың теңге);

- «Тайпақ ауылдық округінің аппараты» ММ – 53,5 мың теңге (әлеуметтік салық);

- «Чапаев ауылдық округінің аппараты» ММ – 218,7 мың теңге (зейнетақы аударымдары – 180,6 мың теңге, коммуналдық қызметтер – 38,1 мың теңге).

Ақжайық ауданы бойынша кредиторлық берешектің негізгі бөлігін негізінен байланыс қызметтері, көшені жарықтандыру, іс-сапар шығындары, салықтар, зейнетақы аударымдары, коммуналдық қызметтер және т. б. бойынша берешек құрайды.

Бюджет қаражаты есебінен кредиторлық берешектің пайда болу себептері туралы ақпаратқа сәйкес (ф.4-П-КЗ-Б) кредиторлық берешектің пайда болу себептері мыналар болып табылады: төлемдер бойынша қаржыландыру жоспары бойынша қаражаттың жеткіліксіздігіне байланысты – 880,0 мың теңге.

Ақжайық ауданының экономика және қаржы бөлімінің 2021 жылғы 01 қаңтардағы жағдай бойынша дебиторлық берешек туралы есебіне сәйкес (5дз – Б нысаны) аудан бойынша дебиторлық берешек 14 837,2 мың теңгені құрайды, оның ішінде өткен жылдардың дебиторлық берешегі 12 284,1 мың теңгені құрайды, тексерілушінің берешегі 2 553,1 мың теңгені құрады, ол мынадай бюджеттік бағдарламалар әкімшілері бойынша қалыптасты:

- «Ақжайық ауданының экономика және қаржы бөлімі» ММ – 0,7 мың теңге (байланыс қызметі үшін – 0,7 мың теңге);

- «Ақжайық ауданының әлеуметтік қорғау және әлеуметтік бағдарламалар бөлімі» ММ - 11 323,4 мың теңге (аз қамтылған және көп балалы отбасыларға АӘК 11 317,4 мың теңге сомасында, Байланыс қызметтеріне аванстық аударымдар – 6,0 мың теңге);

- «Ақжайық ауданының жер қатынастары бөлімі» ММ – 0,2 тыс. тенге (Байланыс қызметтеріне аванстық аударымдар);

- «Ақжайық ауданы әкімінің аппараты» ММ – 229,6 мың теңге (жеткізушілер көрсеткен қызметтер үшін);

- «Ақжайық аудандық мәслихатының аппараты» ММ – 1,7 мың теңге (байланыс қызметі үшін);

- «Ақсуат ауылдық округінің аппараты» ММ – 244,0 мың теңге (көшелерді жарықтандыруға – 128,5 мың теңге, Байланыс қызметтеріне – 4,8 мың теңге, жеткізушілер қызметтеріне – 110,7 мың теңге);

- «Ақжол ауылдық округінің аппараты» ММ – 354,9 мың теңге (көшелерді жарықтандыру – 132,3 мың теңге, байланыс қызметтері – 106,4 мың теңге, жеткізушілер қызметі – 116,2 мың теңге);

- «Алғабас ауылдық округінің аппараты» ММ – 67,8 мың теңге (байланыс қызметі үшін аванстық төлемдер – 53,0 мың теңге, электр энергиясы үшін – 11,6 мың теңге, жеткізушілер қызметі үшін – 3,2 мың теңге);

- «Базартөбе ауылдық округінің аппараты» ММ – 2,3 мың теңге (байланыс қызметі үшін аванстық төлемдер – 2,3 мың теңге);

- «Бударин ауылдық округінің аппараты» ММ – 91,6 мың теңге (байланыс қызметі үшін аванстық төлемдер – 14,9 мың теңге, жарықтандыру үшін – 1,5 мың теңге, көшелерді жарықтандыру үшін – 75,2 мың теңге);

- «Жаңабұлақ ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ – 117,1 мың теңге (көшелерді жарықтандыру – 117,1 мың теңге);

- «Алмалы ауылдық округінің аппараты» ММ – 1 750,7 мың теңге (байланыс қызметі үшін аванстық төлемдер – 2,8 мың теңге, көшелерді жарықтандыру – 77,9 мың теңге, 1670,0 мың теңге – өткен жылдардың дебиторлық берешегі);

- «Құрайлысай ауылдық округінің аппараты» ММ – 35,7 мың теңге (байланыс қызметі үшін аванстық төлемдер – 12,6 мың теңге, газ үшін – 22,6 мың теңге, электр энергиясы үшін – 0,5 мың теңге);

- «Қарауылтөбе ауылдық округінің аппараты» ММ – 16,2 мың теңге (байланыс қызметі үшін аванстық төлемдер – 7,6 мың теңге, газ үшін – 8,6 мың теңге);

- «Мерген ауылдық округінің аппараты» ММ – 107,3 мың теңге (көшені жарықтандыру – 102,0 мың теңге, газ үшін – 5,3 мың теңге);

- «Тайпақ ауылдық округі аппараты» ММ – 143,0 мың теңге (көшені жарықтандыру бойынша аванстық төлемдер – 80,9 мың теңге, байланыс қызметі үшін – 62,0 мың теңге, тауар жеткізушілерге – 0,1 мың теңге);

- «Чапаев ауылдық округінің аппараты» ММ – 172,8 мың теңге (байланыс қызметі үшін аванстық төлемдер – 66,6 мың теңге, электр энергиясы үшін – 20,8 мың теңге, тауар жеткізушілерге – 85,4 мың теңге);

Осылайша, 2020 жылдың қорытындысы бойынша Ақжайық ауданы бойынша дебиторлық берешектің негізгі бөлігін аз қамтылған және көп балалы отбасыларға АӘК бойынша 11 317,4 мың теңге сомасында берешек құрайды, аудан әкімшілері бойынша қалған дебиторлық берешек негізінен байланыс қызметтері, коммуналдық қызметтер және көшелерді жарықтандыру бойынша аванстық төлемдер нәтижесінде пайда болды.

Өткен жылдардың дебиторлық берешегі 1 670,0 мың теңгені құрайды, ол автокөлік сатып алу үшін Алмалы ауылдық округі бойынша 2013 жылы құрылған («Ж.Н.Тұрғанбаев» ЖК жеткізушісімен 03.12.2013 жылғы №29 шарт). Аталған факті бойынша Оңтүстік Қазақстан облыстық өңіраралық экономикалық сотының 01.04.2014 жылғы шешімі бар. Алайда бұл сот шешімі орындалмады.

Алмалы ауылдық округі өткен жылдардың дебиторлық берешегі бойынша талап-арыз жұмыстарын жүргізуде: Алмалы ауылдық округі әкімдігінің өтінішіне байланысты 03.08.2020ж. Түркістан мамандандырылған ауданаралық экономикалық сотымен «Ж.Н.Тұрғанбаев» ЖК-нен берешекті өндіріп алу туралы атқару парағын қалпына келтіру туралы ұйғарым шығарылып, «Түркістан облыстық Әділет департаменті» РММ филиалына, «Сот актілерін орындау жөніндегі Жетісай Ауданаралық аумақтық бөліміне» орындау үшін жіберілді.

Сот ұйғарымының көшірмесі қоса беріледі.

Ақжайық ауданы бойынша талап қою мерзімі өткен дебиторлық және кредиторлық берешек жоқ.

**2.3.5. Ақжайық ауданының МӘМ бюджетінің 4 деңгейіне жататын ауылдық округтердің бюджеті бойынша қысқаша ақпарат**

01.01.2018 жылдан бастап халық саны 2000 адамнан асатын Ақжайық ауданының алты округі бюджеттің төртінші деңгейіне көшті, оның ішінде: Чапаев ауылдық округі, Ақжол ауылдық округі, Алғабас ауылдық округі, Алмалы ауылдық округі, Есенсай ауылдық округі, Тайпақ ауылдық округі.

01.01.2020 жылдан бастап Ақжайық ауданының халқының саны 2000 адамнан кем он екі округі бюджеттің төртінші деңгейіне көшті, оның ішінде: Ақсуат ауылдық округі, Базартөбе ауылдық округі, Базаршолан ауылдық округі, Бударин ауылдық округі, Жаңабұлақ ауылдық округі, Жамбыл ауылдық округі, Қабыршақты ауылдық округі, Қарауылтөбе ауылдық округі, Құрайлысай ауылдық округі, Көнеккеткен ауылдық округі, Мерген ауылдық округі, Сартоғай ауылдық округі.

**«Ақсуат ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Ақсуат ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **25629,0** | **29001,0** | **31334,5** | **108,0** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **25 629,0** | **29 001,0** | **31334,5** | **108,0** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **1110,0** | **1910,0** | **4186,4** | **219,1** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *75,0* | *875,0* | *2549,1* | *291,3* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *34,0* | *34,0* | *19,9* | *58,5* |
| *Жер салығы* |  | *31,0* | *31,0* | *59,1* | *190,6* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *970,0* | *970,0* | *1 572,4* | *162,1* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **92,0** | **199,1** | **216,4** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *76,8* | *384,0* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *72,0* | *72,3* | *100,4* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **24499,0** | **26999,0** | **26999,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Субвенция* |  | *24499,0* | *26999,0* | *26999,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **25629,0** | **29001,0** | **26999,0** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *21929,0* | *23822,0* | *23821,7* | *99,99* |
| *Білім беру* |  | *2800,0* | *1960,0* | *1960,0* | *100,0* |
| *Денсаулық сақтау* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *900* | *3219* | *3218,9* | *99,99* |
| *Көлік және коммуникация* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Басқа да түсімдер* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |

**2020 жылғы кірістер** – 31 334,5 мың теңге түсті (108,0%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер-жоспар 1 910,0 мың теңге, факт бойынша 4 186,4 мың теңге (219,1%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 875,0 мың теңге, іс жүзінде 2 549,1 мың теңге (291,3%);

- Мүлік салығы – жоспар 34,0 мың теңге, іс жүзінде 19,9 мың теңге (58,5%);

- Жер салығы – жоспар 31,0 мың теңге, факт бойынша 59,1 мың теңге (190,6%);

- Көлік салығы – 970,0 мың теңге, яғни іс жүзінде 1 572,4 мың (162,1%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 92,0 мың теңге, факт бойынша 199,1 мың теңге (216,4%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер-жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 76,8 мың теңге (384,0%);

- Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 72,0 мың теңге, іс жүзінде 72,3 мың теңге;

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, факт бойынша 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 26 999,0 мың теңге, іс жүзінде 26999,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, факт бойынша 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, факт бойынша 0,0 мың теңге;

- Субвенция – жоспар 26 999,0 мың осылайша, іс жүзінде 26 999,0 мың тең (100%).

**2020 жылғы шығындар** 26 999,0 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 25 629,0 мың теңге бекітілді, 29 001,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 26 999,0 мың теңге.

**«Базартөбе ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Базартөбе ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **20 974,0** | **24 833,0** | **25525,3** | **102,8** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **20 974,0** | **24 833,0** | **25 525,3** | **102,8** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **471,0** | **994,0** | **1648,8** | **165,9** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *40,0* | *40,0* | *12,9* | *32,2* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *40,0* | *40,0* | *28,6* | *71,6* |
| *Жер салығы* |  | *31,0* | *44,0* | *54,0* | *122,7* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *360,0* | *870,0* | *1553,3* | *178,5* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **941,0** | **978,5** | **103,9** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *57,0* | *88,2* | *154,7* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *884,0* | *884,7* | *100,1* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **20 483,0** | **22 898,0** | **22 898,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *2415,0* | *2415,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *20483,0* | *20483,0* | *20483,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **20974,0** | **24833,0** | **24828,7** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *20574,0* | *23264,0* | *23261,6* | *99,98* |
| *Білім беру* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Денсаулық сақтау* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *400,0* | *1569,0* | *1567,0* | *99,8* |
| *Көлік және коммуникация* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Басқа да түсімдер* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |

**2020 жылғы кірістер** – 25 525,3 мың теңге түсті (102,8%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер-жоспар 994,0 мың теңге,* іс жүзінде *1 648,8 мың теңге (165,9%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 40,0 мың теңге, іс жүзінде 12,9 мың теңге (32,2%);

- Мүлік салығы – жоспар 40,0 мың теңге, іс жүзінде 28,6 мың теңге (71,6%);

- Жер салығы – жоспар 44,0 мың теңге, іс жүзінде 54,0 мың теңге (122,7%);

- Көлік салығы – 870,0 мың теңге, яғни іс жүзінде 1 553,3 мың (178,5%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 941,0 мың теңге,* іс жүзінде *978,5 мың теңге (103,9%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 57,0 мың теңге, іс жүзінде 88,2 мың теңге (154,7%);

- Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 884,0 мың теңге, іс жүзінде 884,7 мың теңге;

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге,* іс жүзінде *0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 22 898,0 мың теңге, іс жүзінде 22898,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 2 415,0 мың теңге, іс жүзінде 2415,0 мың теңге (100 %);

- Субвенциялар – жоспар 20 483,0 мың теңге, іс жүзінде 20 483,0 мың теңге (100%).

**2020 жылғы шығындар** 24 828,7 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 20 974,0 мың теңге бекітілді, 24 833,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 24 828,7 мың теңге.

**«Алғабас ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Алғабас ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **23399,0** | **26000,0** | **26438,0** | **101,7** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **23 399,0** | **26 000,0** | **26 438,0** | **101,7** |
| **1.** **Салық түсімдері, оның ішінде** |  | **1479,0** | **1479,0** | **1802,4** | **121,8** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *60,0* | *60,0* | *81,4* | *135,7* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *38,0* | *38,0* | *39,7* | *104,6* |
| *Жер салығы* |  | *31,0* | *31,0* | *76,4* | *246,3* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *1 350,0* | *1 350,0* | *1604,8* | *118,8* |
| **2.** **Салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **20,0** | **134,7** | **673,7** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *134,7* | *673,7* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **21 900,0** | **24 501,0** | **24 501,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *2601,0* | *2601,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *21900,0* | *21 900,0* | *21 900,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **23399,0** | **26107,0** | **26105,0** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *20 561,0* | *23 621,0* | *23619,9* | *99,99* |
| *Білім беру* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Денсаулық сақтау* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *2 838,0* | *2 486,0* | *2485,9* | *99,99* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер –** 26 438,0 мың теңге түсті (101,7%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 1 479,0 мың теңге, іс жүзінде 1 802,4 мың теңге (121,8%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 60,0 мың теңге, іс жүзінде 81,4 мың теңге (135,7%);

- Мүлік салығы – жоспар 38,0 мың теңге, іс жүзінде 39,7 мың теңге (104,6%);

- Жер салығы – жоспар 31,0 мың теңге, іс жүзінде 76,4 мың теңге (246,3%);

- Көлік салығы – 1350,0 мың теңге. Мысалы, іс жүзінде 1 604,8 мың (118,8%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 134,7 мың теңге (673,7%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 134,7 мың теңге (673,7%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 24 501,0 мың теңге, іс жүзінде 24501,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер-жоспар 0,0 мың теңге, *іс жүзінде* 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер-жоспар 2 601,0 мың теңге, *іс жүзінде* 2601,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар-жоспар 21 900,0 мың теңге, іс жүзінде 21 900,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 26 105,0 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 23 399,0 мың теңге бекітілді, 26 107,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 26 105,0 мың теңге.

**«Базаршолан ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Базаршолан ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **26975,0** | **29991,0** | **31530,4** | **105,0** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **26 975,0** | **29 991,0** | **31 530,4** | **105,0** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **467,0** | **467,0** | **1824,3** | **390,6** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *40,0* | *40,0* | *32,6* | *81,5* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *40,0* | *40,0* | *42,2* | *105,5* |
| *Жер салығы* |  | *27,0* | *27,0* | *54,2* | *200,8* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *360,0* | *360,0* | *1695,3* | *470,9* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **64,0** | **246,1** | **384,5** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *201,5* | *1007,3* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *44,0* | *44,6* | *100,6* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **26488,0** | **29460,0** | **29460,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *2972,0* | *2972,0* | *100,0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *2 972,0* | *2 972,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *26488,0* | *26488,0* | *26488,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **26 975,0** | **29 991,0** | **29988,9** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *24 690,0* | *28 436,0* | *28433,9* | *99,99* |
| *Білім беру* |  | *1 035,0* | *805,0* | *805,0* | *100,0* |
| *Денсаулық сақтау* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *1 250,0* | *750,0* | *750,0* | *100,0* |
| *Көлік және коммуникация* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

1. **ғы кірістер** – 31 530,4 мың теңге түсті (105,0%), оның ішінде:

## Салықтық түсімдер – жоспар 467,0 мың теңге, іс жүзінде 1 824,3 мың теңге (390,6%), оның ішінде:

## Жеке табыс салығы – жоспар 40,0 мың теңге, іс жүзінде 32,6 мың теңге (81,5%);

## Мүлік салығы – жоспар 40,0 мың теңге, іс жүзінде 42,2 мың теңге (105,5%);

## Жер салығы – жоспар 27,0 мың теңге, іс жүзінде 54,2 мың теңге (200,8%);

## Көлік салығы – жоспар 360,0 мың теңге, іс жүзінде 1 695,3 мың теңге (470,9%).

*Салықтық емес түсімдер* – жоспар 64,0 мың теңге, *іс жүзінде* 246,1 мың теңге (384,5%), оның ішінде:

## Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 201,5 мың теңге (1007,3%);

## Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 44,0 мың теңге, іс жүзінде 44,6 мың теңге;

## Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

## Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

## Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 29 460,0 мың теңге, іс жүзінде 29460,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

## Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 2 972,0 мың теңге, іс жүзінде 2 972,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

## Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 2 972,0 мың теңге, іс жүзінде 2972,0 мың теңге (100 %);

## Субвенциялар – жоспар 26 488,0 мың теңге, іс жүзінде 26 488,0 мың теңге (100%).

## 2020 жылға шығындар 29 988,9 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 26 975,0 мың теңге бекітілді, 29 991,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 29 988,9 мың теңге.

**«Алмалы ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Алмалы ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **23 200,0** | **23 681,0** | **23965,5** | **101,2** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **23 200,0** | **23 681,0** | **23 965,5** | **101,2** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **3 129,0** | **3 490,0** | **3764,1** | **107,8** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *175,0* | *536,0* | *691,1* | *128,9* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *39,0* | *39,0* | *15,3* | *39,3* |
| *Жер салығы* |  | *32,0* | *32,0* | *86,9* | *271,8* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *2883,0* | *2 883,0* | *2970,6* | *103,0* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **140,0** | **150,4** | **107,4** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *140,0* | *150,4* | *107,4* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **20051,0** | **20051,0** | **20051,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Субвенция* |  | *20051,0* | *20051,0* | *20051,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **23 200,0** | **23 681,0** | **21507,1** | **99,98** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *21 391,0* | *21 510,0* | *21507,1* | *99,98* |
| *Білім беру* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Денсаулық сақтау* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *1 809,0* | *2 171,0* | *2 171,0* | *100,0* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 23 965,5 мың теңге түсті (101,2%), оның ішінде:

## Салықтық түсімдер – жоспар 3 490,0 мың теңге, іс жүзінде 3 764,1 мың теңге (107,8%), оның ішінде:

## Жеке табыс салығы – жоспар 536,0 мың теңге, іс жүзінде 691,1 мың теңге (128,9%);

## Мүлік салығы – жоспар 39,0 мың теңге, іс жүзінде 15,3 мың теңге (39,3%);

## Жер салығы – жоспар 32,0 мың теңге, іс жүзінде 86,9 мың теңге (271,8%);

## Көлік салығы – 2 883,0 мың теңге. Сонымен, іс жүзінде 2 970,6 мың тең (103,0%).

## Салықтық емес түсімдер – жоспар 140,0 мың теңге, іс жүзінде 150,4 мың теңге (107,4%), оның ішінде:

## Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 140,0 мың теңге, іс жүзінде 150,4 мың теңге (107,4%);

## Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге

## Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

## Трансферттер түсімі – жоспар 20 051,0 мың теңге болғанда, іс жүзінде 20051,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

## Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

## Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге;

## Субвенциялар – жоспар 20 051,0 мың теңге, іс жүзінде 20 051,0 мың теңге (100,0%).

2020 жылға шығындар 21 507,1 мың теңге сомасында жүргізілді (99,9%), жоспар бойынша 23 200,0 мың теңге бекітілді, 23 681,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 21 507,1 мың теңге.

**«Бударин ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Бударин ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **19 767,0** | **20 417,0** | **21592,1** | **105,8** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **19 767,0** | **20 417,0** | **21 592,1** | **105,8** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **909,0** | **909,0** | **1746,4** | **192,1** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *50,0* | *50,0* | *121,6* | *243,2* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *40,0* | *40,0* | *30,8* | *77* |
| *Жер салығы* |  | *27,0* | *27,0* | *91,9* | *340,3* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *792,0* | *792,0* | *1502,1* | *189,6* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **0** | **0** | **170,2** | **0** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *0* | *0* | *163,3* | *0* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *6,9* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **167,5** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **18858,0** | **19508,0** | **19508,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *650,0* | *650,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *18858,0* | *18858,0* | *18858,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **19 767,0** | **20 417,0** | **18485,3** | **99,99** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *18 287,0* | *18 487,0* | *18485,3* | *99,99* |
| *Білім беру* |  |  |  |  |  |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *1 480,0* | *1 930,0* | *1929,9* | *100* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 21 592,1 мың теңге түсті (105,8%), оның ішінде:

## Салықтық түсімдер – жоспар 909,0 мың теңге, іс жүзінде 1 746,4 мың теңге (192,1%), оның ішінде:

## Жеке табыс салығы – жоспар 50,0 мың теңге, факт бойынша 121,6 мың теңге (243,2%);

## Мүлік салығы – жоспар 40,0 мың теңге, іс жүзінде 30,8 мың теңге (77,0%);

## Жер салығы – жоспар 27,0 мың теңге, іс жүзінде 91,9 мың теңге (340,3%);

## Көлік салығы – 792,0 мың теңге, іс жүзінде 1 502,1 мың (189,6%).

## Салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 170,2 мың теңге, оның ішінде:

## Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 163,3 мың теңге;

## Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 6,9 мың теңге;

* Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

## Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 167,5 мың теңге.

## Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 19 508,0 мың теңге, іс жүзінде 19508,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

## Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

## Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 650,0 мың теңге, іс жүзінде 650,0 мың теңге (100,0%);

## Субвенциялар – жоспар 18 858,0 мың теңге, іс жүзінде 18 858,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 18 485,3 мың теңге сомасында жүргізілді (99,9%), жоспар бойынша 19 767,0 мың теңге бекітілді, 20 417,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 18 485,3 мың теңге.

**«Ақжол ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Ақжол ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **79 431,0** | **78 931,0** | **80616,7** | **102,1** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **79 431,0** | **78 931,0** | **80 616,7** | **102,1** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **2 281,0** | **2 281,0** | **3966,7** | **173,9** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *75,0* | *75,0* | *1641,9* | *2189,2* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *46,0* | *46,0* | *53,3* | *115,9* |
| *Жер салығы* |  | *43,0* | *43,0* | *108,8* | *253* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *2 117,0* | *2 117,0* | *2162,7* | *102,1* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **77 150,0** | **76 650,0** | **76 650,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *3 505,0* | *7 005,0* | *7 005,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *73645,0* | *69645,0* | *69645,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **79 461,0** | **79 593,0** | **79 592,0** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *19 378,0* | *21 763,0* | *21762,3* | *99,99* |
| *Білім беру* |  | *50 232,0* | *50 232,0* | *50 232,0* | *100,0* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *9 821,0* | *7 598,0* | *7597,9* | *100,0* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

## 2020 жылғы кірістер – 80 616,7 мың теңге түсті (102,1%), оның ішінде:

## Салықтық түсімдер – жоспар 2 281,0 мың теңге, іс жүзінде 3 966,7 мың теңге (173,9%), оның ішінде:

## Жеке табыс салығы – жоспар 75,0 мың теңге, іс жүзінде 1 641,9 мың теңге (2189,2%);

## Мүлік салығы – жоспар 46,0 мың теңге, іс жүзінде 53,3 мың теңге (115,9%);

## Жер салығы – жоспар 43,0 мың теңге, іс жүзінде 108,8 мың теңге (253,0%);

## Көлік салығы – жоспар 2 117,0 мың теңге, іс жүзінде 2 162,7 мың теңге (102,1%).

## Салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

## Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 0,0 мың теңге, факт бойынша 0,0 мың теңге;

## Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0 мың теңге.

## Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

## Трансферттер түсімі – жоспар 76 650,0 мың теңге болғанда, іс жүзінде 76650,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

## Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

## Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 7 005,0 мың теңге, іс жүзінде 7005,0 мың теңге (100,0%);

## Субвенциялар – жоспар 69 645,0 мың теңге, іс жүзінде 69 645,0 мың теңге (100,0%).

## 2020 жылға шығындар 79 592,0 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 79 461,0 мың теңге бекітілді, 79 593,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 79 592,0 мың теңге.

**«Чапаев ауылдық округі әкімінің аппаратыв» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Чапаев ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **208 312,0** | **271 096,0** | **266855,2** | **98,4** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **208 312,0** | **271 096,0** | **266 855,2** | **98,4** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **28300,0** | **22564,0** | **21815,0** | **96,7** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *2 595,0* | *6 630,0* | *7846,5* | *118,3* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *397,0* | *397,0* | *745,3* | *187,7* |
| *Жер салығы* |  | *457,0* | *457,0* | *603,5* | *132,1* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *24 851,0* | *15 080,0* | *12611,8* | *83,6* |
| *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 бөлінген белдеуіндегі жарнаманы тұрақты орналастыру объектілерінде және аудандық маңызы бар қаладағы, ауылдағы, кенттегі үй жайлардың шегінен тыс ашық кеңістікте орналастырғаны үшін төлемақы* |  | *0* | *0* | *8,3* | *0* |
| **2.салықытық емес түсімдер, соның ішінде** |  | **4750,0** | **4750,0** | **1496,9** | **31,5** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *4 750,0* | *4 750,0* | *1496,9* | *31,5* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *123,1* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **1 852,0** | **1 852,0** | **1489,6** | **80,4** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **173410,0** | **241930,0** | **241930,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *9 850,0* | *78 370,0* | *78 370,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *163 560,0* | *163 560,0* | *163 560,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **208 312,0** | **278 806,0** | **267 705,0** | **96,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *39 945,0* | *61 799,0* | *58877,3* | *95,3* |
| *Білім беру* |  | *151430,0* | *159025,0* | *159024,9* | *99,99* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *16937,0* | *57985,0* | *49803,6* | *85,9* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

## 2020 жылғы кірістер – 266 855,2 мың теңге түсті (98,4%), оның ішінде:

## Салықтық түсімдер – жоспар 22 564,0 мың теңге, іс жүзінде 21 815,0 мың теңге (96,7%), оның ішінде:

## Жеке табыс салығы – жоспар 6 630,0 мың теңге, іс жүзінде 7 846,5 мың теңге (118,3%);

## Мүлік салығы – жоспар 397,0 мың теңге, іс жүзінде 745,3 мың теңге (187,7%);

## Жер салығы – жоспар 457,0 мың теңге, іс жүзінде 603,5 мың теңге (132,1%);

## Көлік салығы – 15 080,0 мың теңге, іс жүзінде 12 611,8 мың теңге (83,6%);

* 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 бөлінген белдеуіндегі жарнаманы тұрақты орналастыру объектілерінде және аудандық маңызы бар қаладағы, ауылдағы, кенттегі үй жайлардың шегінен тыс ашық кеңістікте орналастырғаны үшін төлемақы – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 8,3 мың теңге.

## Салықтық емес түсімдер – жоспар 4 750,0 мың теңге, іс жүзінде 1 496,9 мың теңге (31,5%), оның ішінде:

## Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 4 750,0 мың теңге, іс жүзінде 1 496,9 мың теңге (31,5%);

## Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар-жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 123,1 мың теңге.

## Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 1 852,0 мың теңге, іс жүзінде 1 489,6 мың теңге (80,4%).

## Трансферттер түсімі – жоспар 241 930,0 мың теңге болғанда, іс жүзінде 241930,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

## Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

## Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 78 370,0 мың теңге, іс жүзінде 78370,0 мың теңге (100,0%);

## Субвенциялар – жоспар 163 560,0 мың теңге, іс жүзінде 163 560,0 мың теңге (100,0%).

## 2020 жылға шығындар 267 705,0 мың теңге сомасында жүргізілді (96,0%), жоспар бойынша 208 312,0 мың теңге бекітілді, 278 806,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 267 705,0 мың теңге.

**«Тайпақ ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Тайпақ ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **166 658,0** | **174 818,0** | **177938,1** | **101,8** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **166 658,0** | **174 818,0** | **177 938,1** | **101,8** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **8904,0** | **9479,0** | **12555,7** | **132,4** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *1 375,0* | *1 875,0* | *3 755,0* | *200,3* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *198,0* | *198,0* | *206,2* | *104,1* |
| *Жер салығы* |  | *161,0* | *216,0* | *232,2* | *104,1* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *7 170,0* | *7 190,0* | *8361,6* | *116,3* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **30,0** | **553,0** | **596,3** | **107,8** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *30,0* | *553,0* | *596,3* | *107,8* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **157 724,0** | **164 786,0** | **164786,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *8185,0* | *11137,0* | *11137,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *149539,0* | *153649,0* | *153649,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **166 658,0** | **178 355,0** | **177 729,0** | **99,6** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *38 426,0* | *42 168,0* | *41702,3* | *98,9* |
| *Білім беру* |  | *120 258,0* | *120 258,0* | *120 258,0* | *100,0* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *7 974,0* | *15 929,0* | *15768,7* | *98,9* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 177 938,1 мың теңге түсті (101,8%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер-жоспар 9 479,0 мың теңге,* іс жүзінде *12 555,7 мың теңге (132,4%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 1 875,0 мың теңге, іс жүзінде 3 755 мың теңге (200,3%);

- Мүлік салығы – жоспар 198,0 мың теңге, іс жүзінде 206,2 мың теңге (104,1%);

- Жер салығы – жоспар 216,0 мың теңге, іс жүзінде 232,2 мың теңге (104,1%);

- Көлік салығы – 7 190,0 мың теңге. осылайша, іс жүзінде 8 361,6 мың (116,3%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 553,0 мың теңге, іс жүзінде* *596,3 мың теңге (107,8%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 553,0 мың теңге, іс жүзінде 596,3 мың теңге (107,8%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар-жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер-жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде* *0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 164 786,0,0 мың теңге, іс жүзінде 164 786,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 11 137,0 мың теңге, іс жүзінде 11137,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 153 649,0 мың теңге, іс жүзінде 153 649,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға** шығындар 177 729,0 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 166 658,0 мың теңге бекітілді, 178 355,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 177 729,0 мың теңге.

**«Жаңабұлақ ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Жаңабұлақ ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **18 732,0** | **20 370,0** | **20869,6** | **102,5** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **18 732,0** | **20 370,0** | **20 869,6** | **102,5** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **428,0** | **428,0** | **869,4** | **203,1** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *50,0* | *50,0* | *73,5* | *147,1* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *25,0* | *25,0* | *16,8* | *67,4* |
| *Жер салығы* |  | *17,0* | *17,0* | *43,6* | *256,3* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *336,0* | *336,0* | *735,4* | *218,8* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **20,0** | **78,2** | **391,2** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *78,2* | *391,2* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **18284,0** | **19922,0** | **19922,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *1 638,0* | *1 638,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *18 732,0* | *20 370,0* | *19674,3* | *99,7* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **18 732,0** | **20 370,0** | **20314,3** | **99,7** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *17 852,0* | *19 730,0* | *19674,3* | *99,7* |
| *Білім беру* |  |  |  |  |  |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  |  |  |  |  |
| *Көлік және коммуникация* |  | *880,0* | *640,0* | *640,0* | *100,0* |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 20 869,6 мың теңге түсті (102,5%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 428,0 мың теңге, іс жүзінде 869,4 мың теңге (203,1%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 50,0 мың теңге, іс жүзінде 73,5 мың теңге (147,1%);

- Мүлік салығы – жоспар 25,0 мың теңге, іс жүзінде 16,8 мың теңге (67,4%);

- Жер салығы – жоспар 17,0 мың теңге, іс жүзінде 43,6 мың теңге (256,3%);

- Көлік салығы – 336,0 мың теңге, іс жүзінде 735,4 мың теңге (218,8%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 78,2 мың теңге (391,2%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 78,2 мың теңге (391,2%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 19 922,0 мың теңге, іс жүзінде 19922,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, *іс жүзінде* 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 1 638,0 мың теңге, *іс жүзінде* 1638,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 20 370,0 мың теңге, *іс жүзінде* 19 674,3 мың теңге (99,7%).

**2020 жылға шығындар** 20 314,3 мың теңге сомасында жүргізілді (99,7%), жоспар бойынша 18 732,0 мың теңге бекітілді, 20 370,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 20 314,3 мың теңге.

**«Жамбыл ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Жамбыл ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **23 135,0** | **23 390,0** | **23 692,0** | **101,3** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **23 135,0** | **23 390,0** | **23 692,0** | **101,3** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **310,0** | **310,0** | **631,5** | **203,6** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *15,0* | *15,0* | *-1,3* | *-8,8* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *25,0* | *25,0* | *4,5* | *18* |
| *Жер салығы* |  | *18,0* | *18,0* | *36,4* | *202,3* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *252,0* | *252,0* | *591,9* | *234,9* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **385,0** | **365,5** | **94,9** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *0* | *0* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *365,0* | *365,5* | *100,2* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **22805,0** | **22695,0** | **22695,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Субвенция* |  | *22 805,0* | *22 695,0* | *22 695,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **23135,0** | **23390,0** | **23383,3** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *19 933,0* | *20 618,0* | *20611,9* | *99,97* |
| *Білім беру* |  | *1 442,0* | *1 122,0* | *1 122,0* | *100,0* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *1 760,0* | *1 650,0* | *1649,4* | *99,96* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 23 692,0 мың теңге түсті (101,3%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 310,0 мың теңге, іс жүзінде 631,5 мың теңге (203,6%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 15,0 мың теңге, *іс жүзінде* (-1,3) мың теңге (-8,8%);

- Мүлік салығы – жоспар 25,0 мың теңге, іс жүзінде 4,5 мың теңге (18,0%);

- Жер салығы – жоспар 18,0 мың теңге, іс жүзінде 36,4 мың теңге (202,3%);

- Көлік салығы – 252,0 мың теңге. мысалы, іс жүзінде 591,9 мың (234,9%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 385,0 мың теңге, іс жүзінде 365,5 мың теңге (94,9%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге;

- Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 365,0 мың теңге, іс жүзінде 365,5 мың теңге (100,2%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 22 695,0 мың теңге, іс жүзінде 22695,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде0,0 мың теңге;

- Субвенциялар – жоспар 22 695,0 мың теңге, іс жүзінде 22 695,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 23 383,3 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 23 135,0 мың теңге бекітілді, 23 390,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 23 383,3 мың теңге.

**«Қабыршақты ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Қабыршақты ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **20 448,0** | **24 783,0** | **25574,9** | **103,2** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **20 448,0** | **24 783,0** | **25 574,9** | **103,2** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **420,0** | **420,0** | **1151,4** | **274,1** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *15,0* | *15,0* | *470,9* | *3139,4* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *25,0* | *25,0* | *11,3* | *45,4* |
| *Жер салығы* |  | *20,0* | *20,0* | *13,2* | *66,0* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *360,0* | *360,0* | *655,9* | *182,2* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **355,0** | **415,5** | **117,0** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *80,3* | *401,6* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *335,0* | *335,2* | *100,0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **20008,0** | **24008,0** | **24008,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *4000,0* | *4 000,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *20 008,0* | *20 008,0* | *20 008,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **20 448,0** | **24 783,0** | **24768,9** | **99,98** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *18 619,0* | *22 777,0* | *22 777,0* | *100,0* |
| *Білім беру* |  | *1227,0* | *927,0* | *918,0* | *99,6* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *602,0* | *1079,0* | *1078,4* | *99,94* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер – 25 574,9 мың теңге түсті (103,2%), оның ішінде:**

*Салықтық түсімдер – жоспар 420,0 мың теңге,* іс жүзінде *1 151,4 мың теңге (274,1%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 15,0 мың теңге, іс жүзінде 470,9 мың теңге (3 139,4%);

- Мүлік салығы – жоспар 25,0 мың теңге, іс жүзінде 11,3 мың теңге (45,4%);

- Жер салығы – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 13,2 мың теңге (66,0%);

- Көлік салығы – 360,0 мың теңге. Мысалы, іс жүзінде 655,9 мың (182,2%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 355,0 мың теңге,* іс жүзінде *415,5 мың теңге (117,0%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 80,3 мың теңге (401,6%);

- Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 335,0 мың теңге, іс жүзінде 335,2 мың теңге (100,0%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге,* іс жүзінде *0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар 24 008,0 мың теңге болғанда, іс жүзінде 24008,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 4 000,0 мың теңге, іс жүзінде 4 000,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 20 008,0 мың теңге, іс жүзінде 20 008,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 24 768,9 мың теңге сомасында жүргізілді (99,9%), жоспар бойынша 20 448,0 мың теңге бекітілді, 24 783,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 24 768,9 мың теңге.

**«Есенсай ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есенсай ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **25 126,0** | **27 352,0** | **28843,5** | **105,5** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **25 126,0** | **27 352,0** | **28 843,5** | **105,5** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **1 374,0** | **1 374,0** | **2773,7** | **201,8** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *110,0* | *110,0* | *638,7* | *980,7* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *37,0* | *37,0* | *37,4* | *101,2* |
| *Жер салығы* |  | *27,0* | *27,0* | *66,9* | *248,1* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *1 200,0* | *1 200,0* | *2030,5* | *169,2* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **20,0** | **111,8** | **559,17** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *111,8* | *559,2* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **23732,0** | **25958,0** | **25958,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *2226,0* | *2226,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *23 732,0* | *23 732,0* | *23 732,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **25 126,0** | **27 983,0** | **27629,3** | **99,8** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *20 199,0* | *24 471,0* | *24430,4* | *99,8* |
| *Білім беру* |  | *1 530,0* | *1 190,0* | *1 190,0* | *100,0* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *3 397,0* | *2 322,0* | *2308,8* | *99,4* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 28 843,5 мың теңге түсті (105,5%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 1 374,0 мың теңге, іс жүзінде 2 773,7 мың теңге (201,8%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 110,0 мың теңге, іс жүзінде 638,7 мың теңге (980,7%);

- Мүлік салығы – жоспар 37,0 мың теңге, іс жүзінде 37,4 мың теңге (101,2%);

- Жер салығы – жоспар 27,0 мың теңге, іс жүзінде 66,9 мың теңге (248,1%);

- Көлік салығы – 1 200,0 мың теңге яғни, іс жүзінде 2 030,5 мың (169,2%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 111,8 мың теңге (559,1%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 111,8 мың теңге (559,2%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 25 958,0 мың теңге, іс жүзінде 25958,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 2 226,0 мың теңге, іс жүзінде 2226,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 23 732,0 мың теңге, іс жүзінде 23 732,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 27 629,3 мың теңге сомасында жүргізілді (99,8%), жоспар бойынша 25 126,0 мың теңге бекітілді, 27 983,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 27 629,3 мың теңге.

**«Қарауылтөбе ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Қарауылтөбе ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **24 313,0** | **27 427,0** | **28881,5** | **105,3** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **24 313,0** | **27 427,0** | **28 881,5** | **105,3** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **532,0** | **532,0** | **2006,4** | **377,1** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *80,0* | *80,0* | *313,1* | *391,4* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *29,0* | *29,0* | *15,5* | *53,5* |
| *Жер салығы* |  | *20,0* | *20,0* | *58,9* | *294,6* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *403,0* | *403,0* | *1618,9* | *401,7* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **20,0** | **0** | **0** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *0* | *0* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **23 761,0** | **26 875,0** | **26 875,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *3 114,0* | *3 114,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *23761,0* | *23761,0* | *23761,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **24 313,0** | **27 427,0** | **27426,3** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *22 750,0* | *26 414,0* | *26413,3* | *99,99* |
| *Білім беру* |  |  |  |  |  |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *1 563,0* | *1 013,0* | *1 013,0* | *100,0* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 28 881,5 мың теңге түсті (105,3%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 532,0 мың теңге, іс жүзінде 2 006,4 мың теңге (377,1%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 80,0 мың теңге, *іс жүзінде* 313,1 мың теңге (391,4%);

- Мүлік салығы – жоспар 29,0 мың теңге, іс жүзінде 15,5 мың теңге (53,5%);

- Жер салығы – жоспар 20,0 мың теңге, *іс жүзінде* 58,9 мың теңге (294,6%);

- Көлік салығы – 403,0 мың теңге, яғни іс жүзінде 1 618,9 мың (401,7%).

*Салықтық емес түсімдер-жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге;

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, *іс жүзінде* 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге*.

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 26 875,0 мың теңге, іс жүзінде 26875,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, *іс жүзінде* 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 3 114,0 мың теңге, іс жүзінде 3114,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 23 761,0 мың теңге, іс жүзінде 23 761,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 27 426,3 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 24 313,0 мың теңге бекітілді, 27 427,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 27 426,3 мың теңге.

**«Құрайлысай ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Құрайлысай ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **25 026,0** | **30 261,0** | **31 132,0** | **102,9** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **25 026,0** | **30 261,0** | **31 132,0** | **102,9** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **362,0** | **362,0** | **876,7** | **242,2** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *60,0* | *60,0* | *-149,1* | *-248,5* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *30,0* | *30,0* | *9,1* | *30,6* |
| *Жер салығы* |  | *20,0* | *20,0* | *41,4* | *207,4* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *252,0* | *252,0* | *975,2* | *386,9* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **20,0** | **376,3** | **1881,5** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *376,1* | *1880,5* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **24644,0** | **29879,0** | **29879,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *5 235,0* | *5 235,0* | *5 235,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *24644,0* | *24644,0* | *24644,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **25026,0** | **30 261,0** | **20259,2** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *21 618,0* | *24 873,0* | *24872,2* | *99,9* |
| *Білім беру* |  | *1 400,0* | *942,0* | *941,1* | *99,9* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *2008,0* | *444,6* | *444,6* | *100,0* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 31 132,0 мың теңге түсті (102,9%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 362,0 мың теңге, іс жүзінде 876,7 мың теңге (242,2%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 60,0 мың теңге, факт бойынша (- 149,1) мың теңге (- 248,5%);

- Мүлік салығы – жоспар 30,0 мың теңге, іс жүзінде 9,1 мың теңге (30,6%);

- Жер салығы – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 41,4 мың теңге (207,4%);

- Көлік салығы – 252,0 мың теңге, яғни іс жүзінде 975,2 мың (386,9%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 376,3 мың теңге (1 881,5%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 376,1 мың теңге (1 880,5%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 29 879,0 мың теңге, іс жүзінде 29879,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, *іс жүзінде* 0,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер-жоспар 5 235,0 мың теңге, *іс жүзінде* 5235,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 24 644,0 мың теңге, іс жүзінде 24 644,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 20 259,2 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 25 026,0 мың теңге бекітілді, 20 261,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 20 259,2 мың теңге.

**«Көнеккеткен ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Көнеккеткен ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **25 842,0** | **23 913,0** | **24998,0** | **104,5** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **25 842,0** | **23 913,0** | **24 998,0** | **104,5** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **361,0** | **361,0** | **1430,7** | **396** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *60,0* | *60,0* | *535,9* | *893,3* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *29,0* | *29,0* | *9,8* | *34,1* |
| *Жер салығы* |  | *20,0* | *20,0* | *35,2* | *176,1* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *252,0* | *252,0* | *849,7* | *337,2* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **181,0** | **196,3** | **108,4** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *34,3* | *171,4* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *161,0* | *161,9* | *100,6* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **25 461,0** | **23 371,0** | **23 371,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *410,0* | *410,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *25 461,0* | *22 961,0* | *22 961,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **25 842,0** | **23 913,0** | **23912,1** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *21 511,0* | *23 159,0* | *23158,3* | *99,99* |
| *Білім беру* |  |  |  |  |  |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *4 331,0* | *754,0* | *753,7* | *99,96* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер – 24 998,0 мың теңге түсті (104,5%), оның ішінде:**

*Салықтық түсімдер – жоспар 361,0 мың теңге, іс жүзінде 1 430,7 мың теңге (396,0%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 60,0 мың теңге, іс жүзінде 535,9 мың теңге (893,3%);

- Мүлік салығы – жоспар 29,0 мың теңге, іс жүзінде 9,8 мың теңге (34,1%);

- Жер салығы – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 35,2 мың теңге (176,1%);

- Көлік салығы – 252,0 мың теңге. Мысалы, іс жүзінде 849,7 мың (337,2%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 181,0 мың теңге, іс жүзінде 196,3 мың теңге (108,4%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 34,3 мың теңге (171,4%);

- Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 161,0 мың теңге, іс жүзінде 161,9 мың теңге (100,6%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 23 371,0 мың теңге, іс жүзінде 23371,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, *іс жүзінде* 0,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 410,0 мың теңге, *іс жүзінде* 410,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 22 961,0 мың теңге, іс жүзінде 22 961,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 23 912,1 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 25 842,0 мың теңге бекітілді, 23 913,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 23 912,1 мың теңге.

**«Мерген ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Мерген ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **21 128,0** | **22 730,0** | **23693,4** | **104,2** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **21 128,0** | **22 730,0** | **23 693,4** | **104,2** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **447,0** | **447,0** | **1397,5** | **312,6** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *105,0* | *105,0* | *11,6* | *11,1* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *42,0* | *42,0* | *9,7* | *23,1* |
| *Жер салығы* |  | *28,0* | *28,0* | *74,4* | *265,6* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *272,0* | *272,0* | *1301,7* | *478,6* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **522,0** | **534,9** | **102,5** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *32,9* | *164,8* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *502,0* | *502,1* | *100,01* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **20 661,0** | **21 761,0** | **21 761,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *1 100,0* | *1 100,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *26 661,0* | *20 661,0* | *20 661,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **21 128,0** | **22 730,0** | **22728,8** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *19 565,0* | *20 420,0* | *20418,8* | *99,99* |
| *Білім беру* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Денсаулық сақтау* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *1 563,0* | *2 310,0* | *2309,9* | *99,99* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 23 693,4 мың теңге түсті (104,2%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 447,0 мың теңге, іс жүзінде 1 397,5 мың теңге (312,6%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 105,0 мың теңге, іс жүзінде 11,6 мың теңге (11,1%);

- Мүлік салығы – жоспар 42,0 мың теңге, іс жүзінде 9,7 мың теңге (23,1%);

- Жер салығы – жоспар 28,0 мың теңге, іс жүзінде 74,4 мың теңге (265,6%);

- Көлік салығы – 272,0 мың теңге, яғни іс жүзінде 1 301,7 мың (478,6%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 522,0 мың теңге, іс жүзінде 534,9 мың теңге (102,5%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 32,9 мың теңге (164,8%);

- Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі – жоспар 502,0 мың теңге, *іс жүзінде* 502,1 мың теңге (100,0%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 21 761,0 мың теңге, іс жүзінде 21761,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 1 100,0 мың теңге, іс жүзінде 1100,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 20 661,0 мың теңге, іс жүзінде 20 661,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 22 728,8 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 21 128,0 мың теңге бекітілді, 22 730,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 22 728,8 мың теңге.

**«Сарытоғай ауылдық округі әкімінің аппараты» ММ-і**

мың теңге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Сарытоғай ауылдық округі** | | | | |
| **2019 жылғы нақты орындалуы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюджет** | **2020 жылғы нақты орындалуы** | **Жоспарды орындау %** |
| **Түсімдер, оның ішінде** |  | **30 597,0** | **31 068,0** | **31754,2** | **102,2** |
|
| **Кірістер, оның ішінде** |  | **30 597,0** | **31 068,0** | **31 754,2** | **102,2** |
| **1.** **салық түсімдері, оның ішінде** |  | **330,0** | **330,0** | **1018,3** | **308,6** |
| *Жеке табыс салығы* |  | *20,0* | *20,0* | *9,8* | *49,4* |
| *Мүлікке салынатын салықтар* |  | *22,0* | *22,0* | *11,3* | *51,6* |
| *Жер салығы* |  | *16,0* | *16,0* | *40,7* | *254,7* |
| Көлік құралдарының салығы |  | *272,0* | *272,0* | *956,2* | *351,6* |
| **2.** **салықтық емес түсімдер, оның ішінде** |  | **20,0** | **20,0** | **17,9** | **89,8** |
| *Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер* |  | *20,0* | *20,0* | *17,9* | *89,8* |
| *Жергілікті өзін-өзі басқарудың қолма-қол ақшаны бақылау шотынан қаражат қалдықтарының түсуі* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Әкімшілік айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **3.** **Басқа да салықтық емес түсімдер** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** **Трансферттердің түсімдері, оның ішінде** |  | **30 247,0** | **30 718,0** | **30 718,0** | **100,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер, оның ішінде:* |  | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Берілетін ағымдағы нысаналы трансферттер* |  | *0* | *471,0* | *471,0* | *100,0* |
| *Субвенция* |  | *30 247,0* | *30 247,0* | *30 247,0* | *100,0* |
| **Шығындар, оның ішінде:** |  | **30 597,0** | **31 068,0** | **31063,7** | **100,0** |
| *Мемлекеттік басқару* |  | *27 469,0* | *28 372,0* | *28367,9* | *99,98* |
| *Білім беру* |  | *1 633,0* | *1 271,0* | *1 271,0* | *100,0* |
| *Денсаулық сақтау* |  |  |  |  |  |
| *Тұрғын үй коммуналды шаруашылық* |  | *1 495,0* | *1 425,0* | *1 425,0* | *100,0* |
| *Көлік және коммуникация* |  |  |  |  |  |
| *Басқа да түсімдер* |  |  |  |  |  |

**2020 жылғы кірістер** – 31 754,2 мың теңге түсті (102,2%), оның ішінде:

*Салықтық түсімдер – жоспар 330,0 мың теңге,* іс жүзінде *1 018,3 мың теңге (308,6%), оның ішінде:*

- Жеке табыс салығы – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 9,8 мың теңге (49,4%);

- Мүлік салығы – жоспар 22,0 мың теңге, іс жүзінде 11,3 мың теңге (51,6%);

- Жер салығы – жоспар 16,0 мың теңге, іс жүзінде 40,7 мың теңге (254,7%);

- Көлік салығы – 272,0 мың теңге, яғни іс жүзінде 956,2 мың (351,6%).

*Салықтық емес түсімдер – жоспар 20,0 мың теңге,* іс жүзінде *17,9 мың теңге (89,8%), оның ішінде:*

- Мемлекет меншігіндегі мүлікті жалға беруден түсетін кірістер – жоспар 20,0 мың теңге, іс жүзінде 17,9 мың теңге (89,8%);

- Айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар – жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге.

*Басқа да салықтық емес түсімдер-жоспар 0,0 мың теңге,* іс жүзінде *0,0 мың теңге.*

*Трансферттер түсімі – жоспар бойынша 30 718,0 мың теңге, іс жүзінде 30718,0 мың теңге (100,0%), оның ішінде:*

- Жоғары тұрған бюджеттен трансферттер-жоспар 0,0 мың теңге, іс жүзінде 0,0 мың теңге, оның ішінде:

- Ағымдағы нысаналы трансферттер – жоспар 471,0 мың теңге, іс жүзінде 471,0 мың теңге (100,0%);

- Субвенциялар – жоспар 30 247,0 мың теңге, іс жүзінде 30 247,0 мың теңге (100,0%).

**2020 жылға шығындар** 31 063,7 мың теңге сомасында жүргізілді (100,0%), жоспар бойынша 30 597,0 мың теңге бекітілді, 31 068,0 мың теңге түзетілді, іс жүзінде 31 063,7 мың теңге.

*Дербес бюджетті енгізу бюджетке тікелей салық алу жолымен бюджеттің 4 деңгейіне өткен ауылдық округтердің қаржылық мүмкіндіктерін кеңейтуге және сол арқылы жергілікті маңызы бар мәселелерді шешуде жергілікті өзін-өзі басқару рөлін күшейтуге мүмкіндік беруі тиіс еді.*

*Сонымен қатар, Ақжайық ауданының бюджеттің 4 деңгейіне өткен барлық 18 ауылдық округінің бюджеті 80-90% - ға аудандық бюджеттен субвенциялар есебінен ұсталатынын атап өткен жөн.*

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

**3.1. 2016-2020 жылдарға арналған аумақты дамыту Бағдарламасын іске асыруды бағалау**

Ақжайық ауданының 2016-2020 жылдарға арналған аумақты дамыту бағдарламасы (бұдан әрі-аумақты дамыту Бағдарламасы) аудандық мәслихаттың 2016 жылғы 18 ақпандағы № 35-1 шешімімен бекітілген. 2020 жыл ішінде аумақты дамыту бағдарламасын түзету Ақжайық аудандық мәслихат сессиясының 2020 жылғы 24 желтоқсандағы №56-3 шешімі негізінде бір рет жүзеге асырылды, оның нәтижелері бойынша Бағдарламаның нысаналы индикаторлары өзгертілді.

2020 жылғы есепке сәйкес Бағдарламаны іске асыру 5 бағыт бойынша жүзеге асырылады:

- 1.1 экономика;

- 1.2 әлеуметтік сала;

- 1.3 қоғамдық қауіпсіздік және құқықтық тәртіп;

- 1.4 инфрақұрылым;

- 1.5 экология.

Жоғарыда аталған 5 бағыт бойынша 31 нысаналы индикаторы бар 13 мақсат жоспарланған.

**1-бағыт: Экономика**

1-бағыт бойынша бағдарламада 5 Мақсат, 10 нысаналы индикатор көзделген. 2020 жылы 3 мақсат бойынша 5 нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.

**Бюджетке түсетін түсімдер**

**1.1**. **мақсат бойынша.** «Жергілікті бюджетке түсімдер» 1 нысаналы индикатор көзделген. Бұл көрсеткішке қол жеткізілді. Жоспар бойынша 101,2% құрайды, нақты орындалғаны 116,6%. Жоспардың асыра орындалуы 15,4%.

**Өнеркәсіп**

**1.2**. **мақсат бойынша.** «Өңдеуші өнеркәсіптің әртараптандырылуы мен бәсекеге қабілеттілігінің өсуін қамтамасыз ету» бойынша 2 мақсатты индикатор қарастырылған. Олардың барлығына қол жеткізілген жоқ.

1. *«Өткен жылға қарағанда өңдеу өнеркәсібінің нақты көлем индексі» жоспар бойынша 102,5%, нақты орындалғаны 99,8%.* Өңдеу өнеркәсібінің НКИ 101,2% -ды құрады, тиісінше жоспар 2,7% -ға орындалмаған. 2019 жылдың қорытындысы бойынша өңдеу өнеркәсібінің нақты көлем индексі 2019 жылмен салыстырғанда 9,4% -ға артып, 91,8% -ды құрады.

2. *«Өңдеу өнеркәсібі өндірісінің көлемі» жоспар бойынша 1918,0 млн. теңге, нақты орындалғаны 1726,4 млн. теңге.* Өңдеу өнеркәсібіндегі өндіріс көлемі жоспардан 90,0% -ға орындалды. 1,3% орындалған жоқ. 2019 жылдың қорытындысы бойынша өңдеу өнеркәсібіндегі өндіріс көлемі 1742,2 млн.теңгені құрады, бұл өткен жылмен салыстырғанда 1% - ға аз.

**Инвестициялар**

**1.3. мақсат бойынша.** *«Тікелей инвестицияларды тарту үшін қолайлы жағдайлар жасау» 2 нысаналы индикатор көзделген.* Бір нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.

*«МЖӘ шеңберінде іске асырылатын жобалардың жалпы санынан ЖАО МЖӘ жобалары бойынша мемлекеттік міндеттемелерді талап етпейтін жобалардың үлесі» жоспар бойынша 0,5% - ды құрайды, іс жүзінде 0% орындалды.*

**Агроөнеркәсіптік кешен**

**1.4**. **мақсат бойынша.** *«Агроөнеркәсіптік кешен субъектілерінің бәсекеге қабілеттілігін арттыру үшін жағдай жасау» 2 нысаналы индикатор көзделген.* Бір нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.

*«Өткен жылға қарағанда ауыл шаруашылығының жалпы өнімінің (көрсетілетін қызметтерінің) нақты көлем индексі» жоспар бойынша 105,0% құрайды, нақты орындалғаны 98,3%.* 01.01.2021 жағдай бойынша ауыл шаруашылығы өнімдері (қызметтері) өндірісінің жалпы көлемі 21 млрд.789 млн. теңгені немесе НКИ 98,3% -ды құрады. Жоспар 93,6% орындалды. (2019 жылдың қорытындысы бойынша НКИ 18 млрд.458 млн. теңгені құрады, ал НКИ 105,7%). Мал шаруашылығының ЖІӨ (жалпы ішкі өнім) 16 млрд.334 млн. теңгені құрайды, ал НКИ - 103,2%. Өсімдік шаруашылығының ЖІӨ 5 млрд 376 млн теңгені құрайды, НКИ 83,7% - ды құрады.

Ауданда мал шаруашылығының тұрақты өсуі байқалады. 2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша 13545,6 тонна ет (5,2% -ға өсті), 28188,5 тонна сүт (0,2% -ға өсті), 2293,4 мың жұмыртқа (0,2% -ға өсті) өндірілді.

Өсімдік шаруашылығы. 2020 жылы егін аз жиналды (84 тонна көкөніс және 856 тонна бақша дақылдары). Төмен өнімділік егіс алқаптарының азаюымен байланысты (5 га көкөніс, 64 га бақша). Егістік алқаптарының азаюының негізгі себептері суару үшін судың жетіспеуі және егістікке дайындық кезінде енгізілген карантиндік шаралардың әсері болып табылады.

Мал азығын өндіру. Жем-шөп өндірісінің төмен болу себептері, қолайсыз ауа-райы жағдайлары, жауын-шашынның аз болуы, табиғи шабындықтардың төмен өнімділігі аумақта жемшөп дайындауда үлкен қиындықтар туғызды.

2020 жылы жиналған 239 950 тонна шөптің 154 400 тоннасы немесе 64,3% сол жылы жиналды, қалған 85 550 тонна немесе 35,7% 2019 жылдан бері қалды.

**Шағын және орта кәсіп**

**1.5. мақсат бойынша.** «*Шағын және орта кәсіпкерліктің бәсекеге қабілеттілігін арттыру, позициясын кеңейту және нығайту үшін қолайлы жағдайлар жасау» 3 мақсатты индикатор қарастырылған. 1 нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.*

*«Жалпы тіркелген көлемдегі шағын және орта кәсіпкерлік субъектілерінің үлесі» жоспар бойынша 92,0% құрайды, нақты орындалғаны 91,3%.* Тіркелген жалпы көлемдегі шағын және орта кәсіпкерліктің белсенді субъектілерінің үлесі жоспарланған көрсеткіштен 0,7% -ға кем 91,3% -ды құрады.

**2-бағыт: Әлеуметтік сала**

2-бағыт бойынша бағдарламада 5 мақсат, 11 нысаналы индикатор көзделген. 2020 жылы 4 мақсат бойынша 10 нысаналы индикаторға қол жеткізілді. Бір нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.

**Білім беру**

**2.1. мақсат бойынша.** *«Білім беру сапасы мен қолжетімділігін қамтамасыз ету» бойынша 2 мақсатты индикатор қарастырылған.* 2020 жылы барлық нысаналы индикаторларға қол жеткізілді.

45 күндізгі (6,4 мың оқушы), оның ішінде мемлекеттік тілде оқытатын 43 мектеп (6,0 мың оқушы) жұмыс істейді. 130 оқушыға арналған 5 мектеп жанындағы интернат бар. 4 мектептен тыс (6132 бала) ұйым. 45 мектепке дейінгі мекеме жұмыс істейді: 9 балабақша, 3 мектеп-балабақша және 33 мектеп жанындағы шағын орталықтар.

1 кәсіптік мектеп (102 оқушы), 1 Агротехникалық колледж (252 оқушы) жұмыс істейді.

**Денсаулық сақтау**

**2.2. мақсат бойынша.** *«Халық денсаулығын жақсарту» бойынша 2 мақсатты индикатор қарастырылған.* 2020 жылы «нәресте өлімі, 1000 тірі туылғандарға шаққандағы жағдай саны» 1 нысаналы индикаторына қол жеткізілген жоқ, жоспар бойынша – 5,7 іс жүзінде 9,3 – ке орындалды. Бұл көрсеткішке қол жеткізілген жоқ, өйткені 2020 жылы 6 нәресте өлімі болған. Нәрестелер өлімінің себептері құрылымында облыстық деңгейдегі стационарларда перинаталдық патологиядан қайтыс болған нәрестелер. Мемлекеттік денсаулық сақтау жүйесі ұсынылған: 1 аудандық аурухана, оның құрамына 11 дәрігерлік амбулатория, 4 ФАП, 29 медициналық пункт, 1 ауылдық аурухана, 1 емхана кіреді.

**Еңбек және халықты әлеуметтік қорғау**

**2.3. мақсат бойынша.** «Халықты жұмыспен қамту және әлеуметтік қорғау» бойынша 5 мақсатты индикатор қарастырылған. 2020 жылы барлық нысаналы индикаторларға қол жеткізілді. 2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша жұмыссыздар саны 901 адамды құрады, бұл 2019 жылмен салыстырғанда 1,7% -ға артық (528 адам). Жұмыспен қамту қызметінің көмегімен 1839 адам жұмысқа орналастырылды, ақылы қоғамдық жұмыстарға 727 адам жіберілді. Аудан бойынша 2020 жылға орташа айлық жалақы 115 060 теңгені құрады.

**Мәдениет**

**2.4. мақсат бойынша.** *«Отандық мәдениет пен өнерді насихаттау» бойынша 1 мақсатты индикатор қарастырылған.* 2020 жылы бұл мақсатқа қол жеткізілді. Ауданның мәдениет объектілерінің желісін: 1 аудандық, 28 ауылдық Мәдениет үйі мен ауылдық клубтар, барлығы 45 кітапхана, оның ішінде 1 аудандық кітапхана, 1 аудандық балалар кітапханасы, 43 ауылдық кітапхана құрайды.

Ауданның тіл саясаты Қазақстан халқы бірлігінің факторы ретінде мемлекеттік тілдің қолданылу аясын кеңейтуді қамтамасыз етуге жағдай жасауға және өңірдің лингвистикалық капиталын сақтауға бағытталған. Ауданның мемлекеттік органдарындағы іс жүргізу мониторингі іс жүргізуді мемлекеттік тілде 100% жүргізуді көрсетті. Жалпы, ауданда қазақ тілін меңгеру деңгейі 95% құрайды.

**Спорт**

**2.5. мақсат бойынша.** *«Бұқаралық спортты дамыту үшін жағдай жасау» 1 нысаналы индикатор көзделген.* 2020 жылы көзделген көрсеткішке қол жеткізілді. «Халықтың 1000 адамға арналған спорттық инфрақұрылыммен қамтамасыз етілуі» нысаналы индикаторы бойынша жоспар 32,2% болса, іс жүзінде 33,0% орындалды.

**3-бағыт: Қоғамдық қауіпсіздік және құқықтық тәртіп**

**3.1. мақсат бойынша:** *«Халықтың тыныс-тіршілігінің қауіпсіздігін арттыру» 2 нысаналы индикатор көзделген.* 2020 жылы 1 нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ. «10 000 тұрғынға шаққандағы қылмыс деңгейі» жоспар бойынша 70%, іс жүзінде 82,0% орындалды.

**4-бағыт: Инфраструктура**

**Құрылыс**

**4.1. мақсат бойынша** «Құрылысты дамыту» бойынша 5 мақсатты индикатор қарастырылған.

2020 жылы барлық көзделген нысаналы индикаторларға қол жеткізілді.

**5-бағыт: Экология**

**5.1. мақсат бойынша** *«Қоршаған ортаның сапасын жақсарту және ауданның ормандылығын арттыру» 3 мақсатты индикатор қарастырылған.* 2020 жылы барлық нысаналы индикаторларға қол жеткізілді.

2020 жылға арналған Бағдарламаны іске асыру нәтижелері бойынша мыналар атап өтіледі.

2020 жылдың қорытындылары бойынша Бағдарламаны іске асыру туралы есеп Жергілікті атқарушы органдар – орындаушылар өз өкілеттіктері мен функционалдық міндеттері шегінде ұсынған іске асыру туралы есептер негізінде дайындалды.

2020 жылға арналған аумақты дамыту Бағдарламасын іске асыру туралы есепте көрсетілген деректердің аудитімен қол жеткізілмеген нысаналы индикаторлардың нақты саны жоспарланған көрсеткішке 7 немесе 22,5% -ды құрайтыны анықталды.

*Қорытынды:* Бағдарламаны тиімді жүзеге асыру үшін Ақжайық ауданының жергілікті атқарушы органдары келесіні білуі қажет:

- нысаналы индикаторларға қол жеткізу бойынша жұмысты күшейту және іс-шараларды тиімді орындау, кемшіліктерді жою және тікелей орындаушылардың жауапкершілігін арттыру бойынша шаралар қабылдау;

- Өнеркәсіп өндірісі мен агроөнеркәсіптік кешеннің резервтерін іске қосу.

**3.2. Ауданда басқа бағдарламалық құжаттардың іске асырылуы туралы ақпарат**

«Жұмыспен қамтудың 2020-2021 жылдарға арналған Жол картасы» шеңберінде іс-шараларды іске асыруға білім бөлімі бойынша «БҚО Ақжайық ауданы Алғабас кентіндегі ЖОМ ғимаратын күрделі жөндеуге» республикалық бюджеттен 555 483,0 мың теңге бөлінді, барлығы 555 482,2 мың теңге игерілді, үнемдеу сомасы 0,8 мың теңге.

«Ақжайық аудандық тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» ММ 2 090 874,0 мың теңге сомасына 7 жоба жоспарланған, 2 090 870,9 мың теңге игерілді. Оның ішінде бағдарламалар бойынша:

**«Жұмыспен қамтудың жол картасы ішкі қарыз қаражаты есебінен кредиттер» - 118 376,0 мың теңге сомасына 3 жоба жоспарланған, 118 374,8 мың теңге игерілді немесе 100%, оның ішінде:**

1) «Батыс Қазақстан облысы Ақжайық ауданы Чапаев кентінің көшелерін абаттандыру»;

2) «БҚО Ақжайық ауданы Тайпақ кентінің көшелерін абаттандыру»;

3) «Батыс Қазақстан облысы Ақжайық ауданы Чапаев кентінің колледжі аумағында спорт алаңының құрылысы».

**«Өңірлерді дамыту» - 1 972 498,0 мың теңге сомасына 4 жоба жоспарланған, 1 972 496,1 мың теңге игерілді немесе 100%, оның ішінде:**

1) «БҚО Ақжайық ауданы Жайық ауылындағы қиыршық тас төселген кірме жолды күрделі жөндеу (3,24 км)»;

2) «БҚО Ақжайық ауданы Алғабас ауылына кіре беріс автожолын күрделі жөндеу»;

3 «БҚО Ақжайық ауданы Лбищенск ауылының кіре беріс жолын күрделі жөндеу (4 км)»;

4) «БҚО Ақжайық ауданы Жаңабұлақ ауылының кіре беріс жолын орташа жөндеу (3,3 км)»;

«Ақжайық ауданының сәулет, қала құрылысы және құрылыс бөлімі» ММ бойынша 1365 050,0 мың теңге сомасына 11 жоба жоспарланған, 1 330 969,89 мың теңге игерілді, оның ішінде келесі Мемлекеттік бағдарламалар бойынша:

**«Нұрлы жер»** - 150 744,0 мың теңге сомасына 2 жоба жоспарланған, 150 743,8 мың теңге игерілді немесе 100%, оның ішінде:

1) «БҚО Ақжайық ауданы Жаңабұлақ кентіндегі бір қабатты екі пәтерлі тұрғын үйдің құрылысы» - 19 598,0 мың теңге;

2) «БҚО Ақжайық ауданы Чапаев кентінің солтүстік және оңтүстік тұрғын үй аудандарын инженерлік-коммуникациялық инфрақұрылым құрылысы (сумен жабдықтау)» 131 146,0 мың теңге;

**«Жұмыспен қамтудың жол картасы ішкі қарыз қаражаты есебінен кредиттер»** - 300 663,0 мың теңге сомасына 1 жоба жоспарланған, 300 663,0 мың теңге игерілді немесе 100%, оның ішінде:

1) «БҚО Ақжайық ауданының Тегісжол, Жаңажол, Қарағай, тоған, Жамбыл, Үштөбе, бітік кенттеріндегі әлеуметтік нысандар мен ішкі кенттік желілерге газ тарту құрылысы».

**«Өңірлерді дамыту»** - 219 919,0 мың теңге сомасына 8 жоба жоспарланған, 219 917,3 мың теңге игерілді немесе 100%, оның ішінде:

1) «БҚО Ақжайық ауданы Чапаев ауылын электрмен жабдықтау құрылысы нысаны бойынша ЖСҚ ведомстводан тыс кешенді сараптама жүргізу»;

2) «БҚО Ақжайық ауданы Жаңабұлақ кентіндегі бір қабатты екі пәтерлі тұрғын үйдің құрылысы»;

3) «БҚО Ақжайық ауданы Сарман, Битілеу, Ақбұлақ, есім ауылдарының ішкі кенттік желілері мен әлеуметтік нысандарын газбен жабдықтау құрылысы»;

4) «БҚО Ақжайық ауданы Тегісжол, Жаңажол, Қарағай, тоған, Жамбыл, Үштөбе,бітік кенттерінің ішкі кенттік желілері мен әлеуметтік объектілеріндегі газбен жабдықтауды салу»;

5) «БҚО Ақжайық ауданы Кеңсуат ауылындағы су құбырының құрылысы»;

6) «БҚО Ақжайық ауданы Базартөбе су құбырының құрылысы»;

7) «БҚО Ақжайық ауданы қабыл ауылындағы су құбырының құрылысы нысанына ЖСҚ әзірлеуге ведомстводан тыс сараптама жүргізу»;

8) «БҚО Ақжайық ауданы Чапаев кентінің су құбырын қайта жаңарту».

«Ақжайық ауданының мәдениет, тілдерді дамыту, дене шынықтыру және спорт бөлімі» ММ бойынша «ЖҚЖК Ішкі қарыз қаражаты есебінен кредиттер» бағдарламасы бойынша – 84 027,0 мың теңге сомасына 1 жоба жоспарланған, «БҚО Ақжайық ауданының Жамбыл кентінің мәдениет үйінің ғимаратын күрделі жөндеу» нысаны бойынша 84 027,0 мың теңге немесе 100% игерілді.

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

**4.1 Бюджеттік инвестициялық жобаларды іске асыру тиімділігін бағалау.**

БҚО бойынша Тексеру комиссиясымен бағаланатын кезеңде Бюджеттік инвестициялық жобалардың іске асырылу тиімділігін бағалау жүргізілген жоқ.

**4.2. Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің бюджет қаражатын пайдалану тиімділігін бағалау.**

2020 жылдың есепті кезеңінде Батыс Қазақстан облысы бойынша Тексеру комиссиясымен Ақжайық ауданының үш мекемесінде аудиторлық іс-шаралар жүргізілді, оның нәтижелері бойынша жалпы сомасы 45 297,9 мың теңгеге ҚР заңнамасын бұзушылықтар анықталды, оның ішінде: 45 297,9 мың теңге сомаға қаржылық бұзушылықтар, оның ішінде 45 297,9 мың теңге қалпына келтіруге жатады, сондай-ақ 7 рәсімдік бұзушылықтар анықталды. Тәртіптік жауапкершілікке 3 лауазымды тұлға, әкімшілік жауапкершілікке 2 лауазымды тұлға тартылды.

**Ішкі мемлекеттік аудит департаменті** 2020 жылы 2 аудиторлық іс-шара өткізді, нәтижесінде 2 рәсімдік бұзушылық анықталды. Тәртіптік жауапкершілікке 1 лауазымды тұлға тартылды.

Аудит объектілері бөлінісінде аудиторлық іс-шаралардың нәтижелері аудиторлық есепке қосымшада(1-4-беттер) көрсетілген.

**4.3 Мемлекет активтерін пайдалану тиімділігін бағалау.**

БҚО бойынша Тексеру комиссиясымен бағаланатын кезеңде мемлекет активтерін пайдалану тиімділігін бағалау.

**4.4 Квазимемлекеттік сектор субъектілерінің активтерін пайдалану тиімділігін бағалау.**

БҚО бойынша Тексеру комиссиясымен бағаланатын кезеңде квазимемлекеттік сектор субъектілері активтерін пайдалану тиімділігін бағалау жүргізілген жоқ.

**V БӨЛІМ. ҚОРЫТЫНДЫ БӨЛІМ**

2020 жылға арналған аудандық бюджеттің негізгі параметрлерін бағалау және мемлекеттік қаржылық бақылау органдарының бақылау-талдау жұмысының нәтижелері келесі қорытындылар мен ұсыныстар жасауға мүмкіндік береді.

**5.1 Қорытынды.**

1. 2020 жылы аудандық бюджеттің негізгі параметрлері негізінен орындалды, бұл Қазақстан Республикасы Президентінің Қазақстан халқына Жолдауында айтылған әлеуметтік міндеттемелерді, тапсырмаларды орындауға, мемлекеттік органдардың, бюджеттік ұйымдардың жұмысын қамтамасыз етуге мүмкіндік берді;

2. 2020 жылға арналған салық түсімдерінің жоспарларын бекіту және түзету кезінде салық түсімдерін алуға жауапты уәкілетті органдар өткен жылғы нақты түсімдердің көлемін ескермеді, бұл түсімдер көрсеткіштерінің төмендеуіне әкелді;

3. Аудандық бюджеттің дебиторлық және кредиторлық берешектерінің болуы бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің Қазақстан Республикасының бюджет жүйесінің негізділігі мен уақтылығы қағидаттарын бұзғанын айғақтайды;

4. Ақжайық ауданының мекемелері мен кәсіпорындарына жүргізілген аудит қаржы жылындағы негізгі бұзушылықтар мемлекеттік сатып алуды өткізу кезінде жүзеге асырылғанын көрсетеді;

5. Ауданның 2020 жылға арналған даму бағдарламасында 31 нысаналы индикатор көзделген, іс жүзінде 24 нысаналы индикаторға қол жеткізілген және 7 нысаналы индикаторға қол жеткізілмеген. Нәтижелілік – 77,5% құрады.

**5.2. Ұсынымдар**

- Аудандық бюджетті қалыптастыру кезінде жергілікті бюджетті жоспарлау сапасын арттыру қажет;

- Жоспарлау жөніндегі уәкілетті орган Ақжайық ауданы бойынша Мемлекеттік кірістер басқармасымен бірлесіп, бюджетке түсетін түсімдерді жоспарлау кезінде салық салынатын базаны және өсу перспективаларын ескере отырып, салық түсімдерінің нақты көлемдерін назарға алсын;

- Бюджетті жоспарлау және атқару жөніндегі уәкілетті орган түсімдер жоспарының жобасын қалыптастыру кезінде уәкілетті органдардың салықтық емес түсімдерді, қоса берілген есептер мен негіздемелерді ай сайын бөле отырып, түсімдер жоспарларын өндіріп алуға жауапты болуын қамтамасыз етсін;

- Аудиторлық іс-шаралардың нәтижелері бойынша белгіленген бұзушылықтар мен кемшіліктерге назар аудару, оларды жою бойынша уақтылы шаралар қабылдау және бюджетті атқару кезінде одан әрі жұмыста ескеру.

Жоғарыда баяндалғанды ескере отырып, Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясы Ақжайық ауданы мәслихатының «Ақжайық ауданының 2020 жылға арналған бюджетінің атқарылуы туралы» шешімінің жобасын, сондай-ақ Ақсуат ауылдық округі, Базартөбе ауылдық округі, Алғабас ауылдық округі, Базаршолан ауылдық округі, Алмалы ауылдық округі, Бударин ауылдық округі, Ақжол ауылдық округі, Чапаев ауылдық округі,Тайпақ ауылдық округі, Жаңабұлақ ауылдық округі, Жамбыл ауылдық округі бюджеттерінің атқарылуы туралы есептерді **қабылдау мүмкін деп санайды**, Қабыршақты ауылдық округі, Есенсай ауылдық округі, Қарауылтөбе ауылдық округі, Құрайлысай ауылдық округі, Көнеккеткен ауылдық округі, Мерген ауылдық округі, Сартоғай ауылдық округі құрамындағы ауыл.

**Батыс Қазақстан облысы**

**бойынша тексеру комиссиясының мүшесі Е.Кисметов**

**Келісу шешімдері**19.04.2021 17:02:00: Умарова С. М.(№1 мемлекеттік аудит бөлімі) - - ескертпелерсіз келісілген  
**Қол қою шешімі**19.04.2021 18:06:55 Кисметов Е. Г.. Қол қойылды