|  |  |
| --- | --- |
|

|  |
| --- |
| 19.04.2021-ғы № 4-7/328 шығыс хаты |

 |

 **Батыс Қазақстан облысы бойынша**

**тексеру комиссиясының есебі**

**2020 жылғы Жәнібек ауданының бюджеттің**

 **орындалуы туралы**

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

**Батыс Қазақстан облысы бойынша**

**тексеру комиссиясының есебінің құрылымы**

**МАЗМҰНЫ**

|  |  |
| --- | --- |
| **КІРІСПЕ**  | **3 бет.** |
|  |  |
| **I БӨЛІМ. ӨНІРДІҢ 2020 ЖЫЛҒЫ** [**әлеуметтік-экономикалық дамуының Болжамы**](http://bko.gov.kz/economics-and-finance/regional-development/the-forecast-of-socio-economic-development-of-west-kaza.html)**ның көрсеткіштері** | **4 бет.** |
|  |  |
| **II БӨЛІМ. 2020 ЖЫЛҒЫ ЖЕРГІЛІКТІ БЮДЖЕТТІҢ АТҚАРЫЛУЫН ТАЛДАУ** | **7 бет.** |
| 2.1. Жергілікті бюджетке түскен түсімдердің атқарылуын бағалау | 7 бет. |
| 2.2. Жергілікті бюджет кірістерінің атқарылуын бағалау | 8 бет. |
| 2.2.1. Салықтық түсімдерді талдау | 9 бет. |
| 2.2.2. Салықтық емес түсімдерді талдау | 11 бет. |
| 2.2.3. Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдерді талдау | 13 бет. |
| 2.2.4. Трансферттер түсімдерін талдау | 13 бет. |
| 2.3. Жергілікті бюджет шығыстарының атқарылуын бағалау | 14 бет. |
| 2.3.1 Жергілікті бюджет шығындарының атқарылуын талдау | 14 бет. |
| 2.3.2 Бюджеттік кредиттердің пайдаланылуын талдау | 19 бет. |
| 2.3.3 Қаржы активтерін сатып алуға жұмсалған шығындарды талдау | 19 бет. |
| 2.3.4 Дебиторлық және кредиторлық берешектерді талдау | 19 бет. |
| 2.4. Жәнібек ауданы бойынша 4-деңгейлі бюжеті | 20 бет. |
|  |  |
| **III БӨЛІМ. бағдарламалық құжаттардың іске асырыулы туралы ақпарат** |  **55 бет.** |
| 3.1. 2016-2020 жылдарға арналған аумақтарды дамыту бағдарламасының орындалуын бағалау |  55 бет. |
| 3.2. Өңірде басқа да бағдарламалық кұжаттардың іске асыраулы туралы ақпарат | 59 бет. |
| **IV БӨЛІМ. ЖЕКЕЛЕГЕН БАҒЫТТАР БОЙЫНША НӘТИЖЕЛЕРГЕ ҚОЛ ЖЕТКІЗУ** | **62 бет.** |
| 4.1. Бюджеттік инвестициялық жобалардың іске асырылуын талдау тиімділігіне бағалау | 62 бет. |
| 4.2. Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің бюджет қаражатының пайдалану тиімділігін бағалау | 62 бет. |
| 4.3. Мемлекет активтерінің пайдаланылу тиімділігін бағалау | 63 бет. |
| 4.4. Квазимемлекеттік сектор субъектілері активтерінің пайдалану тиімділігін бағалау | 64 бет. |
| **V БӨЛІМ. ҚОРЫТЫНДЫ БӨЛІК** | **64 бет.** |
| 5.1. Тұжырымдар | 64 бет. |
| 5.2. Ұсынымдар | 66 бет. |

КІРІСПЕ

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

***Бірішні бөлімінде*** *Жәнібек ауданының әлеуметтік-экономикалық дамуының көрсеткіштері ұсынылған.*

***Екінші бөлімінде*** *Жәнібек ауданының 2020 жылға арналған бюджеттің атқарылуына талдау ұсынылған, соның ішінде бюджет түсімдері мен шығыстары бойынша орындалуы, дебиторлық және кридорлық берешектер, бюджет тапшылығы және оны қаржыландыру көздері.*

***Үшінші бөлімінде*** *Жәнібек ауданының 2016-2020 жылдарға арналған Аумақтарды дамыту бағдарламасының орындалуына талдау ұсынылған.*

***Төртінші бөлімінде*** *жекелеген бағыттар бойынша нәтижелерге қол жеткізу туралы ақпарат ұсынылған.*

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

**БӨЛІМ I. ӨНІРДІҢ 2020 ЖЫЛҒЫ ӘЛЕУМЕТТІК-ЭКОНОМИКАЛЫҚ ДАМУЫНЫҢ БОЛЖАМЫНЫҢ КӨРСЕТКІШТЕРІ**

Аудан 1922 жылы құрылған, аумағы – 8,2 мың шаршы км.

Cалық саны 16,0 мың адамды құрады.

Ауданда 9 ауылдық округ, 18 ауылдық елді мекен бар.

**Жәнібек ауданының әлеуметтік-экономикалық дамуының негізгі көрсеткіштері**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Көрсеткіштер** | **2019** | **2020** | **2019 ж. қарай 2020 ж.** **%** |
| Өнеркәсіп өнімінің көлемі, млн. теңге | 476,2 | 449,0 | 94,3 |
| Ауыл шаруашылығының жалпы өнімінің көлемі, млн. теңге | 7 067,1 | 8 142,2 | 115,2 |
| Негізгі капиталға жұмсалған инвестициялар көлемі, млн. теңге | 1 774,6 | 3 928,2 | 221,4 |
| Орташа айлық еңбекақы, теңге | 97 511,0 | 124 156,0 | 127,3 |

 **Өнеркәсіп**

Өнеркәсіп өндірісінің көлемі 449 млн. теңге құрап, нақты көлем индексі бойынша 2019 жылдан 5,7% төмен.

**Ауыл шаруашылығы**

Ауыл шаруашылығының жалпы өнімінің көлемі 8 142,2 млн. теңге құрап, бұл 2019 жылдың деңгейінен 115,2%-ға (НКИ) жоғары.

Ет өндірісі 5 041,4 тонна немесе 2019 жылдың деңгейіне 100,9%, сүт – 11 928,0 тонна (100,4%), жұмыртқа – 1 682,3 мың дана (100,1%).

2021 жылдың 1 қаңтарында мүйізді ірі қара малының саны 46,5 мың бас немесе 2019 жылдың тиісті кезеңіне 103,0% құрады, соның ішінде сиыр – 21,9 мың бас (100,1%), қой – 53,9 мың бас (100,1%), ешкі – 6,3 мың бас (114,9%), жылқы – 16,7 мың бас (128,8%), құс – 14,9 мың бас (104,4%), түйелер - 103 голов (128,8%). Өнеркәсіп өндіріс көлемін серпініне ет және сүт өнімдерін өсуі әсер еткенін айта кетерлік.

**Инвестициялық қызмет**

Негізгі капиталға инвестициялар 3 928,2 млн. теңге құрап, 2019 жылдың деңгейінен 219,1% жетті.

Борсы ауылдық округінің Тегісшіл ауылында 352,5 млн. теңгеге су құбырының құрылысы аяқталды. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі объектіні пайдалануға қабылдау актісі.

1 550,0 мың теңге сомасына ЖСҚ әзірленіп, "БҚО, Жәнібек ауданы, Жәнібек ауылындағы 160 көрерменге арналған ДСК" нысаны бойынша мемлекеттік сараптамадан өтті. Мердігердің шарттық міндеттемелерді орындамауына байланысты құрылыс 2020 жылы уақытша тоқтатылды. Құрылысты 2021 жылы аяқтау жоспарлануда.

126,1 млн. теңге сомасына Жәнібек ауылында А.Оразбаева ООШ атындағы спорт залының құрылысы аяқталды. 2020 жылғы 25 қарашадағы объектіні пайдалануға қабылдау актісі.

Жәнібек ауылында жалпы сомасы 280,4 млн.теңгеге, оның ішінде 2020 жылы 134,0 млн. теңгеге екі қабатты 12 пәтерлі тұрғын үйдің құрылысы жалғасуда. Құрылыстың аяқталу мерзімі 2021 жылдың 31 желтоқсанына дейін.

Жәнібек ауылының Иманов көшесіндегі №101а скверін 45,8 млн.теңгеге қайта жаңарту аяқталды. 2020 жылғы 29 маусымдағы объектіні пайдалануға қабылдау актісі.

Ұзынкөл ауылдық округінде 55,9 млн. теңге сомасына Жәнібек ҚОҚ суландыру каналдарын қайта жаңарту аяқталды. 2020 жылғы 23 қарашадағы объектіні пайдалануға қабылдау актісі.

Жәнібек ауылы Иманов көшесі бойымен орталық саябаққа дейін және Мәметов көшесі бойымен Жаникешев көшесі қиылысынан Иманов көшесіне дейін 17,7 млн.теңге сомаға тротуар құрылысы аяқталды. 2020 жылғы 19 қарашадағы объектіні пайдалануға қабылдау актісі.

Жәнібек-Таловка-Кіші Өзен аудандық маңызы бар 2-27 км автожолын орташа жөндеу жалғасуда.

2020 жылы 743,5 млн.теңге сомасына 13,5 км автожолға орташа жөндеу жүргізілді.

ЖҚЖК бағдарламасы аясында 2020 жылы күрделі нысандар бойынша жалпы сомасы 630,2 млн.теңгеге 5 жоба іске асырылды.

**Кәсіпкерлік**

##### 2020 жылы жағдай бойынша 877 шағын кәсіпкерлік субъектісі тіркелді, бұл 2019 жылдан 1,2%-ға төмен.

 Сонын ішінде, 832-і жұмыс істейді немесе тіркелгендер санының 3,4%-ға жоғары.

2020 жылы аудан бойынша 50 қызметкері бар 18 шағын цех тіркеліп, жұмыс істеуде. Шағын цехтардың ауыл шаруашылығы өнімдерін қайта өңдеу өндірісінің көлемі 56,5 млн. теңге құрады, бұл 2019 жылдың деңгейінен 10,0%-ға көп.

2020 жылы ауданның шағын кәсіпкерлік субъектілеріне 231,1 млн. теңгеге 72 шағын несие берілді.

**Еңбек нарығы**

Экономиканың барлық салаларында 802 жұмыс орны құрылды, бұл 2019 жылдың тиісті кезең деңгейінен 105,6% - ға артық.

##### Тіркелген жұмыссыздық деңгейі 1,2% - ды құрады, бұл 2019 жылдың тиісті кезеңінен 21,4% - ға аз.

2020 жылы жұмыссыздардың саны 782 адамды құрады, бұл 2019 жылдың тиісті кезең деңгейінен 644,8%-ға көп. Кедейлік деңгейінен төмен тұратындардың саны – 3102 адам (1 430 адамға көп).

##### Кедейлік шегінен төмен өмір сүретіндер санының артуы атаулы әлеуметтік көмек тағайындау қағидаларының өзгеруіне байланысты.

Қаржыландырудың барлық көздерінен 148,6 млн. теңгеге әлеуметтік көмек көрсетілді, соның ішінде атаулы әлеуметтік көмек – 147,1 млн. теңге.

933 адам жұмысқа орналастырылды, бұл 2019 жылғы қаңтар - желтоқсан деңгейінен 33,9% - ға артық, ақылы қоғамдық жұмыстарға 387 адам (217,2%-ға аз), кәсіптік оқуға 15 адам (87,1 пайызға аз) жіберілді.

2020 жылда орташа айлық еңбекақы 124 156 теңге құрады, ол 2019 жылымен салыстырғанда 27,3% жоғары.

**Денсаулық сақтау**

Мемлекеттік денсаулық сақтау жүйесі 1 аудандық ауруханадан тұрады, оның құрамына заңды емес тұлғалар кіреді - 1 дәрігерлік амбулатория, 7 ФАП, 7 медициналық пункт.

Мерезбен сырқаттанушылық өткен жылмен салыстырғанда 1 жағдайға 2 жағдайға, ЖІИ – өткен жылмен салыстырғанда 1 жағдайға 2 жағдайға өскені байқалды.

2020 жылы педикулез аурушаңдығы 4 жағдай тіркелді, алдыңғы жылдың 2 жағдайына кем, ЖРВИ –өткен жылдың көрсеткішінен 227 жағдайға артық (70 жағдай), туберкулез-өткен жылдың 1 жағдайына 5 жағдай. Гепатит, қышыма ауруы тіркелген жоқ.

**Білім беру**

Білім беру желісін 15 жалпы білім беретін мектеп құрайды (2588 оқушы), оның ішінде мемлекеттік тілде оқытатыны 14 мектеп (2103 оқушы). 62 оқушыға арналған 4 мектеп жанындағы интернат бар.

9 балабақшалар, 2 «мектеп-балабақша» кешенінде (50 бала), 11 шағын орталықтар (180 бала), 3 қосымша білім беру мекемесі (792 бала), 1 колледж (203 оқушы) және психологиялық-медициналық-педагогикалық кенес кабинет (14 бала) жұмыс істейді.

**Мәдениет**

15 кітапхана, 10 мәдени-демалыс ұйымы, мұражай, 5 киноқондырғы, саябақ жұмыс істейді.

**Қылмыс**

96 қылмыс тіркелді, бұл өткен жылмен салыстырғанда 14,7% - ға аз.

**II БӨЛІМ. 2020 ЖЫЛҒЫ ЖЕРГІЛІКТІ БЮДЖЕТТІҢ АТҚАРЫЛУЫН ТАЛДАУ**

**2.1 Жергілікті бюджетке түскен түсімдердің атқарылуын бағалау**

2020 жылдың қорытындысы бойынша бюджеттің кіріс бөлімінің орындалуы **7 558 574,4 мың теңге** құрады (түзетілген бюджеттік жоспардан 102,7%), соның ішінде 7 173 021,5 мың теңге табыстар, 31 592,9 мың теңге бюджеттік кредиттерді өтеу сомасы, 353 960,0 мың теңге қарыздардың түсімі.

2020 жылы аудан бюджетіне кірістер 2019 жылмен салыстырғанда 2 912 977,9 мың теңгеге (162,7%) ұлғайды.

Трансферттер **2 475 201,0 мың теңгеге** және салықтық емес түсімдер 153 626,8 мың теңгеге ұлғайды, 289 572,0 мың теңгеге қарыздар түсімдері.

1 кесте

**Бюджет түсімдері мен шығыстарының орындалу серпіні**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **2019 жыл орындалуы** | **2020 жылдың түзетілген бюджеті** | **2020 жылы орындалуы** | **2019 ж. қарай 2020 ж. өсу қарқыны (%)** | **2019 жылына ауытқу****(+, -)** |
| 1. **Кірістер, соның ішінде:**
 | **4 645,6** | **7 359,9** | **7 558,6** | **162,7** | **2 913,0** |
| 1. Табыстар, соның ішінде:
 | 4 542,4 | 6 973,5 | 7 173,0 | **157,9** | 2 630,6 |
| *Салық түсімдер* | *392,5* | *356,7* | *546,1* | **139,1** | 153,6 |
| *Салықтан тыс түсімдер* | *19,3* | *17,5* | *22,7*  | **117,6** | 3,4  |
| *Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдер* | *7,4* | *0,9* | *5,8* | **78,4** | -1,6 |
| *трансферттердің түсімдері* | *4 123,2* | *6 598,4* | *6 598,4* | **160,0** | 1. 2475,2
 |
| 2. Бюджеттік кредиттерді өтеу | 38,8 | 32,4 | 31,6 | **81,4** | -7,2 |
| 3. Қаржылық активтерді сату түсімдері | - | - | - |  |  |
| 1. Қарыздардың түсімі
 | 64,4 | 354,0 | 354,0 | **549,7** | 289,6 |
|  |  |  |  |  |  |
| **II. Шығыстар\*, соның ішінде:** | **4 582,9** | **7 512,4** | **7 507,3** | **163,8** | **2 924,4** |
| 1. Шығындар | 4 490,4 | 7 126,0 | 7 123,2 | **158,6** | 2 632,8 |
| 2. Бюджеттік кредиттер | 64,4 | 354,0 | 351,7 | **546,1** | 287,3 |
| 3. Қаржылық активтерді сатып алу | - | - | - |  |  |
| 4. Қарыздарды өтеу | 28,1 | 32,4 | 32,4 | **115,3** | 4,3 |

*\* ҚР Бюджет кодексінің 11-12 баптары*

* 1. **Жергілікті бюджет табыстар атқарылуын бағалау**

2020 жылы Жәнібек ауданы бюджетінің табыстар көлемі **7 173 021,5 мың теңгені** құрады (түзетілген бюджеттік жоспардан 102,9%), ол 2019 жылдан 2 630 631,4 мың теңгеге көп.

**Ауданның табыстар түсімдерінің құрылымы**

Кірістер құрылымында 2019-2020 жылдардағы негізгі көздер аудан бюджеті кірістерінің тиісінше 90,8% және 91,9% - ын иеленген. Жалпы үлесте трансферттер түсімдері болды. Салық түсімдерінің көлемі жалпы үлесте 2019 жылғы 8,6% - дан 2020 жылдың қорытындылары бойынша 7,6% - ға дейін азайды.

* + 1. **Салықтық түсімдерді талдау**

Салықтық түсімдердің көлемі **546 088,5 мың теңгені** құрады (түзетілген бюджеттік жоспардан 153,1%), 2019 жылға қарағанда 153 626,8 мың теңгеге немесе 139,1% өсті.

***Аудан бюджетіне салық түсімдердің құрылымы***

2020 жылдың қорытындысымен ауданның бюджетіне салық түсімдерінің құрылымында салықтардың негізгі түрлері корпоративтік табыс салығы, еңбек ақы төлеу қорынан есептелетін жеке табыс салығы және тиісінше мүлік салығы болып табылды.

2 кесте

***Салық түсімдердің құрылымы***

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылға бекітілген бюджеті** | **2020 жылдың түзетілген бюджеті** | **2020 жылы орындалуы** | **орыдалуы %** | **2019 жылына ауытқу****(%)** |
| **Салық түсімдер,****соның ішінде** | **392,5** | **504,7** | **356,7** | **546,1** | **153,1** | **139,1** |
| Табыс салығы | - | 190,0 | 187,2 | 299,2 | 159,8 | - |
| Корпоративтік табыс салығы | - | 72,0 | 72,0 | 88,4 | 122,8 | - |
| Жеке табыс салығы, соның ішінде: | 152,8 | 118,0 | 115,2 | 210,7 | 182,9 | 137,9 |
| Төлем көзінен салық салынбайтын табыс | 24,8 | 8,0 | 15,7 | 19,7 | 125,5 | 79,4 |
| Әлеуметтiк салық | 156,9 | 169,8 | 134,2 | 191,7 | 142,8 | 122,2 |
| Меншiкке салынатын салықтар, соның ішінде: | 48,6 | 115,3 | 7,4 | 23,5 | 317,6 | 48,4 |
| заңды тұлғаларға | 48,3 | 115,0 | 7,1 | 23,1 | 325,4 | 47,8 |
| жеке тұлғаларға | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 133,3 | 133,3 |
| Жер учаскелерін пайдаланғаны үшін төлем | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 1,1 | 122,2 | 122,2 |
| Көлiк құралдарына салынатын салық, соның ішінде: | 24,3 | 21,1 | 21,1 | 21,9 | 103,8 | 90,1 |
| заңды тұлғаларға | 2,3 | 2,1 | 2,1 | 1,9 | 90,5 | 82,6 |
| жеке тұлғаларға | 22,0 | 19,0 | 19,0 | 20,0 | 105,3 | 90,9 |
| Бірыңғай жер салығы  | 2,5 | 2,2 | 0,5 | 0,5 | 100,0 | 20,0 |
| Акциздер | 0,7 | 0,5 | 0,5 | 0,7 | 140,0 | 100,0 |
| Жер учаскелерін пайдаланғаны үшін төлем | 2,7 | 2,5 | 2,5 | 3,0 | 120,0 | 111,1 |
| Кәсiпкерлiк және кәсiби қызметтi жүргiзгенi үшiн алынатын алымдар | 1,4 | 1,5 | 1,4 | 1,8 | 128,6 | 128,6 |
| Мемлекеттік баж | 1,5 | 1,0 | 1,0 | 2,8 | 280,0 | 186,7 |

Негізгі салықтық түсімдер бойынша оң динамика байқалады және 2020 жылдың нақты түсімдер түзетілген жоспардан **189 351,5 мың теңгеге** немесе 153,1**%** асты, бекітілген жоспарынан **41 369,5** **мың теңгеге** немесе **108,2%** көп.

2019 жылмен салыстырғанда келесі түсімдер бойынша төмендеу байқалады: төлем көзінен салық салынбайтын жеке табыс салығы 5 069,6 мың теңгеге (79,4%), заңды тұлғалардан мүлік салығы 25 087,1 мың теңгеге (47,8%), бірыңғай жер салығы 1 996,8 мың теңгеге (20,0%).

2020 жылға жоспарды бекіткен/түзеткен уақытта салықтық түсімдер 2019 жылдың нақты түсімдері ескерілмейді, сол себептен түсімдердің төмендетілген көрсеткіштері белгіленген.

2020 жылмен салыстырғанда ЖТС бойынша 57 934,3 мың теңгеге (137,9%), әлеуметтік салық бойынша 34 716,4 мың теңгеге (122,2%) өсім, Жаңа код бойынша 88 434,7 мың теңге сомасында корпоративтік табыс салығы түсімі байқалады.

Жәнібек ауданы бойынша Мемлекеттік кірістер басқармасының мәліметі бойынша берешек - 01.01.2020 ж. жағдай бойынша – 1 082,9 мың теңге, 01.01.2021 ж. – 1 157,1 мың теңгені құрады, яғни Жәнібек ауданы бойынша Мемлекеттік кірістер басқармасы берешекті 7,2 мың теңгеге немесе 6,8% - ға азайтқан.

* + 1. **Салықтық емес түсімдерді талдау**

2020 жылы аудан бюджетіне салықтық емес түсімдер **17 483 мың теңгеде** қалыптасқан, 22 699,0 мың теңге жылдық түзетілген жоспардан 129,8%.

3 кесте

**Салықтық емес түсімдердің құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салықтық емес түсімдердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылға бекітілген бюджет** | **2020 жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылы орындалуы** | **Орындалуы,** **% 2020г.** | **2019 жылына ауытқу****(%)** |
| **Салықтық емес түсімдер,****соның ішінде** | **19,3** | **14,0** | **17,5** | **22,7** | **129,7** | **117,6** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 100,0 | 100,0 |
| Коммуналдық меншігіндегі тұрғын үй қорынан ұйлердi жалға беруден түсетін кірістер | 12,9 | 10,9 | 13,3 | 14,4 | 107,4 | 111,6 |
| Мемлекеттік бюджеттен берілген кредиттер бойынша сыйақылар | 0,04 | - | - | 0,03 | - | 75,0 |
| Басқа да түсімдер | 0,1 | - | - | 0,1 | - | 100,0 |
| Жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелер көрсететін қызметтерді сатудан түсетін түсімдер | 0,0005 | - | - | 0,1 | - | 100,0 |
| Мемлекеттік бюджеттен қаржыландырылатын, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің бюджетінен (шығыстар сметасынан) ұсталатын және қаржыландырылатын мемлекеттік мекемелер салатын айыппұлдар, өсімпұлдар, санкциялар, өндіріп алулар | 2,1 | - | - | 1,1 | - | 52,3 |
| Өзге де салықтық емес түсiмдер | 4,1 | 3,0 | 4,1 | 6,8 | 165,8 | 165,8 |

2019 жылымен салыстырғанда 2020 жылы салықтық емес түсімдер **3 389,3 мың теңге немесе 117,6%-ға өскен**. Негізгі өсім мемлекет меншігіндегі тұрғын үйді жалға беруден түскен кірістерге және басқа да салықтық емес түсімдерге тиесілі болды.

* + 1. **Негізгі капиталды сатудан түскен түсімдерді талдау**

2020 жылы негізгі капиталды сатудан түскен түсімдері **5 832,0 мың теңгеге** орындалған (түзетілген бюджеттен 644,4% құрайды), жеке кәсіпкерлерге дүкендер мен дәмханалар салуға, мемлекеттік мекемелерге бекітілген мемлекеттік мүлікті сатуға жерді сатуды ұлғайту есебінен. 2019 жылмен салыстырғанда 1 585,7 мың теңгеге (78,4%) азайды.

* + 1. **Трансферттер түсімдерін талдау**

2019 жылы трансферттердің түсімі **4 123 201,0 мың теңгені** құрады (түзетілген жоспарға 100%). 2019 жылға қарағанда трансферттердің көлемі 60% ұлғайды.

4 кесте

**Трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трансферттердің атауы** | **2019 жылы орындалуы** | **2020 жылға бекітілген бюджет** | **2020 жылдың нақтыланған бюджет** | **2020 жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылы орындалуы** | % **орындалуы** | **2019 жылына ауытқу****(%)** |
| **Трансферттердің түсімдері**,соның ішінде | **4 123,2** | **5 808,5** | **6 166,9** | **6 598,4** | **6 598,4** | **100** | **160,0** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн* | *3 893,6* | *5 367,7* | *5 655,4* | *6 086,9* | *6 086,9* | *100* | *156,3* |
| Ағымдағы нысаналы трансферттер | 1 292,7 | 1 556,4 | 1 774,9 | 2 234,3 | 2 234,3 | *100* | 172,8 |
| Нысаналы даму трансферттері | 75,5 | 488,3 | 514,9 | 486,9 | 486,9 | *100* | 644,9 |
| Субвенциялар | 2 489,9 | 3 323,0 | 3 323,0 | 3 323,0 | 3 323,0 | *100* | 133,5 |
| Заңнаманың қабылдауына байланысты ысырапты өтеуге арналған трансферттер | 35,5 | - | 42,6 | 42,6 | 42,6 | *100* | 120,0 |
| *Аудан бюджетінен трансферттер* | *229,6* | *440,8* | *511,5* | *511,5* | *511,5* | *100* | *122,8* |
| Ағымдағы нысаналы трансферттер | 49,7 | 14,3 | 85,0 | 85,0 | 85,0 | *100* | 171,0 |
| Субвенциялар | 179,9 | 426,5 | 426,5 | 426,5 | 426,5 | *100* | 237,1 |

Бекітілген жоспар **5 808 465,0 мың теңгені** құраса, бюджетті орындау барысында трансферттердің түсімі **789 937,0 мың теңгеге** ұлғайды (13,6%). Жыл сайынғы трансфеттердің көлемдердің ұлғаюы жоғарғы тұрған бюджет деңгейінен аудандық бюджетін тәуелді екенін айғақтайды.

* 1. **Жергілікті бюджет шығыстарының атқарылуын бағалау**

2020 жылы шығыстар бойынша бюджеттің орындалуы **7 507 298,6 мың теңгені** құрады, оның ішінде шығындар - 7 123 195,3 мың теңге, бюджеттік кредиттер – 351 680,3 мың теңге, қарыздарды өтеу – 32 423,0 мың теңге.

* + 1. **Жергілікті бюджет шығындарының атқарылуын талдау**

Аудан бюджетінің шығындары **7 123 195,3 мың теңге** көлемінде қалыптасқан, жылдық түзетілген бюджетіне 99,1%.

2019 жылмен салыстырғанда шығындар 2 632 763,2 мың теңгеге, немесе 58,6%-ға ұлғайды.

5 кесте

**2020 жылғы функционалдық топ бөлігінде аудан бюджет шығыстарының құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функционалдық топтар атауы** | **Бекітілген бюджет** | **Нақтыланған бюджет** | **Түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалу** | **Түзетілген бюджетке орындалу %** |
| **Шығындар, соның ішінде:** | **5 992,1** | **6 569,3** | **7 000,9** | **6 995,8** | **99,9** |
| Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 366,3 | 389,7 | 390,7 | 390,4 | 99,9 |
| *үлес салмағы %* | 6,1 | 5,9 | 5,6 | 5,6 |  |
| Қорғаныс | 13,3 | 22,8 | 22,8 | 22,8 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 3,6 | 5,8 | 5,8 | 5,8 |  |
| Қоғамдық тәртіп, қауіпсіздік | 15,8 | 9,8 | 9,8 | 9,8 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 0,3 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |  |
| Білім беру | 2 977,2 | 3 010,4 | 3 488,5 | 3 486,2 | 99,9 |
| *үлес салмағы %* | 49,7 | 45,8 | 49,8 | 49,8 |  |
| Әлеуметтік көмек және әлеуметтік қамсыздандыру | 483,9 | 517,3 | 498,7 | 498,6 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 8,1 | 7,9 | 7,1 | 7,1 |  |
| Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 635,0 | 808,4 | 780,4 | 780,4 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 10,6 | 12,3 | 11,1 | 11,2 |  |
| Мәдениет, спорт, туризм және ақпараттық кеңістiк | 309,1 | 419,9 | 419,9 | 419,9 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 5,2 | 6,4 | 6,0 | 6,0 |  |
| Ауыл, су, орман, балық шаруашылығы және қоршаған ортаны қорғау | 188,1 | 106,0 | 106,0 | 103,7 | 97,9 |
| *үлес салмағы %* | 3,1 | 1,6 | 1,5 | 1,5 |  |
| Өнеркәсіп, сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі | 27,4 | 26,3 | 26,3 | 26,3 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |  |
| Көлік және коммуникациялар | 917,7 | 1 100,3 | 1 100,3 | 1 100,3 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 15,3 | 16,7 | 15,7 | 15,7 |  |
| Басқалар | 25,9 | 12,4 | 11,5 | 11,5 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 0,4 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |  |
| Борышқа қызмет көрсету | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Трансферттер | 0,0 | 113,6 | 113,6 | 113,6 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 0,0 | 1,7 | 1,6 | 1,6 |  |
| Қарыздарды өтеу | 32,4 | 32,4 | 32,4 | 32,4 | 100,0 |
| *үлес салмағы %* | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |  |

**2020 жылы келесі функционалдық топтамалар бойынша шығындар ұлғайды:**

-«Жалпы сипаттағы мемлекеттiк қызметтер» бойынша 24 130,4 мың теңгеге (6,6%-ға).

-«Қорғаныс» бойынша 9 493,4 мың теңгеге (71,5%-ға).

- «Білім беру» бойынша 508 998,2 мың теңгеге (17,1%-ға).

- «Әлеуметтiк көмек және әлеуметтiк қамсыздандыру» бойынша 14 725,6 мың теңгеге.

-«Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық» бойынша 145 406,3 мың теңгеге (22,9%- ға)

- «Мәдениет, спорт, туризм және ақпараттық кеңістiк» бойынша 110 854,0 мың теңгеге (35,9%- ға).

- «Көлiк және коммуникация» бойынша 182 568,6 мың теңгеге (19,9%- ға).

- Трансферттер» бойынша 113 550,8 мың теңгеге.

2020 жылғы аудандық бюджет шығындарының функционалдық топтар бойынша орындалуының талдауы келесіні көрсетеді:

**Жалпы сипаттағы мемлекеттiк қызметтер бойынша** – 390 429,4 мың теңге игерілді, бюджеттің орындалуының жалпы көлеміндегі үлесі – 5,6%, **қорғаныс** – 22 774,4 мың теңге игерілді және тиісінше 5,8%. **Қоғамдық тәртіп, қауіпсіздігіне**  9 794,8 мың теңге (0,1%) жұмсалған.

Аудандық бюджеттің орындалуының қомақты үлесі шығындар бойынша бойынша келесіні құрайды: **бiлiм беру** – 49,8% немесе 3 486 184,2 мың теңге.

**Әлеуметтiк көмек және әлеуметтiк қамсыздандыру** бойынша игеру 498 600,6 мың теңге немесе 7,1% құрайды.

**Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық** шығындары – 780 440,0 мың теңге немесе 11,2 % құрайды.

**Мәдениет, спорт, туризм және ақпараттық кеңістiк** шығындарына 419 920,0 мың теңге бағытталды, олар бюджеттің орындалуының жалпы көлемінде 6,0% үлесін құрайды.

**Ауыл, су, орман, балық шаруашылығы және қоршаған ортаны қорғау** бойынша 103 700,8 мың теңге игерілді, шығындардың жалпы көлемінде 1,5% үлесін құрайды.

**Өнеркәсіп, сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі** саласына – 26 262,6,0 мың теңге бағытталды, ол бюджеттің орындалуының жалпы көлемінде 0,4% үлесін құрайды.

**Көлiк және коммуникация** бойынша 1 100 265,6 мың теңге игерілген немесе бюджеттің орындалуының жалпы көлемінде 15,7% үлесін құрайды.

**Басқа шығындар** бойынша – 11 480,0 мың теңге игерілген, шығындардың жалпы сомасында 0,2% құрайды.

**Борышқа қызмет көрсету** бойынша – 36,0 мың теңге игерілді, **трансферттер** 113 550,8мың теңгеге орындалған.

6 кесте

**2020 жылғы аудан бюджеттің шығындарының**

**ведомстволық сыныптамасы бойынша орындалуы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің атауы** | **Бекітілген бюджет** | **Нақтыланған бюджет** | **Түзетілген бюджет** | **2020 жылғы орындалуы** | **Түзетілген бюджетке орындалу %** |
| **Шығындар, соның ішінде:** | **6 432,8** | **7 080,8** | **7 512,4** | **7 507,3** | **99,9** |
| Мәслихатының аппараты | 21,7 | 25,5 | 25,5 | 25,5 | 100,0 |
| Әкімінің аппараты | 108,5 | 132,1 | 133,0 | 132,9 | 99,9 |
| Жәнібек ауылдық округі әкімінің аппараты | 287,5 | 347,6 | 347,6 | 347,6 | 100,0 |
| Жақсыбай ауылдық округі әкімінің аппараты | 24,3 | 29,7 | 29,7 | 29,6 | 99,8 |
| Тау ауылдық округі әкімінің аппараты | 21,9 | 24,0 | 24,0 | 24,0 | 100,0 |
| Борсы ауылдық округі әкімінің аппараты | 20,7 | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 100,0 |
| Ақоба ауылдық округі әкімінің аппараты | 21,3 | 21,3 | 21,3 | 21,3 | 100,0 |
| Қамысты ауылдық округі әкімінің аппараты | 22,0 | 29,8 | 29,8 | 29,8 | 100,0 |
| Ұзынкөл ауылдық округі әкімінің аппараты | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 100,0 |
| Күйгенкөл ауылдық округі әкімінің аппараты | 21,4 | 22,5 | 22,5 | 22,5 | 100,0 |
| Талов ауылдық округі әкімінің аппараты | 31,1 | 33,4 | 33,4 | 33,4 | 100,0 |
| Ауданның жұмыспен қамту және әлеуметтік бағдарламалар бөлімі | 473,1 | 514,8 | 496,2 | 496,1 | 100,0 |
| Кәсіпкерлік және ауыл шаруашылығы бөлімі  | 17,5 | 19,3 | 19,3 | 19,3 | 100,0 |
| Ішкі саясат бөлімі | 47,5 | 46,1 | 46,1 | 46,1 | 100,0 |
| Мәдениет, тілдерді дамыту, дене шынықтыру және спорт бөлімі | 370,7 | 437,5 | 437,5 | 437,5 | 100,0 |
| Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі | 1 047,0 | 1 297,2 | 1 297,2 | 1 297,1 | 100,0 |
| Экономика және қаржы бөлімі | 589,4 | 690,4 | 689,4 | 687,2 | 99,7 |
| Жер қатынастар бөлімі | 15,6 | 14,6 | 14,6 | 14,6 | 100,0 |
| Білім бөлімі | 2 680,9 | 2 628,3 | 3 106,4 | 3 104,1 | 99,9 |
| Сәулет, қала құрылысы және құрылыс бөлімі | 515,9 | 723,2 | 695,3 | 695,3 | 100,0 |
| Ветеринария бөлімі | 74,1 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 100,0 |

Ауданның бюджеттік бағдарламалар әкімшілерімен шығындар бойынша қаражатты игерілмеуі **5 060,4 мың теңгені** (жылдық жоспарына 0,7%) құрады.

Жергілікті атқарушы органның шұғыл шығындарға арналған резерві 2020 жылға арналған тиісті бюджет түсімдері көлемінің 2 пайызынан аспайды және 8 000,0 мың теңге мөлшерінде бекітілді.

Аудан ауқымындағы төтенше жағдайлардың алдын алу және оларды жою-15 850,9 мың теңге сомасында атқарылды.

Аудандық (қалалық) ауқымдағы дала өрттерінің, сондай – ақ мемлекеттік өртке қарсы қызмет органдары құрылмаған елді мекендердегі өрттердің алдын алу және сөндіру жөніндегі іс-шараларға ауданның (облыстық маңызы бар қаланың) жергілікті атқарушы органының төтенше резерві – 3 519,3 мың теңге.

Әлеуметтік, табиғи және техногендік сипаттағы төтенше жағдайларды жою үшін жергілікті атқарушы органның төтенше резерві есебінен іс-шаралар өткізу – 947,2 мың теңге.

Аудан (облыстық маңызы бар қала) ауқымындағы төтенше жағдайлардың алдын алуға және жоюға 15 850,9 мың теңге ақшалай қаражат келесі іс-шараларға бағытталды:

* 2 956,0 мың теңге - жанар-жағар май сатып алуға;
* 3 529,3 мың теңге – өзге қорларды сатып алуға;
* 198,0 мың теңге - көлік қызметтеріне ақы төлеуге;
* 3 284,8 мың теңге - на оплату прочих услуг и работ;
* 5 882,8 мың теңге – құралдар сатып алуға.

Аудандық (қалалық) ауқымдағы дала өрттерінің, сондай – ақ мемлекеттік өртке қарсы қызмет органдары құрылмаған елді мекендерде өрттердің алдын алу және оларды сөндіру жөніндегі іс-шараларға ақшалай қаражат - 3 519,3 мың теңге жанар-жағармай материалдары мен тамақ өнімдерін сатып алуға бағытталды.

Әлеуметтік, табиғи және техногендік сипаттағы төтенше жағдайларды жоюға 947,2 мың теңге ақшалай қаражат жанар-жағармай материалдарын сатып алуға келесі іс-шараларға бағытталды;

Жергілікті атқарушы органның 8 000,0 мың теңге көлеміндегі резерв қаражаты қараша айында бюджеттік өтінімдерге сәйкес ауданның бюджеттік бағдарламалар әкімшілері арасында бөлінді.

* + 1. **Бюджеттік кредиттердің пайдаланылуын талдау**

Бюджеттік кредиттерді өтеу бойынша жоспар 32 423,0 мың теңге болған жағдайда, іс жүзінде аудандық бюджеттің кірісіне 31 592,9 мың теңге түсті.

Жоспар бойынша 353 960,0 мың теңге, бюджеттік кредиттер 353 960,0 мың теңге сомасында берілді. теңге (100%).

* + 1. **Қаржы активтерін сатып алуға жұмсалған шығындарды талдау**

2020 жылы аудан бюджетіне қаржы активтерін сатып алудан түсімдер болмады, және қаржы активтерін сатып алуға қаражат жұмсалмады.

**2.3.4.** **Дебиторлық және кредиторлық берешектерді талдау**

**Дебиторлық берешек**

01.01.2021 жылғы жағдай бойынша аудан бойынша **50 901,4 мың теңге** сомасында дебиторлық берешек пайда болды, соның ішінде құрылыс бөлімі бойынша 3 309,0 мың теңге "РСУ Образования" ЖШС тұрғын үй құрылысы бойынша жұмыстарды орындамағаны үшін. Материалдар БҚО бойынша өңіраралық сотқа берілді, мамандандырылған ауданаралық экономикалық соттың Жәнібек аудандық сәулет, қала құрылысы және құрылыс бөлімінің пайдасына "РСУ образования" ЖШС-нен өндіріп алу туралы шешімі, сондай-ақ салықтар, тауарлар (жұмыстар) және азық-түлік бойынша артық төлем өндіріп алу туралы шешімі бар.

Осылайша 50 901,4 мың теңге дебиторлық берешек сомасы келесі топтардан тұрады:

- бюджетке салықтар мен іссапар шығыстары бойынша өтеуге жататын дебиторлық берешек -15 298,7 мың теңгені құрайды;

- аудандық мәслихат сессиясының шешімінен кейін (азық-түлік және коммуналдық қызметтер, ББӘ іссапар шығындары) қаржыландыру азаюға жатады - 1 893,6 мың теңге;

- ауыспалы объектілерді салу бойынша аванстық төлем - 304 00,1 мың теңге;

-өткен жылдардың дебиторлық берешегі - 3 309,0 мың теңге.

**Кредиторлық берешек**

01.01.2021 жылғы жағдай бойынша мемлекеттік мекемелермен ақша алушылардың пайдасына төлемдерді жүзеге асыру бойынша міндеттемелердің уақтылы және толық орындалуы қамтамасыз етілмеген және іссапар шығыстары, байланыс қызметтері және коммуналдық қызметтер бойынша **3 129,9** **мың теңге** сомасында кредиторлық берешекке жол берілген. Кредиторлық берешектің пайда болуының негізгі себебі қаржыландыру жоспары бойынша қаражаттың жеткіліксіздігі болып табылады.

**Бюджет тапшылығын талдау және оны қаржыландыру көздері**

2020 жылғы аудан бюджетінің профициті **26 388,4** **мың теңгедей** бекітілген және аудан бюджетіне енгізілген өзгерістер мен толықтыруларымен **152 402,2** **мың тенгеге** дейін түзетілген.

Бюджет тапшылығы **353 960,0** **мың теңге** қарыздар және 2019 жылдың орындалуы бойынша **152 402,2 мың теңге** қалыптасқан бюджет қаражаттарының қалдықтары есебінен қаржыландырылды.

Сондай-ақ есепті кезеңде жоғары тұрған бюджетке 32 423,0 мың теңге сомасында қарыздар өтелді.

2020 жылдың соңындағы бюджет қаражаттарының қалдықтары 203 678,1 мың теңгені құрады.

**2.4. Жәнібек ауданы бойынша 4-деңгейлі бюжеті:**

**Ауданда 4-деңгейіне бюджеттің 9 ауылдық округ жатады, атап айтқанда:** Жәнібек, Жақсыбай, Тау, Борсы, Ақоба, Қамысты, Ұзынкөл, Күйгенкөл, Таловка ауылдық округтері.

Жәнібек ауданының ауылдық округтерінің бюджеті Жәнібек ауданы мәслихатының 2020 жылғы 10 қаңтардағы "Жәнібек ауданының 2020-2022 жылдарға арналған ауылдық округтерінің бюджеттері туралы" №39-4 шешімімен (оның ішінде 9 ауылдық округ) бекітілді

**ЖАНІБЕК АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 352 206,7 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 101,3% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 27 667,1 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 4 нақтылау жүргізілді.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **347,6** | **352,2** | **101,3** | **4,6** |
|  | Салық түсімдері | 23,3 | 27,7 | 118,9 | 4,4 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,2 | - | 0,2 |
|  | **Барлығы** | **23,3** | **27,9** | **119,7** | **4,6** |
|  | Трансферттердің түсімдері | 317,2 | 317,2 | 100 | - |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *250,0* | *250,0* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *67,2* | *67,2* | *100* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **347,6** | **347,6** | **100** | **-** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 30,7 | 30,7 | 100 | - |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 220,5 | 220,5 | 100 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 96,4 | 96,4 | 100 | - |

**Жәнібек ауылдық округінің салық түсімдерінің құрылымы**

2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 27 667,1 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 23 262,0 мың теңге) немесе 118,9% - ды құрады

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген ған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде** | **23,3** | **23,3** | **27,7** | **118,9** | **4,4** |
| Жеке табыс салығы | 7,5 | 7,5 | 14,8 | 197,3 | 7,3 |
| Меншікке салынатын салық | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 100,0 | - |
| Жер салығы | 0,5 | 0,5 | 0,6 | 120,0 | 0,1 |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 15,1 | 15,1 | 12,1 | 80,1 | -3,0 |

 Жалпы салықтардың барлық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды, көлік құралдарына салынатын салықтардан басқа жоспар 15 130,0 мың теңге болғанда 12 069,9 мың теңге немесе 80,1 мың теңге орындалды.

**Жәнібек ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық емес түсімдердің атауы** | **2020 жылға бекітітілген бюджет** | **2020 жылға нақтыланған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарғыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** | **-** | **-** | **0,2** | **-** | **0,2** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | **0,2** | **-** | **0,2** |
| Өзге де салықтық емес түсiмдер | - | - | - | - | - |

2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы - 189,7 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

**Жәнібек ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **20120 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | 264,2 | 317,2 | 317,2 | 317,2 | 100 |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | 264,2 | 317,2 | 317,2 | 317,2 | 100 |
| *Нысаналы даму трансферттері* | 14,2 | 67,2 | 67,2 | 67,2 | 100 |
| *Субвенциялар* | 250,0 | 250,0 | 250,0 | 250,0 | 100 |

Бекітілген жоспар 264 214,0 мың теңгені құраса, бюджетті орындау барысында трансферттердің түсімі 317 201,0 мың теңгеге ұлғайды (113,6%).

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Жәнібек ауылдық округі әкімі аппараты | 287,5 | 347,6 | 347,6 | 347,6 | 100 |

2020 жылы Жәнібек ауылдық округінің бюджет шығыстары 347 609,2 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 249 958,0,0 мың теңге немесе 78,8% құрады.

Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық берешек 794,7 мың теңгені құрады, кредиторлық берешек жоқ.

**ЖАҚСЫБАЙ АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 29 604,1 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 99,8% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 1 126,8 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 2 нақтылау жүргізілді.

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **29,7** | **29,6** | **99,7** | **-0,1** |
|  | Салық түсімдері | 1,3 | 1,1 | 84,6 | -0,2 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,1 |  | 0,1 |
|  | **Барлығы** | **1,3** | **1,2** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 28,4 | 28,4 | 100 | - |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *23,0* | *23,0* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *5,4* | *5,4* | *100* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **29,7** | **29,6** | **99,8** | **-0,1** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 24,6 | 24,5 | 99,6 | -0,1 |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 4,8 | 4,8 | 100 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 0,3 | 0,3 | 100 | - |

**Жақсыбай ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

 2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 1 126,8 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 1 283,0 мың теңге) немесе 84,6% - ды құрады, ауытқу 156,2 мың теңгені құрады.

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген ған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде** | 1,3 | 1,1 | 84,6 | **-0,2** |
| Жеке табыс салығы | 0,07 | 0,1 | 142,9 | 0,03 |
| Меншікке салынатын салық | 0,02 | 0,06 | 300,0 | 0,04 |
| Жер салығы | 0,06 | 0,06 | 100,0 | - |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 1,1 | 0,9 | 81,8 | -0,2 |

Жалпы салықтардың барлық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды, көлік құралдарына салынатын салықтардан басқа жоспар 1 140,0 мың теңге болғанда 903,3 мың теңге сомасына немесе 81,8% - ға орындалды.

**Жақсыбай ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық емес түсімдердің атауы** | **2020 жылға бекітітілген бюджет** | **2020 жылға нақтыланған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарғыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** | **-** | **-** | **0,1** | **-** | **0,1** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | 0,1 | - | 0,1 |

 2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 102,3 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

**Жақсыбай ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **23,0** | **28,4** | **28,4** | **28,4** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | **23,0** | **28,4** | **28,4** | **28,4** | **100** |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 100 |
| *Субвенциялар* | 23,0 | 23,0 | 23,0 | 23,0 | 100 |

Бекітілген жоспар 22 979,0 мың теңгені құраса, бюджетті орындау барысында трансферттердің түсімі 28 375,0 мың теңгеге ұлғайды.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Жақсыбай ауылдық округі әкімі аппараты | 24,3 | 29,7 | 29,7 | 29,6 | 100 |

2020 жылы Жақсыбай ауылдық округінің бюджет шығыстары 29 603,5 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 22 979,0 мың теңге немесе 81,0% құрады.

Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық берешек 18,6 мың теңгені құрады, кредиторлық берешек 45,6 мың теңге.

 **ТАУ АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

 Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 24 763,3 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 100,3% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 1 547,9 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 2 нақтылау жүргізілді.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **24,0** | **24,8** | **103,3** | **0,8** |
|  | Салық түсімдері | 0,9 | 1,5 | 166,7 | 0,6 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,2 | - | 0,2 |
|  | **Барлығы** | **0,9** | **1,7** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 23,1 | 23,1 | 100 |  |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *21,0* | *21,0* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *2,1* | *2,1* | *100* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **24,0** | **24,0** | **100,0** | **-** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 19,1 | 19,1 | 100,0 | - |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 4,9 | 4,9 | 100 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | - | - | - | - |

**Тау ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

 2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 1 547,0 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 911,0 мың теңге) немесе 166,7% - ды құрады.

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген ған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Салық түсімдерінің атауы** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде** | 0,9 | 0,9 | 1,5 | 166,7 | **0,6** |
| Жеке табыс салығы | 0,05 | 0,05 | 0,4 | 800,0 | 0,35 |
| Меншікке салынатын салық | 0,02 | 0,02 | 0,01 | 50,0 | -0,01 |
| Жер салығы | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 100,0 | - |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 0,8 | 0,8 | 1,1 | 137,5 | 0,3 |

 Жалпы салықтардың барлық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды, меншікке салынатын салық салықтардан басқа жоспар 16,0 мың теңге болғанда 9,7 мың теңге сомасына немесе 50,0% - ға орындалды

**Тау ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық емес түсімдердің атауы** | **2020 жылға бекітітілген бюджет** | **2020 жылға нақтыланған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарғыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** |  |  | **0,2** |  | **0,2** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | 0,1 | - | 0,1 |

 2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 151,4 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

 **Тау ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **21,0** | **23,1** | **23,1** | **23,1** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | **21,0** | **23,1** | **23,1** | **23,1** | **100** |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | 2,1 | 2,1 | 2,1 | 100 |
| *Субвенциялар* | 21,0 | 21,0 | 21,0 | 21,0 | 100 |

Бекітілген жоспар 21 006,0 мың теңгені құраса, бюджетті орындау барысында трансферттердің түсімі 23 064,0 мың теңгеге ұлғайды.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Тау ауылдық округі әкімі аппараты | 22,0 | 24,0 | 24,0 | 24,0 | 100 |

2020 жылы Тау ауылдық округінің бюджет шығыстары 23 973,6 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 21 006,0 мың теңге немесе 91,1% құрады.

Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық және кредиторлық берешек жоқ.

**БОРСЫ АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

 Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 21 228,8 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 101,4% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 1 166,6 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 1 нақтылау жүргізілді.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **20,9** | **21,3** | **101,4** | **0,3** |
|  | Салық түсімдері | 0,9 | 1,2 | 133,3 | 0,3 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,1 | - | 0,1 |
|  | **Барлығы** | **0,9** | **1,3** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 20,2 | 20,2 | 100 | - |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *20,0* | *20,0* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *0,2* | *0,2* | *100* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **21,0** | **21,0** | **100,0** | **-** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 19,0 | 19,0 | 100,0 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 2,0 | 2,0 | 100,0 | - |

**Борсы ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

 2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 1 166,6 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 910,0 мың теңге) немесе 133,3% - ды құрады.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген ған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Салық түсімдерінің атауы** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде**  | 0,9 | 0,9 | 1,2 | 133,3 | **0,3** |
| Жеке табыс салығы | 0,06 | 0,06 | 0,2 | 333,3 | 0,14 |
| Меншікке салынатын салық | 0,01 | 0,01 | 0,008 | 80,0 | -0,002 |
| Жер салығы | 0,04 | 0,04 | 0,03 | 75,0 | -0,01 |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 0,8 | 0,8 | 0,9 | 12,5 | 0,1 |

Жалпы салықтардың барлық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды, меншікке салынатын салық салықтардан басқа жоспар 10,0 мың теңге болғанда 8,0 мың теңге сомасына немесе 80,0% - ға орындалды, жер салығы жоспары 40,0 мың теңге болғанда 29,0 мың теңге немесе 75,0% - ға орындалды.

**Борсы ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық емес түсімдердің атауы** | **2020 жылға бекітітілген бюджет** | **2020 жылға нақтыланған бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарғыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** | **-** | **-** | **0,1** | **-** | **0,1** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | 0,04 | - | 0,04 |

 2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 151,4 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

**Борсы ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **19,8** | **20,0** | **20,0** | **20,0** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | **19,8** | **20,0** | **20,0** | **20,0** | **100** |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 100 |
| *Субвенциялар* | 19,8 | 19,8 | 19,8 | 19,8 | 100 |

Бекітілген жоспар 19 760,0 мың теңгені құраса, бюджетті орындау барысында трансферттердің түсімі 19 960,0 мың теңгеге ұлғайды.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Борсы ауылдық округі әкімі аппараты | 20,7 | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 100 |

2020 жылы Борсы ауылдық округінің бюджет шығыстары 20 869,3 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 19 760,0 мың теңге немесе 98,9% құрады.

Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық және кредиторлық берешек жоқ.

**АҚОБА АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

 Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 21 579,9 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 101,4% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 868,0 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 1 нақтылау жүргізілді.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **21,3** | **21,6** | **101,4** | **0,3** |
|  | Салық түсімдері | 0,6 | 0,9 | 150,0 | 0,3 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,03 | - | 0,03 |
|  | **Барлығы** | **0,6** | **0,93** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 20,7 | 20,7 | 100 |  |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *20,7* | *20,7* | *100* |  |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *-* | *-* | *-* |  |
| **II** | **Шығыстар** | **21,3** | **21,3** | **100,0** |  |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 19,3 | 19,3 | 100,0 |  |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 1,7 | 1,7 | 100,0 |  |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 0,3 | 0,3 | 100,0 |  |

**Ақоба ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

 2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 868,0 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 598,0 мың теңге) немесе 133,3% - ды құрады

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Салық түсімдерінің атауы** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде**  | 0,6 | 0,6 | 0,9 | 150,0 | **0,3** |
| Жеке табыс салығы | 0,08 | 0,08 | 0,2 | 250,0 | 0,12 |
| Меншікке салынатын салық | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 100 |  |
| Жер салығы | 0,03 | 0,03 | 0,04 | 133,3 | 0,01 |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 0,5 | 0,5 | 0,6 | 120,0 | 0,1 |

 Барлық салық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды.

**Ақоба ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** |  |  | **0,03** |  | **0,03** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | 0,03 | - | 0,03 |

 2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 30,0 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

**Ақоба ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **20,7** | **20,7** | **20,7** | **20,7** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | *20,7* | *20,7* | *20,7* | *20,7* | *100* |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | - | - | - | - |
| *Субвенциялар* | 20,7 | 20,7 | 20,7 | 20,7 | 100 |

Бекітілген жоспар 20 681,0 мың теңгені құраса, бюджетті атқару процесінде трансферттер түсімінің көлемі өзгерген жоқ.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ақоба ауылдық округі әкімі аппараты | 21,3 | 21,3 | 21,3 | 21,3 | 100 |

2020 жылы Ақоба ауылдық округінің бюджет шығыстары 21 278,4 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 20 681,0 мың теңге немесе 100,0% құрады.

Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық берешек 26,8 мың теңгені құрады, кредиторлық берешек жоқ.

**ҚАМЫСТЫ АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

 Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 30 264,8 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 101,7% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 1 250,8 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 3 нақтылау жүргізілді.

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **29,8** | **30,3** | **101,7** | **0,5** |
|  | Салық түсімдері | 0,9 | 1,3 | 142,0 | 0,4 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,05 | - | 0,05 |
|  | **Барлығы** | **0,9** | **1,35** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 29,0 | 29,0 | 100 | - |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *21,2* | *21,2* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* |  *7,8* | *7,8* | *100* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **29,8** | **29,8** | **100,0** | **-** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 25,3 | 25,3 | 100,0 | - |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 4,5 | 4,5 | 100 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | - | - | - | - |

**Қамысты ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

 2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 1 250,8 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 881,0 мың теңге) немесе 144,4% - ды құрады

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Салық түсімдерінің атауы** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде**  | 0,9 | 0,9 | 1,3 | 144,4 | **0,4** |
| Жеке табыс салығы | 0,06 | 0,06 | 0,3 | 492,4 | 0,24 |
| Меншікке салынатын салық | 0,02 | 0,02 | 0,01 | 50,0 | -0,01 |
| Жер салығы | 0,07 | 0,07 | 0,08 | 114,3 | 0,01 |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 0,7 | 0,7 | 0,9 | 128,6 | 0,2 |

Жалпы салықтардың барлық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды, меншікке салынатын салық салықтардан басқа жоспар 16,0 мың теңге болғанда 14,9 мың теңге сомасына немесе 50,0% - ға орындалды.

**Қамысты ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** |  |  | **0,05** |  | **0,05** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | 0,05 | - | 0,05 |

 2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 50,0 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

**Қамысты ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **21,2** | **29,0** | **29,0** | **29,0** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | **21,2** | **29** | **29,0** | **29,0** | **100** |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | 7 ,8 | 7,8 | 7,8 | 100 |
| *Субвенциялар* | 21,2 | 21,2 | 21,2 | 21,2 | 100 |

Бекітілген жоспар 21 166,0 мың теңгені құраса, бюджетті орындау барысында трансферттердің түсімі 28 964,0 мың теңгеге ұлғайды.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2019 жылғы атқарылуы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Қамысты ауылдық округі әкімі аппараты | 22,0 | 29,8 | 29,8 | 29,8 | 100 |

2020 жылы Қамысты ауылдық округінің бюджет шығыстары 29 843 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 21 166,0 мың теңге немесе 73,1,0% құрады. Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық берешек жоқ, кредиторлық берешек 8,9 мың теңгені құрады.

**ҰЗЫНКӨЛ АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

 Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 22 920,5 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 95,7% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 2 809,4 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 2 нақтылау жүргізілді.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **20,9** | **22,9** | **95,7** | **2,0** |
|  | Салық түсімдері | 0,9 | 2,8 | 311,1 | 1,9 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,1 | - | 130,0 |
|  | **Барлығы** | **0,9** | **2,9** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 20,0 | 20,0 | 100 | - |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *20,0* | *20,0* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **20,9** | **20,9** | **100,0** | **-0,6** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 18,5 | 18,5 | 100,0 | -0,6 |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 2,4 | 2,4 | 100 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | - | - | - | - |

**Ұзынкөл ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 2 809,4 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 888,0 мың теңге) немесе 311,1% - ды құрады

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Салық түсімдерінің атауы** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде**  | 0,9 | 0,9 | 2,8 | 311,1 | **1,9** |
| Жеке табыс салығы | 0,01 | 0,01 | 1,1 | 100,0 | 1,09 |
| Меншікке салынатын салық | 0,013 | 0,013 | 0,01 | 76,9 | -0,003 |
| Жер салығы | 0,03 | 0,03 | 0,04 | 133,3 | 0,01 |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 0,8 | 0,8 | 1,7 | 212,5 | 0,9 |

Жалпы салықтардың барлық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды, меншікке салынатын салық салықтардан басқа жоспар 13,0 мың теңге болғанда 11,2 мың теңге сомасына немесе 76,9% - ға орындалды.

**Ұзынкөл ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** |  |  | **0,1** |  | **0,1** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | 0,08 | - | 0,08 |

 2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 130,0 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ

**Ұзынкөл ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **20,0** | **20,0** | **20,0** | **20,0** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 100 |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | - | - | - | - |
| *Субвенциялар* | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 100 |

Бекітілген жоспар 19 981,0 мың теңгені құраса, бюджетті атқару процесінде трансферттер түсімінің көлемі өзгерген жоқ.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ұзынкөл ауылдық округі әкімі аппараты | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 100 |

2020 жылы Ұзынкөл ауылдық округінің бюджет шығыстары 20 868,4 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 19 981,0 мың теңге немесе 100,0% құрады. Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық және кредиторлық берешек жоқ.

**КҮЙГЕНКӨЛ АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 23 297,3 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 103,6% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 1 348,2 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 3 нақтылау жүргізілді.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **22,5** | **23,3** | **103,6** | **0,8** |
|  | Салық түсімдері | 0,5 | 1,3 | 260,0 | 0,8 |
|  | Салық емес түсімдері | 1,1 | 1,1 | 100,0 | - |
|  | **Барлығы** | **1,6** | **2,4** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 20,9 | 20,9 | 100 | - |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *20,9* | *20,9* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **22,5** | **22,5** | **100,0** | **-** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 19,1 | 19,1 | 100,0 | - |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 3,1 | 3,1 | 100,0 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | 0,3 | 0,3 | 100,0 | - |

**Күйгенкөл ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 1 348,2 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 523,0 мың теңге) немесе 260,0% - ды құрады

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Салық түсімдерінің атауы** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде**  | 0,5 | 0,5 | 1,3 | 260,0 | **0,8** |
| Жеке табыс салығы | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 200,0 |  0,1 |
| Меншікке салынатын салық | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 100,0 | - |
| Жер салығы | 0,05 | 0,05 | 0,06 | 120,0 | 0,01 |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 0,40 | 0,4 | 1,1 | 275,0 | 0,7 |

Барлық салық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды.

**2020 жылдың қорытындысы бойынша Күйгенкөл округінің бюджетіне салық түсімдерінің құрылымында**

**Күйгенкөл ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** |  | **1,1** | **1,1** | **100,0** | **-** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер |  | - | - | - | - |

 2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 1 068,1 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

**Күйгенкөл ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **20,9** | **20,9** | **20,9** | **20,9** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 100 |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | - | - | - | - |
| *Субвенциялар* | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 20,9 | 100 |

Бекітілген жоспар 20 881,0 мың теңгені құраса, бюджетті атқару процесінде трансферттер түсімінің көлемі өзгерген жоқ.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Күйгенкөл ауылдық округі әкімі аппараты | 21,4 | 22,5 | 22,5 | 22,5 | 100 |

2020 жылы Күйгенкөл ауылдық округінің бюджет шығыстары 22 471,7 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 20 881,0 мың теңге немесе 100,0% құрады. Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық берешек 1,1 мың теңгені құрады, кредиторлық берешек 49,1 мың теңге.

**ТАЛОВ АУЫЛДЫҚ ОКРУГІ**

Ауылдық округ бойынша 2020 жылғы түсімдер бойынша орындау 34 037,2 мың теңге немесе түзетілген жылдық жоспарға 101,8% деңгейінде қалыптасты, оның ішінде салықтық түсімдер бойынша кірістер 1 610,4 мың теңгені құрады. 2020 жылы бюджетке 1 нақтылау жүргізілді.

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 түзетілген жоспар** | **2020****орындау**  | **Өсу қарқыны****(%)** | **Ауытқуы (+,-)** |
| **I** | **Кірістер** | **33,4** | **34,0** | **101,8** | **0,6** |
|  | Салық түсімдері | 1,1 | 1,6 | 145,5 | 0,5 |
|  | Салық емес түсімдері | - | 0,04 | - | 0,04 |
|  | **Барлығы** | **1,1** | **1,64** |  |  |
|  | Трансферттердің түсімдері | 32,4 | 32,4 | 100 | - |
|  | **соның ішінде:** |  |  |  |  |
|  | *Субвенциялар* | *30,1* | *30,1* | *100* | *-* |
|  | *Нысаналы ағымдағы трансфеттер* | *2,3* | *2,3* | *100* | *-* |
| **II** | **Шығыстар** | **33,4** | **33,4** | **100,0** | **-** |
|  | Жалпы сипаттағы мемлекеттік қызметтер | 18,4 | 18,4 | 100,0 | - |
|  | Мектепке дейінгі оқыту мен тәрбиелеу | 15,0 | 15,0 | 100 | - |
|  | Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық | - | - | - | - |

**Талов ауылдық округінің түсімдерінің құрылымы**

2020 жылы салық түсімдерінің көлемі 1 610,4 мың теңгені (түзетілген жылдық жоспарға 1 014,0 мың теңге) немесе 160,0% - ды құрады.

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Салық түсімдерінің атауы** | **2020 жылға бекітілінген бюджет** | **2020 жылға түзетілген бюджет** | **2020 жылдың фактісі** | **Өсу қарқыны****(%)** | **Салық түсімдерінің атауы** |
| **Салық түсімдері****соның ішінде**  | 1,0 | 1,0 | 1,6 | 160,0 | **0,6** |
| Жеке табыс салығы | 0,1 | 0,1 | 0,3 | 300 | 0,2 |
| Меншікке салынатын салық | 0,02 | 0,02 | 0,01 | 50,0 | -0,01 |
| Жер салығы | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 100,0 | - |
| Көлік құралдарына салынатын салық | 0,80 | 0,8 | 1,3 | 162,5 | 0,5 |

Жалпы салықтардың барлық түрлері бойынша болжам жоспары орындалды, меншікке салынатын салық салықтардан басқа жоспар 20,0 мың теңге болғанда 9,6 мың теңге сомасына немесе 50% - ға орындалды.

**Талов ауылдық округінің салық емес түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| **Салық емес түсімдер,****соның ішінде:** | **-** | **-** | **0,04** | **-** | **0,04** |
| Коммуналдық меншігінің мүлкін жалға беруден түсетін кірістер | - | - | - | - | - |

2020 жылы салықтық емес түсімдер, нақты орындалуы – 40,7 мың теңге. Айта кету керек, жылдық бюджетті бекіту кезінде болжам жоқ.

**Талов ауылдық округінің трансферттер түсімдерінің құрылымы**

 (млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Трасферттердің атауы** | **2020 жылғы бекітілген бюджет** | **2020 жылғы нақтыланған бюджет** | **2020 жылғы түзетілген бюжет** | **2020 жылдың нақтысы** | **орын. %** |
| Трансферттердің түсімі,соның ішінде | **30,1** | **32,4** | **32,4** | **32,4** | **100** |
| *Жоғары тұрған бюджеттен түсетiн трансферттер* | **30,1** | **32,4** | **32,4** | **32,4** | **100** |
| *Нысаналы даму трансферттері* | - | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 100 |
| *Субвенциялар* | 30,1 | 30,1 | 30,1 | 30,1 | 100 |

Бекітілген жоспар 30 086,0 мың теңгені құраса, бюджетті орындау барысында трансферттердің түсімі 32 386,0 мың теңгеге ұлғайды.

 Түзетілген жоспарын орындауы 100 % қамтамасыз етілді.

**Ауылдық округі бюджеті шығыстарының 2020 жылғы атқарылуы**

(млн. теңге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Атауы** | **Есепті қаржылық жылдың бекітілген бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың нақтыланған бюджет** | **Есепті қаржылық жылдың түзетілген бюджет** | **2020 жылдың бюджет орындалуы** | **Орындалуы, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Талов ауылдық округі әкімі аппараты | 31,1 | 33,4 | 33,4 | 33,4 | 100 |

2020 жылы Талов ауылдық округінің бюджет шығыстары 33 398,7 мың теңге құрады.

Ауылдық округтер аппараттарының негізгі түсімі көлемі жоғарғы бюджеттің субвенциялардан құралады

2020 жылы субвенциялардың көлемі 30 086,0 мың теңге немесе 100,0% құрады. Аудандық бюджеттен төменге тұрған бюджетке субвенциялар бөлінуі ауылдық округтардың салық әлеуетін жеткіліксіздігінің және ауылдық округтар бюджеттерінің жоғарғы тұрған бюджеттерінің тәуілді екенін айғақтайды.

01.01.2021 жылға дебиторлық берешек 350,2 мың теңгені құрады, кредиторлық берешек 27,2 мың теңге.

**III БӨЛІМ. 2016-2020 ЖЫЛДАРҒА АРНАЛҒАН АУМАҚТАРДЫ ДАМЫТУ БАҒДАРЛАМАСЫНЫҢ ОРЫНДАЛУЫН ТАЛДАУ.**

**3.1. 2016-2020 жылдарға арналған Аумақты дамыту бағдарламасының орындалу мониторингіне аудит.**

 2016-2020 жылдарға арналған Аумақты дамыту бағдарлама Жәнібек аудандық мәслихатының 2016 жылғы 11 қаңтардағы №42-2 шешімімен бекітілген (2018 жылы 09.10.2018 ж. №24-5, 25.12.2018 ж.№26-6, 04.12.2019ж. №37-2, 28.12.2020 ж. №51-11 өзгерістер енгізілді).

АДБ іске асыру жөніндегі іс-шаралар жоспары Жәнібек ауданы әкімінің 26.01.2016 ж. №2-1 шешімімен бекітілген (аудан әкімінің 26.12.2016 ж. №18, 20.12.2018 ж. №8, 30.12.2019ж.№271 шешімдерімен өзгерістер енгізілді).

Аудандық мәслихат сессиясының 2020 жылғы 28 желтоқсандағы №51-11 Шешімімен Аумақты дамыту бағдарламаға өзгерістер енгізілді.

Өзгерістер Батыс Қазақстан облысының экономика және бюджеттік жоспарлау басқармасының 2020 жылғы 22 желтоқсандағы №01-16/1379 хаты негізінде және "Батыс Қазақстан облысының аумағын дамытудың 2016-2020 жылдарға арналған бағдарламасы туралы "Батыс Қазақстан облыстық мәслихатының 2015 жылғы 9 желтоқсандағы №29-4 шешіміне өзгерістер енгізу туралы "Батыс Қазақстан облыстық мәслихатының 2020 жылғы 9 желтоқсандағы №40-3 шешімі негізінде жасалды.

Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2018 жылғы 19 ақпандағы № 64 бұйрығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Стратегиялық даму жоспарын, Елді аумақтық-кеңістікте дамытудың болжамды схемасын, мемлекеттік бағдарламаларды, мемлекеттік органдардың стратегиялық жоспарларын және аумақтарды дамыту бағдарламаларын іске асыру жөніндегі Әдістемеде көзделген мерзімдерді бұза отырып, дәлірек айтқанда 1 қарашадан кейін, 2020 жылы мәслихат сессиясының 28.12.2020 жылғы №51-1 шешімімен АДБ-на өзгерістер (түзету) енгізілді.

АДБ-да 5 бағыт, 12 мақсат және 31 нысаналы индикатор көзделген. 2020 жылға 29 нысаналы индикаторлар бойынша көрсеткіштер жоспарланған. АДБ-ны іске асыру туралы есепті деректер бойынша 2020 жылдың қорытындысы бойынша АДБ 29 нысаналы индикаторларының 19-на қол жеткізілді. Көрсеткіштерге қол жеткізбеу 9 нысаналы индикатор бойынша белгіленді. 1 нысаналы индикатор бойынша мәлімет ұсынылған жоқ.

**1-бағыт. Экономика.**

Осы бағыт бойынша 4 мақсат, 9 нысаналы индикатор көзделген. 5 нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.

**"Жергілікті бюджетке салықтық және салықтық емес түсімдердің өсуін қамтамасыз ету" деген 1.1-мақсат** бойынша 1 нысаналы индикатор көзделген. Нысаналы индикатордың көрсеткіші орындалды. Жоспарланған 1 іс-шара орындалды.

**"Өңдеу өнеркәсібіндегі әртараптандыруды және бәсекелестікті өсіруді қамтамасыз ету" 1.2-мақсат** бойынша 3 нысаналы индикатор көзделген. 1 нысаналы индикатор орындалды және 2 нысаналы индикатор ішінара орындалды. Жалпы коронавирустық пандемия әсер етті. 2 іс-шара жоспарланған 1 орындау.

*"Өңдеу өнеркәсібіндегі өнім шығарудың нақты көлем индексі*" жоспарланған көлемнің 97,2% - на жетті. Жалпы коронавирустық пандемия әсер етті.

*"Өңдеу өнеркәсібі өндірісінің көлемі"*жоспарланған көлемнің 90,0% - на жетті. 2020 жылы өңдеу өнеркәсібі өндірісінің көлемі ақшалай мәнде 449 000,0 мың теңгені құрады, бұл 2019 жылдың тиісті кезеңінің 94,3% - ын құрайды.

**"Агроөнеркәсіп кешен субъектілерінің бәсекеге қабілеттілігін арттыру үшін жағдай жасау " 1.3-мақсат** бойынша 2 нысаналы индикатор көзделген. 1 нысаналы индикатор орындалды. 1 нысаналы индикатор ішінара орындалды.

4 іс-шара жоспарланған. Барлық төртеуі орындалды.

*«Ауыл шаруашылығы жалпы өнімінің (көрсетілетін қызметтердің) нақты көлемінің индексі»* жоспарланған көлемнің 99,1% - на жетті. Алайда былтырғы жылмен салыстырға индекс 14,3% өсті. 2020 жылғы көрсеткіштің аса жоспарлануы.

*«Тіркелген шағын және орта кәсіпкерліктің әрекеттегі субъектілерінің саны»* жоспарланған көлемнің 85,6% - на жетті.Тіркелген шағын және орта кәсіпкерліктің әрекеттегі субъектілерінің саны 126 бірлікке кем.

2020 жылғы көрсеткішке қол жеткізуге коноровирустың Дүниежүзілік пандемиясы және өңірде карантиндік шаралардың енгізілуі әсер етті, бұл аудандағы әртүрлі бизнес салаларының қысқаруына және уақытша тоқтатылуына әкелді.

"Тіркелгендердің жалпы санындағы жұмыс істеп тұрған шағын және орта кәсіпкерлік субъектілерінің үлесі". Жұмыс істеп тұрған шағын және орта кәсіпкерлік субъектілерінің саны жұмыс істеп тұрған 852-нің жалпы санынан 749 бірлікті құрайды.

**2-бағыт. Әлеуметтік сала**

 Осы бағыт бойынша 5 мақсат, 11 нысаналы индикатор көзделген. 2 нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ. 1 нысаналы индикатор бойынша мәлімет ұсынылған жоқ.

 **"Білімнің сапасын және қолжетімділігін қамтамасыз ету, балалардың құқықтары және заңды мүдделерін қорғау жүйесінің тиімділігін арттыру" 2.1-мақсат** бойынша 2 нысаналы индикатор көзделген. Екеуіде орындалды. Жоспарланған 3 іс-шара орындалды.

 **"Халықтың денсаулығын жақсарту" 2.2-мақсат** бойынша 2 нысаналы индикатор көзделген. Екеуіде орындалды. Көзделген 8 іс-шара орындалды.

*«Аналардың өлім-жітімі»* нысаналы индикатор бойынша 2020 жылы 307 тірі туылғандардың балалар санынан 2 аналардың өлім-жітімі тіркелді. Нысаналы индикаторға қол жеткізілді.

 **"Халықтың жұмыспен қамтылу деңгейінің өсуі" 2.3-мақсат** бойынша 5 нысаналы индикатор көзделген. 2 нысаналы индикаторға қол жеткізілмеді. 1 нысаналы индикатор бойынша мәлімет берілмеген.

"*Жұмыссыздық деңгейі".* Экономикалық белсенді халық - 10 184 адам, жұмыссыздар - 782 адам. Нысаналы индикаторға елде жұмыссыздықтың күрт өсуіне байланысты 2020 жылғы 6 наурыздан бастап covid19-ға ТЖ режимі мен карантин енгізілуімен, сондай-ақ жұмыссыздарды міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыруға қою себебінен қол жеткізілген жоқ.

*«Халықты жұмыспен қамту орталықтарына жүгінгендердің ішінен жұмысқа орналасқан мүмкіндіктері шектеулі адамдардың үлесі»* Есептік мерзімде тұрақты, ақылы қоғамдық, әлеуметтік жұмыс орындарына, кәсіптік оқуға жүгінген 28 адамнан 13 жұмысқа жолданды. Нысаналы индикатор орындалмаған себебі лайықты жұмыс орындалуын болмауы.

"Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясы" ММ-нің 26.02.2021 жылғы №7-10/180 сұрауына сәйкес есепті кезеңде, яғни 2020 жылы халықты жұмыспен қамту орталықтарына жұмыспен қамтуға жәрдемдесу үшін жүгінген 18 адамды "БҚО жұмыспен қамтуды үйлестіру және әлеуметтік бағдарламалар басқармасы" ММ-нің мәліметтері бойынша (03.03.2021 жылғы №308 кіріс хаты) алынған.

7 іс-шара жоспарланған, 1 іс-шара орындалмаған: 2020 жылы бос орындар жәрмеңкесі болған жоқ. Наурызда елде төтенше жағдай мен пандемияның енгізілуіне байланысты.

 **«Аймақтың тарихи-мәдени мұрағатын сақтау, отандық мәдениет және өнердің кең насихаты» 2.4-мақсат** бойынша көзделген 1 нысаналы индикатор орындалды. 2 іс-шара жоспарланған. 1 іс-шара орындалмады.

"Жәнібек ауданының Қамысты ауылындағы Қамысты мәдениет үйінің ғимаратын күрделі жөндеу "2021 жылға"Ауыл-ел бесігі" бағдарламасы аясында қаражат бөлу жоспарлануда.

**«Жаппай спортты дамыту үшін жағдай жасау» 2.5-мақсат** бойынша көзделген 1 нысаналы индикатор орындалды. Жоспарланған 4 іс-шараның 3-і орындалған жоқ.

"Аудандық және бұқаралық спорт жарыстарын өткізу" пандемияға байланысты аудандық және бұқаралық спорт жарыстарын өткізуге шектеу қойылды.

*"Әртүрлі спорт түрлері бойынша аудандық командалар мүшелерінің облыстық, республикалық және халықаралық спорт жарыстарына қатысуы".* Пандемияға байланысты әртүрлі спорт түрлері бойынша аудандық командалар мүшелерінің облыстық, республикалық және халықаралық спорттық жарыстарға қатысуы шектеулі болды.

*"Жәнібек ауылында 160 орындық дене шынықтыру-сауықтыру кешенінің құрылысы".* Мердігердің шарттық міндеттемелерін орындамауына байланысты ДСК құрылысы тоқтатылды. 2021 жылы пайдалануға беру жоспарлануда

**3-бағыт. Қоғамдық қауіпсіздік және құқық тәртібі.**

 Осы бағыт бойынша 1 мақсат, қарастырылған 2 нысаналы индикатор орындалды.

*"****Азаматтардың өмірінің, денсаулығының, құқықтары, бостандықтары мен заңды мүдделерінің әлеуметтік қабылдауға болатын деңгейін жасау және ұстау"* 3.1-мақсат** бойынша 2 нысаналы индикатор көзделіп орындалды. Жоспарланған 3 іс-шара қол жеткізілді.

**4-бағыт. Инфрақұрылым.**

Осы бағыт бойынша 5 нысаналы индикаторлар қарастырылған. 1 нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.

*«Пайдалануға берілген тұрғын үй ғимараттарының жалпы ауданы»*Пайдалануға берілген тұрғын үй ғимараттарының жалпы ауданының орындалмауы аталған индикатордың көрсеткішін себепсіз аса жоғары жоспарлануы. Өткен жылмен салыстырғанда тұрғын үйді пайдалануға беру көлемі 116,7% - ға өсті %

6 іс-шара жоспарланған, 1 іс-шараға қаражат толық игерілмеген. "Борсы ауылдық округінің Тегісшіл ауылындағы су құбырының құрылысы" жоспарланған 410,7 млн.теңгенің орнына 352,5 млн. теңге игерілді. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі объектіні пайдалануға қабылдау актісі. 10,4 км су құбыры желілері салынды. Мемлекеттік сатып алулар бойынша үнемдеу.

**5-бағыт. Экология**.

Осы бағыт бойынша 1 мақсат, 3 нысаналы индикаторлар қарастырылған. 1 нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ.

***«Ауданның ормандылығын ұлғайту және қоршаған ортаның сапасын жақсарту. Ауыл шаруашылық жерлерін тиімді пайдалану»* 5.1-мақсат** бойынша 3 нысаналы индикатор көзделіп, 2 орындалды. 1 нысаналы индикатор орындалған жоқ. Жоспарланған 3 іс-шара орындалды.

*«Тұрмыстық қатты қалдықтардың түзілуіне қатысты оларды қайта өңдеу және кәдеге жарату үлесі».* 2020 жылы тұрмыстық қатты қалдықтарды кәдеге жарату жоспарланбаған.

2016-2020 жылдарға арналған Жәнібек ауданының аумағын дамыту Бағдарламасын іске асыру жөніндегі іс-шаралар жоспарына сәйкес 2020 жылы 3 167 900,0 мың теңге қарастырылды. Осы бағдарламаны іске асыру бойынша іс-шаралар жоспарын орындау барысында 2 432 300,0 мың теңге игерілді, бұл жоспарланған 35 іс-шараның 42-і (92,6%) орындауды қамтамасыз етті. Пайдаланылған қаражаттың жоспарланғанға қатысты арақатынасы 76,8% (24323,0/31679,0\*100%).

 *Бағдарламаны іске асыру тиімділігі 85,3% құрады* (65,5/76,8=85,3%).

Алайда, бұл көрсеткіштер бағдарламада көзделген барлық нысаналы индикаторларға қол жеткізуді қамтамасыз етуге мүмкіндік берген жоқ.

Жәнібек ауданының 2020 жылға арналған даму бағдарламасында 29 нысаналы индикатор қарастырылған. 2020 жылдың қорытындысы бойынша бағдарламаны іске асыру туралы есепті қарау 19 нысаналы индикаторға қол жеткізілгені және 9 нысаналы индикаторларға қол жеткізбегені анықталды. *Нәтижелілік - 65,5% құрады.* 1 нысаналы индикатор бойынша мәлімет ұсынылған жоқ.

 Осыған байланысты, мемлекеттік органдар-АДБ орындаушылары қызметінің тиімділігін арттыру және жетілдіру мақсатында бекітілген іс-шаралар жоспарының орындалуына бекітілген бағыттар бойынша жергілікті мемлекеттік органдар басшыларының-орындаушылардың жауапкершілігін, сондай-ақ олардың АДБ-да айқындалған мақсаттар мен міндеттерге қол жеткізуін күшейту қажет. Өңірдің даму әлеуетін ескере отырып, аумақты дамыту бағдарламасына уақтылы өзгерістер енгізу, нысаналы индикаторлар мен нәтижелер көрсеткіштерін сапалы жоспарлауға назар аудару, жоспарлы көрсеткіштерге қол жеткізуге жауапты тиісті лауазымды тұлғаларды анықтау қажет.

**3.2. Өңірде басқа да бағдарламалық кұжаттардың іске асыраулы туралы ақпарат**

2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша Жәнібек ауданында 1 362 782 мың теңге сомаға 12 жоба жоспарланып, 1 362 764,5 мың теңге игерілді. Оның ішінде бағдарлама бойынша:

"**Нұрлы жер"**– 134 020,0 мың теңге сомасына 2 жоба жоспарланды. Игерілгені 134 020,0 мың теңге немесе 100%, оның ішінде:

1) "БҚО Жәнібек ауданы Жәнібек ауылында 12 пәтерлік екі екіқабатты тұрғын салу" ЖСҚ жасақтауына 134 000,0 мың теңге қаражат жоспарланып, 134 000,0 мың теңге игерілді;

2) "БҚО Жәнібек ауданы Жәнібек ауылында 12 пәтерлік екі екіқабатты тұрғын салу" ЖСҚ сараптамадан өткізуіне 20,0 мың теңге қаражат жоспарланып, 20,0 мың теңге игерілді.

**"Өңірлерді дамыту"** – 472 049,0 мың теңге сомасына 4 жоба жоспарланды. Игерілгені 472 036,5 мың теңге немесе 100%, оның ішінде:

1) БҚО Жәнібек ауданы Жәнібек ауылында "Иманов көшесі, №101А саябағын реконструкциялау" ЖСҚ сараптама жүргізу 45 873,0 мың теңге қаражат жоспарланып, 45 872,8 мың теңге игерілді;

2) "Батыс Қазақстан облысы Жәнібек ауданы Ұзынкөл ауылдық округіндегі Жәнібек ҚОҚ суландыру каналдарын қайта жаңғырту" 55 900,0 мың теңге қаражат жоспарланған, 55 900,0 мың теңге игерілді;

3) "БҚО Жәнібек ауданы Борсы ауылдық Тегісшіл елді мекенінде су құбырын салу" 352 532,0 мың теңге қаражат жоспарланып, 352 520,6 мың теңге игерілді;

4) Жәнібек ауылы Иманов көшесінде орталық саябаққа дейін және Мәметов көшесінде Жәнібек көшесі қиылысынан Иманов көшесіне дейін тротуарлар салу жоспарланған, 17 744,0 мың теңге қаражат игерілді.

**"** **Жұмыспен қамту 2020 жол картасы"** – 756 713,0 мың теңге сомасына 6 жоба жоспарланды. Игерілгені 756 708,0 мың теңге немесе 100%, оның ішінде:

1) Жәнібек ауданы Тау ауылындағы Г.Абдуллин атындағы орта мектепті күрделі жөндеу ауылындағы жалпы сомасы 153 093,0 мың теңге, игерілгені 153 092,4 мың теңге;

2) Жәнібек ауданы Жақсыбай ауылының М. Ықсанов атындағы ОБМ - балабақшасы күрделі жөндеу 274 344,0 мың теңге сомасында қаражат жоспарланып, 274 343,3 мың теңге игерілді;

3) Жәнібек ауданы Қамысты ауылындағы Балбұлақ балабақшасының ғимаратын күрделі жөндеуден өткізу үшін 46 893,0 мың теңге қаражат қарастырылып, 46 893,0 мың теңге игерілді;

5) Жәнібек ауданы Жәнібек ауылынындағы Абай көшесіндегі автомобиль жолын күрделі жөндеуге 110 653,0 мың теңге сомасында қаражат жоспарланған, 110 651,5 мың теңге игерілді;

6) БҚО Жәнібек ауданы Жәнібек ауылындағы А.Оразбаева мектебінің спорттық залын салу" ЖСҚ сараптамадан өткізуіне 126 158,0 мың теңге қаражат жоспарланып, 126 157,3 мың теңге игерілді;

**"Жұмыспен қамту және жаппай кәсіпкерлікті дамытудың 2017-2021 жылдарға арналған мемлекеттік бағдарламасы" Еңбек "**– 43 546,6 мың теңге сомасына 2 жоба жоспарланды. Игерілгені 43 546,6 мың теңге немесе 100%, оның ішінде:

1) қоғамдық жұмыстарға 387 адам жіберілді. 39 737,0 мың теңге сомасында қаражат жоспарланды, толығымен игерілді;

2) кәсіби оқуға және қайта оқуға 15 адам жіберілді. 3 810,0 мың теңге сомасында қаражат жоспарланды, 3 809,6 мың теңге игерілді.

Жоғарғыда аталған бағдарламаларды іске асыру барысында бюджеттік қаражаттар толықтай игеріліп, халықтың тіршілік әрекеті мен сапасына жұмсалды. Аумақты дамыту бағдарламасының кейбір мақсаттарын жүзеге асырылды, негізінен құрылыс, көлік инфракструктурасын жағдайын жақсартуға, тұрғын үй коммуналдық шаруашылығын жүйесін жағарту мен тиімділігін аттыруға, әлеуметтік саланы дамыту мен әлеуметтік әлсіз топтар халықтың материалдық әл-ауқатын нығайту.

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

**4.1. Бюджеттік инвестициялық жобалардың іске асырылуын талдау тиімділігін бағалау**

Бағалау мерзімі аралығында Батыс Қазақстан облысының тексеру комиссиясымен инвестициялық жобалардың тиімділігін іске асыру сұрағы бойынша бағалау жүргізілмеген.

2020 жылы басымды инвестициялық жобалардың тізіміне сәйкес, жалпы сомасы 732 227,0 мың теңге құрайтын 7 инвестициялық жобалардың іске асыруы жоспарланған, нақты 732 213,8 мың теңге жұмсалған.

**Қаражат сараптама жүргізуге бағытталды:**

Жәнібек ауданы Жәнібек ауылындағы Ә. Оразбаеваның атындағы саябағына ЖББМ спорт залын салуға;

Жәнібек ауданы Жәнібек ауылындағы екі екіқабатты 12 пәтерлік тұрғын үйдің құрылысына;

 Жәнібек ауданы Жәнібек ауылындағы екі екіқабатты 12 пәтерлік тұрғын үйдің құрылысына;

БҚО Жәнібек ауданы Жәнібек ауылы Иманов көшесіндегі №101а саябақты қайта жаңартуға;

 Батыс Қазақстан облысы Жәнібек ауданы Ұзынкөл ауылдық округіндегі Жәнібек ҚОҚ-ның суландыру арналарын қайта жаңартуға;

 БҚО Жәнібек ауданы Борсы ауылдық округінің Тегісшіл ауылындағы су құбырының құрылысына;

БҚО Жәнібек ауданы Жәнібек ауылы Иманов көшесі бойымен орталық саябаққа дейін және Мәметов көшесі бойымен Жәнікешев көшесі қиылысынан Иманов көшесіне дейін тротуарлар салуға.

Аталмыш нысандар бойынша құқығын негіздейтін құжаттары дайындалып жатыр (техникалық паспорттар, әділет органдарында тіркелу және т.б.).

«Жәнібек ауданының экономика және қаржы бөлімі» ММ-нің 2020 жылғы 31 желтоқсандағы №33 бұйрығы бойынша «Жәнібек ауданының сәулет, қала құрылысы және құрылыс бөлімі» ММ-нің теңгерімінен «Борсы ауданы әкімдігінің «Жолаушы» МКК-нің теңгеріміне баланстық құны 352 530,0 мың теңгеге Жәнібек ауданының Тегісшіл ауылының су құбырын қайта құру, Жәнібек ауданы Борсы ауылындағы берілді.

Сонымен қатар, "Жәнібек аудандық экономика және қаржы бөлімі" ММ-нің 2020 жылғы 31 желтоқсандағы №33 бұйрығы бойынша Жәнібек ауданының Тегісшіл ауылындағы сумен жабдықтау жүйесінің теңгерімдік құны 352 530,0 мың теңгені "БҚО Жәнібек ауданының сәулет, құрылыс және қала құрылысы бөлімі" ММ-нің теңгерімінен (Тапсырыс беруші) "Борсы ауылдық округі әкімінің аппараты" ММ-ге (баланс ұстаушы) берілді.

"Жәнібек аудандық экономика және қаржы бөлімі" ММ-нің 2021 жылғы 1 наурыздағы №3 бұйрығы бойынша салынған спорт залы А.Оразбаева атындағы "БҚО Жәнібек ауданының сәулет, құрылыс және қала құрылысы бөлімі" ММ балансына (Тапсырыс беруші және баласұстаушы) берілді.

Жоғарғыда аталған бағдарламаларды іске асыру барысында бюджеттік қаражаттар толықтай игеріліп, халықтың тіршілік әрекеті мен сапасына жұмсалды. Аумақты дамыту бағдарламасының кейбір мақсаттарын жүзеге асырылды, негізінен құрылыс, көлік инфракструктурасын жағдайын жақсартуға, тұрғын үй коммуналдық шаруашылығын жүйесін жағарту мен тиімділігін аттыруға, әлеуметтік саланы дамыту мен әлеуметтік әлсіз топтар халықтың материалдық әл-ауқатын нығайту.

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

Жалпы, бюджеттік бағдарламалар әкімшілері тікелей және түпкілікті нәтижелерге қол жеткізді.

Бағаланатын кезеңде БҚО бойынша тексеру комиссиясы аудандық бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің бюджет қаражатын пайдалану тиімділігін бағалауды жүргізген жоқ.

**«Ішкі мемлекеттік аудит комитетенің БҚО бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті» РММ-мен** есепті мерзімде "Батыс Қазақстан облысы Жәнібек ауданының ветеринария бөлімі" ММ, Батыс Қазақстан облысы "Жәнібек ауданы әкімінің аппараты" ММ, "Жәнібек аудандық демалыс орталығы" МКК, "Жәнібек аудандық білім беру бөлімі" ММ, "Батыс Қазақстан облысы Жәнібек аудандық сәулет, қала құрылысы және құрылыс бөлімі" ММ (3 іс-шара), "Батыс Қазақстан облысы Жәнібек ауданы Таловка ауылдық округі әкімінің аппараты" ММ аудиторлық іс-шаралар өткізілді (есептің қосымшасына сәйкес).

**4.3. Мемлекет активтерінің пайдаланылуына талдау**

Бағалау мерзімі аралығында Батыс Қазақстан облысының тексеру комиссиясымен мемлекет активтерін пайдаланудың тиімділігін бағалау жүргізілмеген.

Жәнібек ауданының коммуналдық тұрғын үйдің қоры мемлекеттік мекемелер мен кәсіпорындардың теңгерімінде 109 тұрғын үйлерден тұрады.

2020 жылы аудан бюджетіне коммуналдық меншігіндегі тұрғын үй қорынан үйлердi жалға беруден 13 828,7 мың теңге түсті.

Батыс Қазақстан облысы әкімінің 2018 жылғы "Мемлекеттік органдарды қызметтік және кезекші автомобильдермен қамтамасыз етудің заттай нормаларын бекіту туралы" шешіміне сәйкес аудан бойынша 23 қызметтік және кезекші автокөліктер қаралған: аудан әкіміне - 1, аудан әкімінің орынбасарларына - 1, жергілікті бюджеттен қаржыландырылатын бөлімдерге - 8 (2 мекемені жалға алу), ауылдық округ әкімдеріне - 1-ден (3 жалға беру машинасы).

Қазіргі таңда ауданда, аудан әкіміне, аудан әкімінің орынбасарларына, атқарушы органдарына, ауылдық округтеріне 16 автокөлік қаралған.

**4.4. Квазимемлекеттік сектор субъектілері активтерінің пайдалануына талдау.**

Бағалау мерзімі аралығында Батыс Қазақстан облысының тексеру комиссиясымен квазимемлекеттік сектор субъектілерінің активтерін басқару тақырыбында бағалау жүргізілмеген.

Ауданда 1 ЖШС, 2 ШЖҚ МКК, 9 МКҚК құрылтайшысы Жәнібек ауданы әкімі аппараты және 3 МКҚК құрылтайшысы Жәнібек ауылдық округі әкімі аппараты болып табылады.

Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің м.а. 2015 жылғы 27 наурыздағы №249 бұйрығымен мемлекет бақылайтын акционерлік қоғамдар мен жауапкершілігі шектеулі серіктестіктердің, мемлекеттік кәсіпорындардың даму жоспарларын әзірлеу, бекіту, сондай-ақ олардың іске асырылуын мониторингілеу әне бағалау қағидалары бекітілді.Батыс Қазақстан облысы әкімдігінің 2013 жылғы 26 шілдедегі №153 Қаулысымен мемлекеттік коммуналдық кәсіпорындардың таза табысының бір бөлігін бюджетке аудару нормативі бекітілді.

**V. БӨЛІМ.ҚОРЫТЫНДЫ БӨЛІМ**

**5.1. Тұжырымдар.**

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

2. Нақты шығындар 7 507 298,6 мың теңгені немесе түзетілген жылдық жоспарға 99,9% құрады.

3. 2020 жылғы аудандық бюджет түсімдерінің құрылымында салық түсімдерінің үлесі 7,6% - ды құрады, ал жоғары тұрған бюджеттен түсетін трансферттер 92% - ды құрады. 2019 жылмен салыстырғанда салық түсімдерінің көлемі 39,1% - ға өсті, сонымен қатар трансферттер сомасы 2 475 201,0 мың тенгеге ұлғайған.

4. 2020 жылға арналған салық түсімдерінің жоспарын бекіту/түзету кезінде 2019 жылға нақты түсімдердің көлемі есепке алынбайды және нәтижесінде түсімдердің төмендетілген көрсеткіштері белгіленеді.

5. Бюджетті бекіту кезінде салықтық емес түсімдер тұрғын үйді жалға беруден күтілетін жылдық түсімдер жалға алу шарттарына сәйкес есепке алынбайды.

6. 2020 жылы ауданның дамыту бағдарламасымен 29 нысаналы индикаторлардың, нақты 19 нысаналы индикаторларына орындалып, 9 нысаналы индикатор бойынша тікелей нәтижелеріне қол жеткізу қамтамасыз етілмеген. Нәтижелілік – 65,5 % құрайды. 1 индикатор бойынша мәліметтер ұсынылмаған.

Ауданның 2020 жылға арналған даму бағдарламасында нысаналы индикатор бойынша нақты орындалмаған орындау фактісі бар.

Денсаулық сақтаудың "Әлеуметтік сала" 2-бағыты бойынша, "*Халық денсаулығын жақсарту*" 2.2-мақсаты бойынша 2 нысаналы индикатор көзделген. Екеуі де орындалды.

"Ана өлімі" нысаналы индикаторларының бірі бойынша 2020 жылы 307 тірі туылғандардан ана өлімінің 2 жағдайы тіркелді. Нысаналы индикаторға қол жеткізілді.

Алайда, "Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясы" ММ-нің 26.02.2021 жылғы №7-10/180 сұрауына сәйкес алынған "БҚО денсаулық сақтау басқармасы" ММ-нің мәліметтері бойынша (02.03.2021 жылғы №298 кіріс хаты) нысаналы индикаторға қол жеткізілген жоқ, өйткені 2020 жылы 307 тірі туылғандардан ана өлімінің 3 жағдайы тіркелген.

7. Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2018 жылғы 19 ақпандағы № 64 бұйрығымен (2-қосымша) бекітілген Қазақстан Республикасының стратегиялық даму жоспарын, Елді аумақтық-кеңістікте дамытудың болжамды сызбасын, мемлекеттік бағдарламаларды, мемлекеттік органдардың стратегиялық жоспарларын және аумақтарды дамыту бағдарламаларын іске асыру жөніндегі Әдістеменің 57-тармағының бұзылуымен, ауданының Аумағын дамытудың 2016-2020 жылдарға арналған бағдарламасына өзгерістер енгізілді.

8. Өткен жылмен салыстырғанда ағымдағы жылдың жоспарлы деректерін төмендету жағдайлары бар.

"Қазақстан Республикасындағы мемлекеттік жоспарлау жүйесінің кейбір мәселелері туралы "Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2018 жылғы 19 ақпандағы № 64 бұйрығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Стратегиялық даму жоспарын, Елді аумақтық-кеңістікте дамытудың болжамды схемасын, мемлекеттік бағдарламаларды, мемлекеттік органдардың стратегиялық жоспарларын және аумақтарды дамыту бағдарламаларын әзірлеу жөніндегі Әдістеменің (бұдан әрі-әдістеме) 51-тармағына сәйкес – ҚР Стратегиялық даму жоспарын әзірлеу бойынша әдістеме) келесі критерийлерге сәйкестікті қарау нәтижелері көрсеткіштерінің бірі - оларды жоспарланатын кезеңдегі серпінде салыстыру мүмкіндігі болып табылады.

ҚР Стратегиялық даму жоспарын әзірлеу жөніндегі Әдістеменің 51-тармағын бұза отырып, "ауыл шаруашылығы жалпы өнімінің (көрсетілетін қызметтерінің) нақты көлем индексі" нысаналы индикаторында 1.3-мақсат, 1-бағыт "Экономика", атап айтқанда ағымдағы жылдың жоспарында 105,0% мөлшерінде көрсетілген, бұл 2019 жылдың жоспарында көзделгеннен 105,2% мөлшерінде төмен.

Осыған ұқсас, 3-бағыттағы "қоғамдық қауіпсіздік және құқықтық тәртіп", 3.1-мақсаттар нысаналы индикаторларда:

- "10 000 тұрғынға шаққандағы қылмыс деңгейі": ағымдағы жылдың жоспарында 70,0%, ал 2019 жылдың жоспарында 72% көрсетілген%;

- "Көшеде жасалған қылмыстардың үлес салмағы": ағымдағы жылдың жоспарында 20,8%, ал 2019 жылдың жоспарында 20,7% мөлшерінде көрсетілген.

**5.2. Ұсынымдар.**

Бюджеттік үдерісті жақсарту, жергілікті бюджеттің атқарылуына лауазымды тұлғалардың жауапкершілігін арттыру, сондай-ақ Аудан аумағын дамыту бағдарламасының және бюджеттік бағдарламалардың бекітілген жоспарлы көрсеткіштеріне қол жеткізу мақсатында, сонымен қатар бюджеттік, салық және басқа да заңнаманың бұзылуына жол бермеу мақсатында алдағы уақытқа ұсынамыз:

- барлық жауапты мемлекеттік органдар мен ұйымдардың жергілікті бюджетке салықтар мен төлемдердің түсімдерін ұлғайту бойынша тиімді өзара іс-қимылын қамтамасыз етуді

- жергілікті бюджеттің кіріс бөлігін толықтыру мақсатында жоспарлау жөніндегі уәкілетті органға және ауылдық округтер әкімдерінің аппараттарына Жәнібек ауданы бойынша Мемлекеттік кірістер басқармасымен бірлесіп бюджетке салық төлемдерін уақытылы төлеуді қамтамасыз ету бойынша жұмысты жалғастыру;

- ауылдық округте тіркелген салық төлеушілерден түскен салық түсімдерін ауылдық округтерге толық беру бөлігінде бюджеттік заңнаманың сақталуын қамтамасыз ету;

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

- Жәнібек ауданы әкімдігі бюджетті нақтылау және түзету кезінде тұрақты негізде бюджет комиссиясының отырыстарында бюджетті атқару жөніндегі жергілікті уәкілетті орган дайындайтын жергілікті бюджеттің атқарылуы бойынша бюджеттік мониторинг нәтижелерін қарауды қамтамасыз етсін;

- Жәнібек ауданы әкімдігі Аумақты дамыту бағдарламасын тиімді іске асыру үшін жергілікті атқарушы органдар нысаналы индикаторларға қол жеткізу жөніндегі жұмысты күшейтуі, кемшіліктерді жою және тікелей орындаушылардың жауапкершілігін арттыру шараларын уақтылы қабылдауы қажет;

- аумақты дамыту бағдарламасын тиімді іске асыру үшін жергілікті атқарушы органдар нысаналы индикаторларға қол жеткізу жөніндегі жұмысты күшейту, кемшіліктерді жою және тікелей орындаушылардың жауапкершілігін арттыру шараларын уақтылы қабылдау қажет;

- жоспарлау жөніндегі уәкілетті орган нысаналы индикаторлардың нақты көрсеткіштерін төмендетуге және арттыруға жол бермеу мақсатында Аумақты дамыту бағдарламасына қажетті өзгерістер мен толықтырулардың уақтылы енгізілуіне бақылауды күшейтсін;

- бюджеттік бағдарламалар әкімшілеріне жыл қорытындысы бойынша қаржылық тәртіпті бұзуға және кредиторлық және дебиторлық берешектердің пайда болуына жол бермеу, бюджетке дебиторлық берешекті өтеу/қалпына келтіру бойынша шаралар қабылдау;

- аудит нәтижелері бойынша белгіленген бұзушылықтар мен кемшіліктерге назар аудару, оларды уақытында жою және алдағы уақытта осындай бұзушылықтарды болдырмау бойынша шаралар қабылдау.

- аудандық мәслихатқа тұрақты негізде мәслихаттың тұрақты комиссияларының отырыстарында бюджет қаражатын жұмсаудың тиімділігі, коммуналдық меншік активтерін басқару мәселелері бойынша ауданның бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің есептерін және жергілікті бюджетке түсетін салықтар мен басқа да төлемдердің толық және уақтылы түсуін қамтамасыз ету мәселелері бойынша аудан бойынша Мемлекеттік кірістер басқармасының жұмысын тыңдау, сондай-ақ мемлекеттік органдар-орындаушылар басшыларының, сондай-ақ бюджеттік бағдарламалар әкімшілері басшыларының Аумақты дамыту бағдарламасының мақсаттары, нысаналы индикаторларының, бюджеттік бағдарламалардың тікелей және түпкілікті нәтижелерінің көрсеткіштеріне қол жеткізу бойынша есептерін тыңдауды тәжірибеге алу керек.

Жоғарыда айтылғанды ескере отырып, **Батыс Қазақстан облысы бойынша тексеру комиссиясы: «2020 жылғы Жәнібек ауданы бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Жәнібек ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Жақсыбай ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Тау ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Борсы ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Ақоба ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Қамысты ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Ұзынкөл ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Күйгенкөл ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі», «2020 жылғы Талов ауылдық округінің арналған бюджетінің орындалуы туралы есебі» шешім жобасын қабылдауға болады деп есептейді.**

**Батыс Қазақстан облысы бойынша**

 **тексеру комиссясының мүшесі К. Алпысбаев**

орынд. Хайрбаев М.А.

тел. 50-70-93

ЖӘНІБЕК АУДАНЫ БЮДЖЕТІНІҢ АТҚАРЫЛУЫ ЖӨНІНДЕГІ ЕСЕПКЕ ҚОСЫМША:

1. "Ішкі мемлекеттік аудит комитетенің БҚО бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті " РММ ұсынған мәліметтер бойынша Жәнібек ауданында жүргізілген аудиторлық іс-шаралардың нәтижелері»:

Есепті кезеңде "Батыс Қазақстан облысы Жәнібек ауданының ветеринария бөлімі" ММ, Батыс Қазақстан облысы "Жәнібек ауданы әкімінің аппараты" ММ, "Жәнібек аудандық демалыс орталығы" МКК, "Жәнібек аудандық білім беру бөлімі" ММ, "Батыс Қазақстан облысы Жәнібек аудандық сәулет, қала құрылысы және құрылыс бөлімі" ММ (3 іс-шара), "Батыс Қазақстан облысы Жәнібек ауданы Таловка ауылдық округі әкімінің аппараты" ММ аудиторлық іс-шаралар жүргізілді.

*Аудиторлық іс-шаралардың нәтижелері бойынша, "БҚО бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаментімен" РММ жалпы сомасы 256 785,9 мың теңге Қазақстан Республикасының заңнамасын бұзушылықтар анықталды.*

Бұзушылықтардың жалпы сомасынан қаржылық бұзушылықтар - 24 910,9 мың теңге, рәсімдік бұзушылықтар - 5. Қаржылық бұзушылықтардың жалпы сомасынан бюджетке 1 484,6 мың теңге өтелуге, 20 799,5 мың теңге қалпына келтірілуге жатады. Тексеру нәтижелері бойынша 6 лауазымды тұлғаның тәртіптік жауапкершілігіне 5 лауазымды тұлғаға әкімшілік жаза қолданылды.

**Келісу шешімдері**19.04.2021 11:17:38: Гумаров Е. Ж.(№3 мемлекеттік аудит бөлімі) - - ескертпелерсіз келісілген
**Қол қою шешімі**19.04.2021 12:45:51 Алпысбаев К. С.. Қол қойылды