+

**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**ПО ЗАПАДНО-КАЗАХСТАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**об исполнении бюджета Чингирлауского района за 2022 год**

***(заключение к отчету местного исполнительного органа)***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Структура отчета Ревизионной комиссии по Западно-Казахстанской области**  **об исполнении бюджета Чингирлауского района за 2022 год**  **(заключение к отчету местного исполнительного органа)**  **ОГЛАВЛЕНИЕ**   |  |  | | --- | --- | | **ВВЕДЕНИЕ** | 3стр | | **РАЗДЕЛ I. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЧИНГИРЛАУСКОГО района за 2022 ГОД** | 4-5 стр | | **РАЗДЕЛ II. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА ЗА 2022 год…...** | 5 стр | | 2.1 Оценка исполнения поступлений в местный бюджет …………………………………. | 5 стр. | | 2.2.Оценка исполнения доходов местного бюджета | 6-7 стр | | 2.2.1.Анализ налоговых поступлений | 7 стр | | 2.2.2.Анализ неналоговых поступлений | 7-9 стр | | 2.2.3.Анализ поступлений от продажи основного капитала | 9 стр | | 2.2.4.Анализ поступлений трансфертов | 9-11 стр | | 2.3.Оценка исполнения расходов местного бюджета | 11стр | | 2.3.1.Анализ исполнения затрат местного бюджета | 11-14 стр | | 2.3.2.Анализ использования бюджетных кредитов | 14-15 стр | | 2.3.3.Анализ затрат на приобретение финансовых активов | 15 стр | | 2.3.4.Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей | 15 стр | | **Раздел III. Оценка реализации программных документов………..** | 15 стр | | 3.1. Анализ реализации программы развития области по индикаторам установленных для Чингирлауского районана 2021-2025 годы….. |  | | 3.2. Информация о реализации в регионе других программных документов… | 15-22 стр | | **РАЗДЕЛ IV. ДОСТИЖЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТДЕЛЬНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ…** | 22 стр | | 4.1.Оценка эффективности реализации бюджетных инвестиционных проектов……….. | 23 стр | | 4.2.Оценка эффективности использования бюджетных средств администраторами бюджетных программ … | 23-24 стр | | 4.3.Оценка эффективности использования активов государства … | 24 стр | | 4.4.Оценка эффективности использования активов субъектов квазигосударственного сектора … | 25 стр | | **РАЗДЕЛ V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ…** | 25-26 стр | | 5.1 Выводы … | 26 стр | | 5.2. Рекомендации Приложение к отчету … | 26 стр |   **ВВЕДЕНИЕ**  Ревизионной комиссией по Западно-Казахстанской области в соответствии со статьей 51 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года № 392-V «О государственном аудите и финансовом контроле» подготовлен отчет - заключение к отчету акимата Чингирлауского района «Об исполнении бюджета Чингирлауского района за 2022 год» (далее - *Отчет).*  В **первом разделе** представлены итоги социально-экономического развития Чингирлауского района за 2022 год.  Во **втором разделе** содержит анализ исполнения бюджета Чингирлауского района за 2022 год в целом, исполнения его доходной и расходной части, анализ кредиторской и дебиторской задолженности.  В **третьем разделе** представлен анализ реализации программных документов.  В **четвертом разделе**  содержит анализ реализации бюджетных инвестиционных проектов, в разрезе отдельных администраторов бюджетных программ, использования активов государства и квазигосударственного сектора, оценка их использования.  **В пятом разделе**  представлены основные выводы Ревизионной комиссии по ЗКО касательно исполнения бюджета Чингирлауского района по итогам 2022 года, а также предложения и рекомендации по улучшению финансовой дисциплины, повышению эффективности бюджетных расходов и управления государственными финансовыми активами. |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

**РАЗДЕЛ I. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЧИНГИРЛАУского района за 2022 год**

Район образован в 1928 году, его занимаемая территория составляет 7,2 тыс. кв.км. Численность населения Чингирлауского района на 1 января 2023 года составляет 13,9 тыс.человек, административные единицы: 8 сельских округов, 25 сельских населенных пунктов, из них Чингирлауский сельский округ имеет численность населения 9,3 тыс.чел.

Объем промышленного производства в 2022 году составил 703,5 млн. тенге, где снижение по сравнению с 2021 годом составило 4,5% (индекс физического объема за 2022 год –95,5%, далее ИФО) в основном по причине снижения производства продуктов питания на 5,4%, резиновых и пластмассовых изделий на 18,7%.

Объем валовой продукции сельского хозяйства составил 17120,1 млн. тенге, что на 3,7% больше уровня 2021 года (ИФО за 2022 год-103,7%).

Производство мяса составило 5332,0 тонны или 107,5% к уровню 2021 года, молока – 18 980,0 тонн (91,0%), яиц – 3820,1 тыс. штук (101,5%).

По состоянию на 1 января 2023 года численность поголовья: крупного рогатого скота составила 44,3 тыс. голов или 109,4% к уровню 2021 года, в том числе коров – 22,6 тыс. голов (106,5%), овец– 44,0 тыс. голов (124,0%), коз – 3,7 тыс. голов (89,6%), лошадей – 10,4 тыс. голов (111,9%), свиней - 140 голов (122,8%), верблюдов - 60 голов (111,1%), птицы – 31,5 тыс. голов (101,3%).

Размер среднемесячной зарплаты по итогам отчетного периода составил 187 791 тенге, что на 22,0% выше уровня 2021 года.

**Основные показатели социально-экономического развития Чингирлауского района по итогам 2022 г.**

**Таблица 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2021 г.** | **2022 г.** | **2022 г. в % к 2021 г**  **или (ИФО)** |
| Объем промышленной продукции, млн. тенге *(в сопоставимых ценах)* | 709,4 | 703,5 | 95,5 |
| Объем валовой продукции сельского хозяйства, млн. тенге | 14 275,6 | 17120,1 | 103,7 |
| Объем инвестиций в основной капитал, млн. тенге | 3031,9 | 2615,7 | 80,6 |
| Среднемесячная заработная плата, тенге | 153904 | 187791 | 122,0 |

Численность населения, занятая в малом бизнесе, составляет 943 человека, что на 23,4% больше, чем на 1 января 2022 года.

Хозяйствующими субъектами малого бизнеса района произведено продукции, работ и услуг на сумму 2708,3 млн. тенге, что на 56,0% ниже уровня 2021 года (в связи со снижением спроса населения на некоторые виды продукции по сравнению с 2021 годом) .

За 2022 год в районе зарегистрированы 36 мини-цехов, из них действуют 33 с численностью работников 109 человек. Объем производства по переработке сельскохозяйственной продукции мини-цехами составляет 37116,0 тыс. тенге. По району в рамках программ микрокредитования «Продуктивная занятость и развитие массового предпринимательства», «Дорожная карта бизнеса-2025» через ЗКОФ АО «Фонд финансовой пддержки сельского хозяйтва» и ЗКОФ АО «КазАгроФинанс» 55 заемщиков получили кредиты на общую сумму 376,73 млн.тенге.

##### Во всех отраслях экономики создано 620 рабочих мест, что составило 77,1% к уровню 2021 года.

По состоянию на 1 января 2023 года численность безработных составила 295 человек, что на 18,5% ниже уровня 2021 года, численность живущих за чертой бедности – 198 человек (на 34 человека меньше).

Объем инвестиций составил 2615,7 млн. тенге, что на 19,4% ниже уровня 2021 года в основном за счет снижения объема частных инвестиций. Инвестиции в основной капитал по источникам финансирования за 2022 год составили: из республиканского бюджета в сумме 922,4 тыс. тенге, из местного бюджета в сумме 278,2 тыс. тенге, собственных и заемных средств в сумме 1415,1 тыс. тенге. Проведены работы по капитальному ремонту здания Ащысайской школы-сада в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі», капитальному ремонту здания Детско-юношеской спортивной школы в с.Шынгырлау в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі», строительству открытого стадиона в с.Шынгырлау (проект- переходящий на 2023 год), капитальному ремонту автомобильных дорог улиц Казахстанская, С.Датова, Луговая, Аксайская, А.Молдагуловой, К.Рахимова, С.Искалиева в с.Шынгырлау в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі» (проект- переходящий на 2023 год), капитальному ремонту автомобильных дорог улиц Целинная, Победа, Ю.Гагарина, М.Утемисова в с.Шынгырлау в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі» (проект- переходящий на 2023 год), капитальному ремонту автомобильных дорог улиц Д.Хамитова, М.Маметова, Г.Муратбаева, Амангельды в с.Шынгырлау в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі» (проект- переходящий на 2023 год), капитальному ремонту автомобильных дорог улиц Кунакай, Д.Бесчасова, М.Жукова, Казимова в с.Шынгырлау в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі» (проект- переходящий на 2023 год), по проекту «Капитальный ремонт автодороги «Шынгырлау-Акшат-Сегизсай 1», по проекту «Капитальный ремонт автодороги «Шынгырлау-Акшат-Сегизсай 2», текущему ремонту и содержанию автодороги районного значения «Шынгырлау-Акшат-Сегизсай», среднему ремонту автодороги районного значения «Шынгырлау-Акшат-Сегизсай» (5 км), среднему ремонту автодороги районного значения «Шынгырлау-Акшат-Сегизсай» на 12,6-17 км (4,4 км), среднему ремонту автодороги районного значения «Шынгырлау-Акшат-Сегизсай» на 17-32 км (15 км), среднему ремонту автодороги районного значения «Шынгырлау-Акшат-Сегизсай» на 32-47 км (15 км), среднему ремонту автомобильной дороги районного значения "Подъезд к селу Алмазное" 0-10 км, строительству трехэтажного многоквартирного жилого дома в с.Шынгырлау (проект- переходящий на 2023 год). За счет средств населения построено 23 дома (23 квартиры) общей площадью 3236 кв. м. жилья, что составило 103,3% к уровню соответствующего периода 2021 года.

**РАЗДЕЛ II. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА ЗА 2022 ГОД**

Районный бюджет на 2022 год утвержден решением Чингирлауского районного маслихата от 24.12.2021 года №15-2 на 2022 – 2024 годы (зарегистрированное в реестре государственной регистрации нормативных правовых актов 30 декабря 2021 года № 26270, который принят постановлением АкиматаЧингирлауского района от 05.01.2022 года №1), в процессе исполнения произведено 4 уточнений и 9 корректировок бюджета.

**2.1. Оценка исполнения поступлений в местный бюджет**

Исполнение бюджета Чингирлауского района **по поступлениям** на 01.01.2023 года сложилось на уровне  **5 706 545,3 тыс. тенге** (**101,6%)** от скорректированного годового плана), из них налоговые поступления составили **531 413,3** **тыс. тенге**, неналоговые поступления – **17 825,3** **тыс.тенге**, поступления от продажи основного капитала – **9 008,0 тыс.тенге**, поступления трансфертов – **4 988 440,4****тыс.тенге**, поступления займов – **96 485,0 тыс. тенге**, суммы погашения бюджетных кредитов **63 373,3 тыс. тенге**.

В 2022 году, в сравнении с прошлым периодом, поступления в бюджет Чингирлауского района в абсолютном выражении увеличились по налоговым поступлениям на **51 519,7** тыс.тенге, неналоговым поступлениям на **2 550,8** тыс.тенге, поступлениям трансфертов на **658 090,4 тыс**. тенге, и поступлениям займов на **953 892,0** тыс.**тенге**.

**Структура и динамика поступлений в бюджет Чингирлауского района по итогам 2021 - 2022 года.**

**Таблица 2**

(тыс. тенге)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Фактические поступления за 2021 год** | **Фактические поступления за 2022 год** | **Темпы роста**  **(%)** | **Отклонение**  **(+, -)** |
|
| 1. **Поступления\*, в т.ч.:** | **5 073 388,9** | **5 706 545,3** | **12,5** | **633 156,4** |
|
| 1. Доходы, из них | **4 842 568,5** | **5 546 687,0** | 14,5 | **704 118,5** |
| * *налоговые поступления* | *479 893,3* | *531 413,3* | 10,7 | 51 519,7 |
| удельный вес |  | *9,6* |  |  |
| * *неналоговые поступления* | *15 274,5* | *17 825,3* | 16,7 | 2 550,8 |
| удельный вес |  | *0,3* |  |  |
| * *поступления от продажи основного капитала* | *17 050,6* | *9 008,0* | - 47,2 | - 8042,6 |
| удельный вес |  | *0,2* |  |  |
| * *поступления трансфертов* | *4 330 350,0* | *4 988 440,4* | 15,2 | 658 090,4 |
| удельный вес |  | *89,9* |  |  |
| 1. Погашение бюджетных кредитов | **56 203,4** | **63 373,3** | 12,7 | 7169,9 |
| 3. Поступления от продажи финансовых активов |  |  |  |  |
| 1. Поступления займов | **174 617,0** | **96 485,0** | - 44,7 | -78 132,0 |
| 1. **Расходы\*, в т.ч.** | **5 003 712,2** | **5 467819,8** | **9,3** | **464 107,6** |
| 1. Затраты | 4 867 810,2 | 5 321 456,8 | 9,3 | 453 646,6 |
| 2. Бюджетные кредиты | 92 225,0 | 96 485,0 | 4,6 | 4 260,0 |
| 3. Приобретение финансовых активов |  |  |  |  |
| 4. Погашение займов | 43 677,0 | 49 878,0 | 14,2 | 6201,0 |

\* *ст. 11-12 Бюджетного кодекса РК*

**2.2. Оценка исполнения доходов местного бюджета**

Объем доходов бюджета Чингирлауского района по состоянию на 01.01.2023 года составил **5 546 687,0** тыс. тенге и в сравнении с достигнутым уровнем 2021 года уменьшилось на **704 118,5** тыс. тенге или на **14,5 %.**  Структура доходов бюджета Чингирлауского района по итогам 2021- 2022 г.г. выглядит следующим образом.

***Структура доходов бюджета Чингирлауского района***

***За 2021 -2022* г.г**

**Рисунок 1**

**2022 год 2021 год**

В структуре доходов Чингирлауского района основным источником в 2021-2022 годах являлись поступления трансфертов, в общей доле занимающие в 2022 году **89,9%, в 2021 году 89,4%** . (рис. 1).

Объем налоговых поступлений, в общей доле структуры доходов по сравнению с прошлым периодом увеличилось на 10,7%.

**Рисунок 2**

***Сравнительная структура налоговых поступлений* *в разрезе налоговых источников Чингирлауского района за 2021-2022гг.***

***2022 год 2021 год***

В структуре налоговых поступлений в бюджете Чингирлауского района по итогам 2022 года, основными составляющими являются подоходный и социальные налоги, исчисляемые от фонда оплаты труда и в совокупности составляющие **92,2%**.

**2.2.1 Анализ и динамика налоговых поступлений в бюджет Чингирлауского района по итогам 2021-2022г г.**

**Таблица 3**

(тыс.тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налоговых поступлений** | **Факт за 2021 год** | **Утвержденный годовой бюджет 2022 года** | **Скорректированный годовой бюджет 2022 года** | **Факт за 2022 год** | **% исполнения** | **Темпы роста к 2021 г.**  **(%)** |
| **Налоговые поступления,**  **в том числе** | **479 893,3** | **446 666,0** | **447 666,0** | **531 413,3** | **118,7** | **10,7** |
| **Подоходный налог** |  | **207 407,0** | **212 422,0** | **258 849,5** | **121,9** |  |
| *Удельный вес* |  |  |  | ***48,7*** |  |  |
| Индивидуальный подоходный налог | 227 845,8 | 204 907,0 | 209 980,0 | 256 656,8 | 122,2 | 12,6 |
| Корпоративный подоходный налог | 1 970,6 | 2 500,0 | 2 442,0 | 2 192,6 | 89,8 | 11,3 |
| **Социальный налог** | **211 005,1** | **199 359,0** | **194 484,0** | **231 136,2** | **118,8** | **9,5** |
| *Удельный вес* |  |  |  | ***43,5*** |  |  |
| **Налоги на собственность** |  | ***32 000,0*** | ***32 889,0*** | ***33 094,2*** | ***100,6*** |  |
| *Удельный вес* |  |  |  | ***6,2*** |  |  |
| Налоги на имущество | 30 107,3 | 32 000,0 | 32 889,0 | 33 053,0 | 100,5 | 9,8 |
| Земельный налог | 194,6 |  |  | 0,6 |  | - 99,7 |
| Налог на транспортные средства | 105,6 |  |  | 40,5 |  | - 61,6 |
| Единый земельный налог | 265,2 |  |  |  |  |  |
| **Внутренние налоги за оказанные товары, работы, услуг** |  | **5 900,0** | **6 371,0** | **6 782,8** | **106,5** |  |
| *Удельный вес* |  |  |  | **1,3** |  |  |
| Акцизы | 522,5 | 550,0 | 450,0 | 596,6 | 132,6 | 14,2 |
| Плата за пользование земельными участками | 3833,9 | 3500,0 | 4 267,0 | 4 267,7 | 100 | 11,3 |
| Сборы за ведение предпринимательской и профессиональной деятельности | 2188,2 | 1850,0 | 1654,0 | 1918,5 | 116 | -12,3 |
| **Обязательные платежи, взимаемые за совершение юридически значимых действий и (или) выдачу документов уполномочеными на то го.органами или долж.лицами** |  | **2000,0** | **1500,0** | **1550,7** | **103,4** |  |
| *Удельный вес* |  |  |  | **0,3** |  |  |
| Государственная пошлина | 1854,5 | 2000,0 | 1500,0 | 1550,7 | 103,4 | -16,4 |

Объем налоговых поступлений составил **531 413,3** тыс. тенге (118,7% к скорректированному годовому плану), по сравнению с соответствующим периодом 2021 года объем поступлений увеличилось на 10,7 % или 51 520,0 тыс.тенге.

При этом следует отметить, имеется тенденция снижения поступлений в 2022 году по сравнению с 2021 годом таких налогов как сборы за ведение предпринимательской и профессиональной деятельности на (-12,3%) и государственной пошлины на (-16,4%). Также следует отметить, что в районный бюджет поступали следующие налоги, в том числе плата за пользование земельными участками, земельный налог, транспортный налог, налог на имущество с физических лиц, которые подлежат поступлению в бюджеты сельских округов в соответствии с бюджетным законодательством.

**2.2.2. Анализ неналоговых поступлений в бюджет Чингирлауского района.**

**Структура и динамика неналоговых поступлений доходов бюджета Чингирлауского района за 2021- 2022 гг.**

**Таблица 4**

(тыс. тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование неналоговых поступлений | Факт за 2021 год | Утвержденный.бюджет на 2022 год | Скорректир.год. бюджет на 2022 год | Факт за 2022 год | % исп.скорректир. | Темпы роста к 2021 г.  (%) |
| Неналоговые поступления,  в том числе | **15274,5** | **19800,0** | **14990,0** | **17825,4** | **118,9** | **16,7** |
| Доходы от аренды имущества, находящегося в госсобственности | 11953,8 | 12800,0 | 10240,0 | 10771,0 | 105,2 | -9,9 |
| Вознаграждения по бюджетным кредитам, выданным из местного бюджета физическим лицам | 165,8 |  |  | 46,0 |  |  |
| Прочие доходы от государственной собственности | 5,4 |  |  | 5,5 |  |  |
| Прочие неналоговые поступления | 2 694,9 | 7000,0 | 4370,0 | 6205,3 | 142,0 | 130,3 |
| Штрафы, пени, санкции, взыскания, по бюджетным кредитам(займам) выданным из местного бюджета специализированным организациям, физическим лицам | 436,0 |  | 380,0 | 589,4 | 155,1 | 35,2 |
| Поступления денег от проведения государственных закупок, организуемых государственными учреждениями, финансируемыми из государственного бюджета | 18,6 |  |  | 208,2 |  | 1019,3 |

В целом неналоговые поступления исполнено на 118,9% или в сумме **17 825,3** тыс.тенге. Основная доля исполнения неналоговых поступлений произведено от аренды имущества коммунальной собственности района (аренда помещений юрид.лицами АО «Казахтелеком» и ТОО «Картел») при скорректированном плане - 440,0 тыс.тенге, исполнение составила в сумме 598,6 тыс.тенге, (или 136,0%), и от доходов аренды жилищ жилищного фонда находящихся в ведении ГУ Чингирлауский районный жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог, при скорректированном плане 9800,0 тыс.тенге, исполнение составила в сумме 10 172,4 тыс.тенге от поступлении арендной платы по 131 арендным домам, (или 103,8%).

**2.2.3. Анализ поступлений от продажи основного капитала.**

В бюджет района по итогам 2022 года, при скорректированном годовом плане по поступлениям от продажи основного капитала **7 510,0 тыс. тенге,** поступило **9 008,0 тыс. тенге (**119,9%)или на **1498,0 тыс. тенге** больше**.**

Поступления в доход бюджета формировалась за счет продажи государственного имущества, а именно от приватизации жилищ из государственного жилищного фонда жилья 10-ти жилых домов на общую сумму 6265,08 тыс.тенге при плане 5 500,0 тыс.тенге или (113,9%), от продажи земельных участков при плане 1880,0 тыс.тенге, фактически поступило 2611,8 тыс.теге или (138,9%) и от платы за продажу права аренды земельных участков при плане – 130,0 тыс.тенге, фактически поступило – 130,3 тыс.тенге (или 100,2%) от продажи 17 земельных участков с общей площадью 6,4 га.

**2.2.4. Анализ поступления трансфертов**

Поступления трансфертов по итогам 2022 года составили **4 988 440,4 тыс. тенге**, или **100,0%** к скорректированному годовому плану. В сравнении с 2021 годом объемы поступлений трансфертов увеличились на 15,1**%**, что в абсолютном выражении составило 658 094,4 тыс.тенге, из них целевые текущие трансферты увеличились на **950 100,4** тыс. тенге (на 338,0%), трансферты на развитие уменьшилось на **309 219,0** тыс. тенге (на 39,0%), субвенция увеличилась на **17 146,0** тыс. тенге (на 100,5%).

**Структура и динамика поступлений трансфертов в бюджет**

**Чингирлауского района по итогам 2021-2022 гг.**

**Таблица 5**  (тыс. тенге )

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование трансфертов** | **Факт за 2021 год** | **Утвержденный годовой бюджет 2022 года** | **Уточненный годовой бюджет 2022 года** | **Скорректированный годовой бюджет 2022 года** | **Факт за 2022 год** | **% исп.** | **Темпы роста к 2021 г.**  **(%)** |
| Поступления трансфертов,  в том числе | **4 330 350,0** | **6 155 007,0** | **4 974 400,0** | **4 988 440,4** | **4 988 440,4** | **100** | **15,1** |
| Трансферты из нижестоящих органов государственного управления, в т.ч: |  |  | **63,0** | **63,0** | **63,0** | **100** |  |
| *Возврат неиспользованных (недоиспользованны) целевых трансфертов)* |  |  | **63,0** | **63,0** | **63,0** | **100** |  |
| *Трансферты из вышестоящего бюджета* | **4 330 350,0** | **6 155 007,0** | **4 974337,0** | **4 988377,4** | **4 988377,4** | **100** | **15,1** |
| Целевые текущие трансферты | *486 337,0* | *2 235 552,0* | *1 380 739,0* | *1 436 437,4* | *1 436 437,4* | 100 | 2953,6 |
| Целевые трансферты на развитие | *507664,0* | *565 960,0* | *240 103,0* | *198 445,0* | *198 444,4* | 100 | -61,0 |
| Субвенции | *3 336 349,0* | *3 353 495,0* | *3 353 495,0* | *3 353 495,0* | *3 353 495,0* | 100 | 0,5 |

При утвержденном плане в сумме 2 235 552,0 **тыс. тенге**, в процессе исполнения бюджета суммы целевых текущих трансфертов сокращено до 1 436 437,4 **тыс.тенге,** (направлены на молодежную практику, на частичное субсидирование заработной платы, на предоставление государственных грантов на реализацию новых бизнес идей для молодых, на предоставление государственных грантов на реализацию новых бизнес идей кроме молодых, на общественную работу, на гарантированный социальный пакет детям, на выплату государственной адресной социальной помощи, на оказание услуг специалиста жестового языка, на увеличение норм обеспечения инвалидов обязательными гигиеническими средствами, сурдотехническим средствам, тифлотехническим средствам, санаторно-курортные средства, на расширение перечня технических вспомогательных (компенсаторных) средств, на повышение заработной платыработникам государственных организаций, медико-социальных учреждений стационарного и полустационарного типа, организаций надомного обслуживания, временного пребывания, центров заеятости населения, на повышение заработной платы отдельных категорий гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий, на краткосрочное профессиональное обучение рабочих кадров по востребованным на рынке труда квалификациям и навыкам, на проект «Контракт поколений», первое рабочее место, серебренный возраст, сурдотехническим средствам, на специальные средства передвижения (кресла-коляски), на санаторно-курортное лечение, на установление доплат к должностному окладу за особые условия, средний ремонт автомобильной дороги Шынгырлау-Акшат-Сегисай (5 км), средний ремонт автомобильной дороги районного значения"Чингирлау-Акшат-Сегизсай" на 12,6-17 км (4,4 км) Чингирлауского района, средний ремонт автомобильной дороги районного значения "Чингирлау-Акшат-Сегизсай" 17-32 км (15 км) Чингирлауского района, средний ремонт автомобильной дороги районного значения "Чингирлау-Акшат-Сегизсай" 32-47 км (15 км) Чингирлауского района, средний ремонт автомобильной дороги районного значения "Подъезд к селу Алмазное" км 0-10 Чингирлауского района, капитальный ремонт автодороги Чингирлау-Лубенка-Лебедевка 1 - 15км, капитальный ремонт автодороги Чингирлау-Лубенка-Лебедевка 2-17км, капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Казахстанская, С.Датова, Луговая, Аксайская, Молдагулова, Қ.Рахимова, С.Искалиева в с.Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі», капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Целинная, Победа, Ю.Гагарина, М.Утемисова в с.Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі», капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Казахстанская, С.Датова, Луговая, Аксайская, А.Молдагуловой, К.Рахимова, С.Искалиева в с. Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі», Капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Д.Хамитова, М.Маметова, Г.Муратбаева, Амангельды в с.Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі», капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Кунакай, Д.Бесчасова, М.Жукова, Казимова в с.Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках проекта «Ауыл - Ел бесігі», для предоставления жилищных сертификатов как социальная помощь, текущий ремонт и содержание автодороги районного значения "Чингирлау-Акшат-Сегизсай" Чингирлауского района, на повышение эффективности деятельности депутатов маслихатов.

Из областного резерва ЧС на ремонт дорог Чингирлауского района после наводнений в 2022 году было выделно 63 602, 4тыс. тенге, в том числе по обьектам:

- Подъездная дорога к селу Алмаз, расстояние-10 км - 6 223,0 тыс. тенге

- Участок 8 и 11 км подъездного пути к селу шоктыбай-12 309,7 тыс. тенге

- Участок 107 км автомобильной дороги Чингирлау-Акшат-Сегизсай-3 963, 6 тыс.тенге,

-Участок 109 км автомобильной дороги Чингирлау-Акшат-Сегизсай-3 473,4 тыс. тенге

-Участок 60 км автомобильной дороги Кызылколь-Ардак-Актау - 37 632,6 тыс.тенге.

При утвержденном плане в сумме 565 960,0 **тыс. тенге**, в процессе исполнения бюджета суммы целевых трансфертов на развитие сокращено до 198 444,4тыс.тенге, выделенных на(на строительство 3-х этажного многоквартирного жилого дома в селе Шынгырлау Чингирлауского район, на строительство водопровода в селе Шоктыбай Чингирлауского района, строительство газоснабжения нового микрорайона Атамекен согласно ПДП центральной части села Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках Государственной программы жилищно-коммунального развития «Нұрлы жер» на 2020-2025 годы, строительство водоснабжения нового микрорайона Атамекен согласно ПДП центральной части села Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках Государственной программы жилищно-коммунального развития «Нұрлы жер» на 2020-2025 годы, строительство электроснабжения нового микрорайона Атамекен согласно ПДП центральной части села Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО в рамках Государственной программы жилищно-коммунального развития «Нұрлы жер» на 2020-2025 годы.

**2.3. Оценка исполнения расходов местного бюджета**

Исполнение бюджета **Чингирлауского района по расходам** на 1 января 2023 года составило **5 467 819,8 тыс.тенге**, из них затраты составили **5 321 456,8 тыс. тенге**, бюджетные кредиты в сумме **96 485,0****тыс. тенге** и сумма погашения займов **49 878,0 тыс. тенге.**

**2.3.1. Анализ исполнения затрат местного бюджета**

**Исполнение затрат бюджета Чингирлауского района за 2022 год**

**в разрезе функциональных групп**

**Таблица 6**

(тыс. тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование администратора бюджетной программы** | **Скоррек-тированный бюджет** | **Исполнение**  **за**  **2022 год** | **% исп. к скоррект.** |
| **Затраты, в том числе:** | **5 732 442,4** | **5 467 819,8** | **95,3** |
| Аппарат маслихата | 47 263,0 | 47 260,0 | 100 |
| Аппарат акима района | 215 884,0 | 215 872,4 | 100 |
| Отдел земельных отношений | 47 663,0 | 47 652,0 | 100 |
| Отдел занятости и социальных программ | 440 285,0 | 372 553,1 | 84,6 |
| Отдел внутренней политики | 70 220,0 | 70 209,1 | 100 |
| Отдел культуры, развития языков, физической культуры и спорта | 611 190,0 | 606 726,6 | 99,3 |
| Отдел архитектуры, градостроительства и строительства | 255 979,0 | 206 050,2 | 80,5 |
| Отдел ЖКХ, пассажирского транспорта и автодорог | 1 047 659,7 | 905210,1 | 86,4 |
| Отдел экономики и финансов | 2 944 749,7 | 2 944 741,7 | 100 |
| Отдел предпринимательства района и сельского хозяйства (города областного значения) | 51 549,0 | 51 544,5 | 100 |

Необходимо отметить, что затратная часть бюджета Чингирлауского района увеличилось в сравнении с отчетным периодом прошлого года на 9,3%, что в абсолютном выражении составило **453 646,6** тыс.тенге.

**Исполнение расходов бюджета Чингирлауского района за 2022 год по ведомственной классификации**

**Таблица 7**

(тыс. тенге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование функциональных групп** | **Исполнение**  **за 2021 г.** | **Утвержденный бюджет** | **Скоррек-тированный бюджет** | **Исполнение**  **за 2022 г.** | **% исп. к скоррек.** |
| **1.Расходы, в том числе:** | **4 867 810,2** | **6 575 295,0** | **5 586 079,4** | **5 321 456,8** | **95,3** |
| Государственные услуги общего характера | 390 244,6 | 451 485,0 | 629 033,7 | 624 047 ,1 | 99,2 |
| *удельный вес в %* | *8,0* |  |  |  |  |
| Оборона | 19 546,0 | 31 272,0 | 15 356,0 | 15 352,2 | 100 |
| *удельный вес в %* | *0,4* |  |  |  |  |
| Общественный порядок, безопасность, правовая, судебная, уголовно-исполнительная деятельность | 980,0 |  | 6 480,0 | 6 480,0 | 100 |
| *удельный вес в %* | *0,02* |  |  |  |  |
| Социальная помощь и социальное обеспечение | 307 517,5 | 437 138,0 | 440 285,0 | 372 553,1 | 84,6 |
| *удельный вес в %* | *6,3* |  |  |  |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 607 278,9 | 607 656,0 | 250 836,0 | 203 803,1 | 81,2 |
| *удельный вес в %* | *12,5* |  |  |  |  |
| Культура, спорт, туризм и информационное пространство | 635 200,5 | 659 329,0 | 696 410,0 | 688 794,7 | 98,9 |
| *удельный вес в %* | *13,0* |  |  |  |  |
| Сельское, водное, лесное, рыбное хозяйство и охрана окружающей среды | 54 881,4 | 64 780,0 | 78 836,0 | 78 825,0 | 100 |
| *удельный вес в %* | *1,1* |  |  |  |  |
| Промышленность, архитектурная, градостроительная и строительная деятельность | 36 724,1 | 36 874,0 | 41 560,0 | 41 553,1 | 100 |
| *удельный вес в %* | *0,8* |  |  |  |  |
| Транспорт и коммуникации | 252 703,0 | 1 689 607,0 | 814 138,0 | 676 904,4 | 83,1 |
| *удельный вес в %* | *5,2* |  |  |  |  |
| Прочие |  | *9 400,0* | *0,7* |  | 0 |
| *удельный вес в %* |  |  |  |  |  |
| Обслуживание долга | *61 848,0* | *61 856,0* | *67 306,0* | *67 306,0* | 100 |
| *удельный вес в %* | *1,3* |  |  |  |  |
| Трансферты | *2 500 886,3* | *2 525 898,0* | *2 545 838,0* | *2 54 5838,0* | 100 |
| *удельный вес в %* | *51,4* |  |  |  |  |

Администраторами бюджетных программ района в отчетном году, по расходам при исполнении бюджета не освоено **264 622,6 тыс. тенге**, что составило **4,9%** к годовому плану.

Основные суммы не освоения образовались в разрезе следующих функциональных групп:

ГУ «Аппарат маслихата» - не освоено 3,0 тыс. тенге, остаток за счет округления,

ГУ «Аппарат акима района» - не освоено 11,6 тыс. тенге, остаток за счет округления,

ГУ «Отдел занятости и социальных программ» - не освоено 67 731,9 тыс. тенге, в том числе по «Программа занятости» за счет гарантированного трансфертов из Национального фонда – 67516,0 тыс.тенге, (по причине, что Министерство труда и социальной защиты не открыли электронную платформу к приему заявок) по программе «Услуги по реализации государственной политики на местном уровне в области обеспечения занятости и реализации социальных программ для населеия» - 215,9 тыс.тенге, из них поставщик ИП «Самира» на сумму 175,9 тыс.тенге не выполнил договорные обязательства, в связи с чем договор был расторгнут в одностороннем порядке и 40,0 тыс.тенге остаток за счет округления и экономии по процедурам государственных закупок.

ГУ «Отдел предпринимательства района и сельского хозяйства (города областного значения)» - не освоено 4,5 тыс. тенге, остаток за счет округления,

ГУ «Отдел внутренней политики» - не освоено 10,9 тыс.тенге, остаток за счет округления,

ГУ «Отдел культуры, развития языков, физической культуры и спорта» - не освоено 4 463,4 тыс.тенге, в том числе 4 446,2 тыс.тенге (поставщики ИП «Радуга» и ТОО «TuIpar Grand» не выполнилb договорные обязательства, в связи с чем договора были расторгнуты в одностороннем порядке и 12,6 тыс.тенге остаток за счет округления.

ГУ «Отдел ЖКХ, пассажирского транспорта и автодорог» не освоено 142 449,6 тыс. тенге, в том числе:

- по программе «Капитальный и средний ремонт автомобильных дорог районного значения и улиц населенных пунктов”, «За счет гарантированного трансферта из Национального фонда » - 113 404,2 тыс.тенге из них: по объекту “Капитальный ремонт автодороги Чингирлау-Лубенка-Лебедевка 2 - 26 241,4 тыс. тенге, (акты выполненных работ не представлены в связи с отсутствием вагонов для поставки щебня и битума); по объект “Капитальный ремонт автомобильных дорог улиц Казахстанская, С. Датова, Луговой, Аксая, Молдагулова, К. Рахимовой, С. Ескалиевой в рамках проекта "Ауыл – ел бесігі" в селе Чингирлау Чингирлауского района ЗКО - 87162,8 тыс. тенге (акты выполненных работ не представлены в связи с отсутствием вагонов для поставки щебня и битума),

- по программе «Капитальный и средний ремонт автомобильных дорог районного значения и улиц населенных пунктов”. “За счет средств местного бюджета» - 21 247,7 тыс.тенге, работы были отклонены по причине нарушения качественных параметров асфальтового покрытия подъездной дороги села Ащысай ТОО «ЕвраразияЖолҚұрылыс»,

- по программе “Обеспечение функционирования автомобильных дорог”. “За счет средств местного бюджета” - 657,8 тыс. тенге (акты выполненных работ не представлены от ТОО “GSSG” из-за невыполнения договорных обязательств).

- по программе “Обеспечение функционирования автомобильных дорог”. «За счет трансфертов из областного бюджета” -1923,9 тыс. тенге их них:

* *по текущему ремонту и содержанию автодороги районного значения "Чингирлау-Акшат-Сегизсай" Чингирлауского района– 1923,9 тыс.тенге* (*экономия по гос.закупкам-1821,9 т.т. и не представления актов выполненных работ- 102,0 тыс.тенге из-за невыполнения договорных обязательств ТОО “Талгаз”),*
* по программе “Функционирование системы водоснабжения и водоотведения “За счет средств местного бюджета”- 250,8 тыс. тенге (На ремонт системы водоотведения в селе Каинды были оплачены за счет экономии, поэтому выделенные средства района были невостребованны),
* по программе “Капитальные расходы государственного органа. За счет средств местного бюджета” - 4097,0 тысяч тенге (не состоялись конкурсные процедуры государственных закупок из-за отсутствия участников),
* по программе «Услуги по реализации государственной политики на местном уровне в области жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог За счет средств местного бюджета)» - не освоено 7,5 тыс. тенге, остаток за счет округления,
* по программе “Проведение мероприятий за счет резерва местного исполнительного органа на неотложные затраты”- 860,7 тысяч тенге (не состоялись конкурсные процедуры государственных закупок из-за отсутствия участников).
* ГУ «Отдел экономики и финансов»- не освоено 48,0 тыс. тенге, в том числе 46,5 тыс.тенге за счет экономии средств по результатам государственных закупок, и 1,5 тыс.тенге остаток за счет округления.

ГУ«Отдел земельных отношений» - не освоено 9,5 тыс. тенге, остаток за счет округления и экономии по процедурам государственных закупок.

ГУ«Отдел архитектуры, градостроительства и строительства» - не освоено 49 928,8 тыс. тенге, в т.ч:

- строительство 3-х этажного многоквартирного жилого дома в селе Шынгырлау с общей площадью – 3893,0 кв.м, в том числе на 2022 год на выполнение 1077,5 кв.м выделено 198 445,0 и освоено – 151 665,5 тыс.тенге, не освоено 46 779,5 тыс. тенге, (связи с погодными условиями акты о выполненных работах по благоустройству и другим работам не представлены).

- по программе развития объекта спорта, за счет средств с местного бюджета, выделено -15000,0 тыс.тенге, освоено-11 859,0 тыс.тенге, не освоено 3141,0 тыс.тенге, «Строительство открытого стадиона в с.Чингирлау», (работы не выполнены в связи с погодными условиями),

- по программе «Услуги по реализации государственной политики на местном уровне в области жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог За счет средств местного бюджета)» - не освоено 8,3 тыс. тенге, остаток за счет округления.

Дефицит бюджета района 2022 года утвержден в размере 88 550,0тыс. тенге и с учетом изменений и дополнений районный бюджет был уточнен до 238 615,0 тыс. тенге.

Дефицит бюджета покрывался за счет свободного остатка на начало года в сумме 107 675,0 тыс.тенге и поступления займов в сумме 174 617,0 тыс. тенге.

**2.3.2. Анализ использования бюджетных кредитов**

**Бюджетные кредиты** на общую сумму **96 485,0 тыс.тенге**, в том числе по программе «Социальная поддержка специалистам прибывшим для работы и проживания в сельских населенных пунктах» составило в сумме 96 485,0 тыс. тенге, где освоение составило 96 485,0 тыс.тенге или (100%), из них 13 специалистам в сфере образования на сумму 51 763,5 тыс.тенге, 6 специалистам в сфере здравоохранения на сумму 27 567,0 тыс.тенге, 2 специалистам в сфере спорта на сумму 9 189,0 тыс.тенге и 2 специалистам в сфере ветеринарии на сумму 7 965,5 тыс.тенге.

В отчетном периоде произведено погашение кредитов на сумму 67 373,3 тыс. тенге при отсутствии плана, в том числе, по погашению бюджетных кредитов, выданных из местного бюджета специализированным организациям (по объектам кондоминиума) поступило 4 290,0 тыс.тенге при отсутствии плана, и погашение бюджетных кредитов выданных из местного бюджета физическим лицам по программе «Диплом в село» фактически поступило 63 083,3 тыс.тенге, при отсутствии плана. При этом следует отметить, что просроченная задолженность по кредитам на 01.01.2023 года составляет 5 577,2 тыс.тенге. При этом следует отметить, что просроченная задоленность кредитов по программе «Диплом в село» итогам 2022 года увеличилось на 46,5% по сравнению с прошлым 2021 годом, т.е (5577,2/ т.т/3805,2 т.т).

Погашение основного долга перед вышестоящим бюджетом составила в сумме 49 878,0 тыс.тенге, в том числе:

- 49 878,0 тыс.тенге погашение бюджетных кредитов по программе «Социальная поддержка специалистам прибывшим для работы и проживания в сельских населенных пунктах».

В отчетном периоде обслуживание долга составил в сумме 67 306,0 тыс. тенге, при плане 67 306,0 тыс.тенге, в том числе по вознаграждениям программы «Дорожная карта занятости» - 67 254,0 тыс.тенге и по вознаграждениям по программе «Диплом в село» - 52,0 тыс.тенге.

**2.3.3. Анализ затрат на приобретение финансовых активов**

Поступления от продажи финансовых активов государства в 2022 году не осуществлялись и не производились расходы из местного бюджета на приобретение финансовых активов.

**2.3.4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская задолженность на 1 января 2023 года по Чингирлаускому району составляет **25 396,5 тыс.тенге, в том числе:**

**-** ГУ Чингирлауский районный отдел внутренней политики – 3,2 тыс.тенге (за счет переплаты социального налога),

- ГУ Чингирлауский районный отдел занятости и социальных программ – 2314,2 тыс.тенге (за счет излишне уплаченной суммы АСП),

- ГУ Чингирлауский районный отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог – 11 254,1 тыс.тенге (за счет авансовых платежей,объект переходящий на 2023 год),

- ГУ Чингирлауский районный отдел архитектуры, градостроительства и строительства – 11825,0 тыс.тенге, (за счет авансовых платежей), объект переходящий на 2023 год),

Кредиторская задолженность на 1 января 2023 года по Чингирлаускому району составляет **184,6 тыс.тенге, в том числе:**

- КГУ «Центр занятости населения Чингирлауского района» - 184,6 тыс.тенге, образовавшимся в связи с недостаточностью средств по плану финансирования).так как в декабре месяце 2022 года специалистом Центр занятости населения не правильно было расчитана сумма денежных средств по программе "Социальные рабочие места", в связи с чем сумма была возвращена в республиканский бюджет, на основании вышеизложеного образовалось кредиторская задолжность в сумме 100,0 тыс.тенге, и на 84,6 тыс.тенге поставщиком не исполнен договорные обязательства по поставке товара в установленные сроки, и поэтому средства были возвращены в местный бюджет, однако товар данным поставщиком был доставлен и соответственно образовалась кредиторская задолженность.

**Раздел III. Оценка реализации программных документов.**

3.1. **Анализ реализации Программы развития области по индикаторам установленным для Чингирлауского района на 2021-2025гг.**

**ЦИ – 1.** Объем производства в обрабатывающей промышленности, **частично исполнено.** План – 0,7 млрд.тенге, факт – 0,65 млрд.тенге. Недостижение планового показателя обусловлено сокращением выпуска продуктов питания на 5,4% (608,3 млн.тг), резиновых и пластмассовых изделий – на 18,7% (7,0 млн.тг) в связи со снижением спроса населения на отдельные виды продукции: кумыс, пластиковые окна.

**ЦИ – 2.** Объем привлеченных инвестиций в основной капитал сельского хозяйства не исполнено. План – 1 879 963,0 тыс.тенге, факт – 1 079 231,0 тыс.тенге. В 2021 году реализовано 8 проектов по приобретению поголовья племенного скота на 425,4 млн. тенге и по растениеводству на 485 млн. тенге, за 2022 год реализовано 9 проектов на 323,9 млн. тенге, снижение произошло в связи с ростом цен.

**ЦИ – 5.** Площадь земель с применением водосберегающих технологий (капельное орошение, дождевание) исполнен. План –0,013 тыс.га, факт – 0,02 тыс.га. **За отчетный период сельхоз формированиями района используются 20 га орошаемых земель (капельное орошение)**

**ЦИ – 6** Создание новых субъектов предпринимательства на селе, исполнено. План – 0,044тыс.ед, факт – 0,044 тыс.ед. За счет выданных грантов создано 44 новых субъекта предпринимательства на селе.

**ЦИ – 7** Общая площадь введенных в эксплуатацию жилых зданий, исполнено. План – 3,3 тыс.кв.м, факт – 3,236 тыс.кв.м. За счет средств населения построено 23 дома (23 квартиры) общей площадью 3236 кв. м. жилья, что составило 103,3% к уровню соответствующего периода 2021 года.

**ЦИ – 8** Доступ населения к услугам водоснабжения, не исполнено. План – 97,1%, факт – 93,0%. (Доступ к услугам водоснабжения имеет 12 СНП с численностью 13,0 тыс.чел. из 25 СНП с численностью 13,9 тыс.чел. В связи со срывом срока строительства 1 проекта, а именно строительство водоснабжения в с. Шоктыбай, по решению суда договор с подрядчиком был расторгнут.

**ЦИ – 9** Доля автодорог местного значения в нормативном состоянии, исполнено. План – 35,0%, факт - 38,5%. Проведен капитальный ремонт 4 км, Средний ремонт Сегизсай" 1 км. Протяженность дорог местного (районного значения) значения составила 275,9 км, из них в хорошем состоянии 16,4 км, в удовлетворительном - 87,2 км.

**ЦИ – 10.** Уровень безработицы \*, исполнено. План – 4,8%, факт -4,8%.

**ЦИ – 11.** Создание 100 новых рабочих мест, на каждые 10 тысяч населения, человек, исполнено. План – 88чел, факт -194 чел. Согласно базе по Интеграционной карте создания рабочих мест по итогам 2022 года по району создано 194 постоянных рабочих места.

**ЦИ – 12.** Младенческая смертность, не исполнено, количество случаев на 100 тыс. родившихся живыми, план – 4,8 чел, факт -8,85 чел. Согласно официальным статистическим данным количество родившихся за 2022 год составило 226 младенцев. Зарегистрированы 2 случая младенческой смертности: 1 случай- заболеваемость в перинатальном периоде, крайняя незрелость плода ( Р22); 2 случай – фиброз печени в сочетании со склерозом печени (К74.4).

**ЦИ – 13.** Материнская смертность, исполнено. План – 0 чел, факт -0 чел. В 2022 году случаев материнской смертности в районе не зарегистрировано.

**ЦИ – 14.** Снижение заболеваемости ожирением среди детей (0-14 лет), исполнено. План -61,7 чел. на 100 тыс. населения, факт -0 чел. В 2022 году случаев заболеваемости ожирением среди детей (0-14 лет) в районе не зарегистрировано.

**ЦИ – 16.** Обеспеченность населения спортивной инфраструктурой на 1000 человек, исполнено. План – 108,7%, факт -120,9%.Общая площадь спортивных залов в 2022 году составила 2524 кв.м., численность населения района на 01.01.2023г. согласно официальным статистическим данным составила 13044 чел., потребность в спорт.залах составила 1043,5 (80\*13044/1000=1043,5); обеспеченность составила 120,9% (2524/1043,5\*100/2).

**3.2. Информация о реализации в регионе других программных документов.**

**По программе «Национальный проект по развитию предпринимательства на 2021-2025 годы» выделено 216 897,0 тыс.тенге**

**-** на прохождениемолодежной практики заключены 37 договоров с организациями и было выплачено 19118,0 тыс. тенге из них: (за счет трансфертов из РБ 7 договоров на 7 человек на сумму 2 320,0 тыс.тенге, а также за счет трансфертов из Нац. фонда 30 договоров на 37 человек в сумме 16 798,0 тыс.тенге);

- проведение социальных рабочих мест, заключены договора с 20 организациями на 27 человек за счет трансфертов из РБ на сумму 3 662,7 тыс.тенге;

- на общественные работы, заключены договора с 49 организациями на 357 человек и было выплачено 57123,0 тыс. тенге из них: (за счет трансфертов из Нац. фонда в сумме 38 686,0 тыс. тенге, с республиканского бюджета на сумму 7 930,0 тыс. тенге и за счет районного бюджета в сумме 10507,0 тыс. тенге).

- профессиональное подготовка и переподготовка безработных заключен договор с 1организацией на 16 человек в сумме 1 855,3 тыс. тенге;

- предоставление государственных грантов на реализацию новых бизнес идей было выплачено 63 649,6 тыс. тенге из них: (за счет средств Нац. фонда предоставлено 13 грантов в сумме 15928,0 тыс. тенге; за счет республиканского бюджета предоставлено 24 гранта для молодежи в сумме 29374,4 тыс. тенге; другим лицам, кроме молодежи 8 грантов в сумме 9472,2 тыс. тенге, из областного бюджета предоставлено 7 грантов в сумме 8875,0 тыс. тенге),

- на первое рабочее место за счет средств Нац. фонда заключены договора с 3 организациями на 4 человек в сумме 1 746,0 тыс. тенге, с областного бюджета было выплачено 1196,0 тенге;

- на серебренный возраст за счет средств Нац. фонда заключены договора с 5 организациями на 6 человек в сумме 1 029,0 тыс.тенге.

**По программе «С Дипломом в село»** предусмотрены средства по плану - 18 378,0 тыс.тенге, факт составил - 18 378,0 тыс.тенге, которые направлены на предоставление подъемных пособий 60 специалистам и так же выделены кредиты из РБ в сумме 96 485,0 тыс. тенге на приобретение 23 специалистам жилья.

**По программе «Ауыл-Ел бесігі» реализуется:**

- Капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Казахстанская, С.Датова, Луговая, Аксайская, Молдагулова, Қ.Рахимова, С.Искалиева в с.Шынгырлау Чингирлауского района выделено-159 385,0 тыс.тенге, освоено - 72 222,2 тыс.тенге, объект переходящий на 2023 год;

- Капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Целинная, Победа, Ю.Гагарина, М.Утемисова в с.Шынгырлау Чингирлауского района выделено и освоено - 30 000,0 тыс.тенге, объект переходящий на 2023 год;

- Капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Д.Хамитова, М.Маметова, Г.Муратбаева, Амангельды в с.Шынгырлау Чингирлауского района выделено и освоено - 30 000,0 тыс.тенге, объект переходящий на 2023 год;

- Капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Кунакай, Д.Бесчасова, М.Жукова, Казимова в с.Шынгырлау Чингирлауского района выделено и освоено -30 000,0 тыс.тенге, объект переходящий на 2023 год.

**РАЗДЕЛ IV. ДОСТИЖЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТДЕЛЬНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ**

**4.1. Оценка эффективности реализации бюджетных инвестиционных проектов.**

В 2022 году по программе развития выделено 198 445,0 тыс. тенге, из которых освоено в сумме 151 665,5 тыс. тенге или на 76,4 %, сумма неосвоение средств составила 46 779,5 тыс.тенге, в том числе в рамках областного трансферта:

- строительство 3-х этажного многоквартирного жилого дома в селе Шынгырлау с общей площадью – 3893,0 кв.м, в том числе на 2022 год на выполнение 1077,5 кв.м выделено 198 445,0 и освоено – 151 665,5 тыс.тенге, (связи с погодными условиями акты о выполненных работах по благоустройству и другим работам не представлены), объект переходящий на 2023 год;

**Из районного бюджета** **реализуются:**

- строительство открытого стадиона Чингирлау с общим количеством посадочных мест -143, в том числе на 2022 год выделено – на выполнение работ (57 мест) 15 000,0 тыс.тенге и освоено 11 859,0 тыс тенге (связи с погодными условиями акты о выполненных работах не представлены), объект переходящий на 2023 год,

- Проведено комплексной вневедомственной экспертизы по рабочему проекту «Строительство сооружения регулирования давления с водонапорной башней в селе Шынгырлау Чингирлауского района ЗКО» на сумму 970,0 тыс.тенге.

**4.2. Оценка эффективности использования бюджетных средств администраторами бюджетных программ:**

По итогам 2022 года по расходам при исполнении бюджета района не достигнуто по 1-му администратору бюджетных программ прямые и конечные результаты, и по 2-м администраторам бюджетных программ не достигнуты прямые результаты, а именно:

**«Отдел занятости и социальных программ»** - по бюджетной программе предусмотрено на предоставление государственных грантов за счет национальных грантов.фонд количества получателей - 54 чел, фактически исполнено – 52 чел; дополнительно выделено 67516,0 тыс. тенге на грант на 55 человек (не предоставлен доступ к приему заявок на 5 потоков от централизованного государственного органа), не достигнуты прямые и конечные результаты.

**Отдел жилищно-коммунального хозяйства и автобильных дорог:**

**За счёт трансфертов из Национального фонда в рамках «Ауыл Ел бесігі»:**

1) на капитальный ремонт автомобильной дороги улиц Казахстанская, С.Датова, Луговая, Аксайская, А.Молдагуловой, К.Рахимова, С.Искалиева в селе Шынгырлау Чингирлауского района выделено – 129385,0 освоено – 42 222,2 (акты выполненных работ не представлены в связи с отсутствием вагонов для поставки щебня и битума), объект переходящий на 2023 год, не достигнуты прямые результаты.

**За счет гарантированного трансферта из Национального фонда на 2022 год выделенно 477 660,0 тыс тенге, в том числе на проекты:**

2) на капитальный ремонт автодороги Чингирлау-Лубенка-Лебедевка 1 Чингирлауского района, выделено - 148 711,0 освоено - 122 469,6 (акты выполненных работ не представлены в связи с отсутствием вагонов для поставки щебня и битума), объект переходящий на 2023 год, не достигнуты прямые результаты.

3) по программе «Капитальный и средний ремонт автомобильных дорог районного значения и улиц населенных пунктов”. “За счет средств местного бюджета» - 21 247,7 тыс.тенге, работы были отклонены по причине нарушения качественных параметров асфальтового покрытия подъездной дороги села Ащысай ТОО «ЕвраразияЖолҚұрылыс», объект переходящий на 2023 год, не достигнуты прямые результаты.

**Отдел архитектуры, градостроительства и строительства:**

по программе развития, за счет трансфертов областного бюджета:

1) строительство 3-х этажного многоквартирного жилого дома в селе Шынгырлау с общей площадью – 3893,0 кв.м, в том числе на 2022 год на выполнение 1077,5 кв.м выделено 198 445,0 и освоено – 151 665,5 тыс.тенге, (связи с погодными условиями акты о выполненных работах по благоустройству и другим работам не представлены), объект переходящий на 2023 год, не достигнуты прямые результаты,

по программе развития объекта спорта, за счет средств с местного бюджета, выделено -15000,0 тыс.тенге, освоено-11 859,0 тыс.тенге, не освоено 3141,0 тыс.тенге,

2) строительство открытого стадиона Чингирлау с общим количеством посадочных мест -143, (связи с погодными условиями акты о выполненных работах не представлены), объект переходящий на 2023 год.

**4.3. Оценка эффективности использования активов государства**

ГУ «Чингирлауский районный отдел экономики и финансов» осуществляет меры по реализация государственной политики в области управления районным коммунальным имуществом в пределах своей компетенции.

В 2022 году отделом подготовлены и изданы 34 приказов по вопросам принятия, закрепления в районной коммунальной собственности,а также по вопросам внесения изменений в приказы по коммунальной собственности. Принято в районную коммунальную собственность активы приобретенные за счет бюджетных средств на общую сумму 7 111,0 тыс.тенге, в коммунальную собственность с областного уровня активы с остаточной стоимостью на общую сумму 5980,6 тыс.тенге, в т.ч:

* ***принято в районную коммунальную собственность приобретенных за счет бюджетных средств ;***
* **Спортплощадка** на остаточную сумму – 7111,0 тыс.тенге закреплена на баланс ГУ «Аппарата акима Ардакского сельского округа Чингирлауского района»;
* ***принято в коммунальную собственность с областного уровня:***
* **Книги -** с остаточной стоимостью – 5 065,4 тыс.тенге от КГУ «Библиотека «им.Ж.Молдагалиева», переданы на баланс ГУ «Чингирлауская районная централизованная библиотечная система»; **Воодопровод** - с остаточной стоимостью – 465,3 тыс.тенге от Управления природных ресурсов» переданы на баланс ГУ «Чингирлауский отдел жилищно-коммунального хозяйства».
* **Ранцы** - с остаточной стоимостью – 449,9 тыс.тенге от ГУ ДЧС ЗКО переданы на баланс сельским округам.
* Произведено согласование на списание с баланса основных средствпо 4 государственным учреждениям и предприятиям,в следствии морального и физического износа **-** 25 единиц ( с учетом списания книжного фонда).

**4.4. Анализ использования активов субъектов квазигосударственного сектора**

В районе зарегистрировано 1 ТОО, 1 ГКП на ПХВ, 1 ГККП, которые по результатам финансово-хозяйственной деятельности 2021 года завершили отчетный период с убыточностью.

**РАЗДЕЛ V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ**

Оценка основных параметров районного бюджета за 2022 год позволяют сделать следующие выводы и предложения.

**5.1. Выводы:**

В 2022 году ключевые параметры районного бюджета, в основном выполнены, что позволило исполнить социальные обязательства государства. Также следует отметить, имеется место снижения отдельных налоговых поступлений, а также по не налоговым платежам имееют место значительного превышения поступлений над плановыми показателями. При этом, по итогам 2022 года наблюдается уровень увеличения просроченной задолженности в сравнении с 2021 годом по бюджетным кредитам выданным молодым специалистам для оказания мер социальной поддержки.

По итогам 2022 года имеется просроченная задолженность по бюджетным кредитам выданным молодым специалистам, имеется кредиторская задолженность и дебиторская задолженность которая в соответствии с Бюджетным кодексом подлежит возврату в доход соответствующего бюджета.

Имеется место не достижение прямых и конечных результатов, а также образования кредиторской задолженности.

**5.2. Рекомендации Приложение к отчету**

В целях улучшения бюджетного процесса, повышения ответственности должностных лиц за исполнением местного бюджета целях недопущения нарушений бюджетного, налогового и иного законодательства впредь, **ПРЕДЛАГАЕМ:**

1. На постоянной основе заслушивать на своих заседаниях рассмотрение результатов бюджетного мониторинга по исполнению местного бюджета и своевременно выносить их рассмотрение на заседания районной бюджетной комиссии и комиссии районного маслихата.

2. При формировании районного бюджета необходимо особое внимание обратить на качество планирования местного бюджета и обеспечить взаимоувязку выделения бюджетных средств.

3. При планировании поступлений в бюджет принимать во внимание достигнутый уровень прошлых лет, с учетом налогооблагаемой базы и перспектив роста, с целью недопущения снижения объема поступлений налогов и неналоговых платежей в местный бюджет.

4. В целях обеспечения своевременности и полноты поступлений бюджетных кредитов своевременно обеспечить направление материалов в суд для принудительного взыскания.

5. Администраторам бюджетных программ, во исполнение пункта 7 статьи статьи 97 Бюджетного кодекса РК, необходимо обеспечить погашение суммы дебиторской задолженности посредством поставки товаров (работ, услуг), предусмотренных условиями гражданско-правовой сделки, либо возврату в доход соответствующего бюджета.

С учетом вышеизложенного Ревизионная комиссия по Западно-Казахстанской области **считает возможным принять** проект решения маслихата Чингирлауского района «Об исполнении бюджета Чингирлауского района за 2022 год».

**Член Ревизионной комисси**

**Западно-Казахстанской области Б. Хамидуллин**