**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**ПО ЗАПАДНО-КАЗАХСТАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

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

**Структура отчета ревизионной комиссии по Западно-Казахстанской области об исполнении бюджета Бурлинского района за 2022 год**

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

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| **ВВЕДЕНИЕ ……………………………………………………………………………………….** | Стр.- 3 |
| **РАЗДЕЛ I. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ БУРЛИНСКОГО района за 20221 год ………………………………..** | Стр.- 4 |
| **РАЗДЕЛ II. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА БУРЛИНСКОГО РАЙОНА ЗА 2022 ГОД………………………………………………………………………………………………** | Стр.- 5 |
| 2.1 Оценка исполнения поступлений в бюджет Бурлинского района …………….. | Стр.- 5 |
| 2.2. Оценка исполнения доходов бюджета Бурлинского района..…………………. | Стр.- 6 |
| 2.2.1. Анализ налоговых поступлений……………………………………………….. | Стр.- 6 |
| 2.2.2. Анализ неналоговых поступлений …………………………………………………. | Стр.- 8 |
| 2.2.3. Анализ поступлений от продажи основного капитала ……………………….. | Стр.- 9 |
| 2.2.4. Анализ поступлений трансфертов……………………………………………….. | Стр.- 9 |
| 2.3. Оценка исполнения расходов бюджета Бурлинского района………….. | Стр.- 10 |
| 2.3.1. Анализ исполнения затрат бюджета Бурлинского района…… | Стр.- 10 |
| 2.3.2. Анализ использования бюджетных кредитов…………………………………..…. | Стр.- 14 |
| 2.3.3. Анализ затрат на приобретение финансовых активов  | Стр.- 14 |
| 2.3.4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности ………………………….... | Стр.- 14 |
| **Раздел III. Оценка реализации программных документов** | Стр.- 15 |
| 3.1. Анализ реализации Программы развития области по индикаторам установленным для Бурлинского района на 2021-2025 г.г…… | Стр.- 15 |
| 3.2. Информация о реализации в регионе других программных документов……….. | Стр.- 19 |
| **РАЗДЕЛ IV. ДОСТИЖЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТДЕЛЬНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ……………………………….………………………………………** | Стр.- 21 |
| 4.1.Оценка эффективности реализации бюджетных инвестиционных проектов…………………………………………………………………………………….. | Стр.- 21 |
| 4.2.Оценка эффективности использования бюджетных средств администраторами бюджетных программ …………………………………………………………………….. | Стр.- 21 |
| 4.3.Оценка эффективности использования активов государства ……………………………. | Стр.- 22 |
| 4.4.Оценка эффективности использования активов субъектов квазигосударственного сектора ……………………………………………………………………………………… | Стр.- 22 |
| **РАЗДЕЛ V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ………………………………………..…..** | Стр.- 22 |
| 5.1 Выводы ………………………………………………………………………………….. | Стр.- 22 |
| 5.2. Предложения и рекомендации ………………………………………………………... | Стр.- 23 |

**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 Бурлинского района «Об исполнении бюджета Бурлинского района за 2022 год» (далее - *Отчет).*

**В первом разделе** представлены показатели социально-экономического развития Бурлинского района за 2022 год.

**Второй раздел** содержит оценку исполнения бюджета Бурлинского района за 2022 год в целом, анализ исполнения его доходной и расходной части, в разрезе источников, анализ состояния кредиторской и дебиторской задолженности.

**В** **третьем** разделе анализ реализации Программы развития области по индикаторам, установленным для Бурлинского района на 2021-2025 гг.»

**Четвертый раздел** содержит достижение результатов по отдельным направлениям.

**Пятый раздел** содержит заключение – выводы Ревизионной комиссии по ЗКО, относительно исполнения бюджета Бурлинского района по итогам 2022 года, а также содержит рекомендации по улучшению финансовой дисциплины, повышению эффективности бюджетных расходов и управления государственными финансовыми активами.

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

Бурлинский район образован в 1935 году, занимаемая им территория составляет 5,6 тыс. кв. км, население на 1 января 2023 года составляет 58,3 тыс. человек, в т.ч. экономически активное – 32,5 тыс. человек, экономически неактивное - 9,2 тыс. человек.

Согласно административно-территориальному делению, в Бурлинском районе имеется 13 сельских округов, которые состоят из 27 сельского населенного пункта, 1 города районного значения – г. Аксай.

По данным мониторинга социально-экономического развития СНП района обеспечены объектами образования и здравоохранения согласно нормативов. Всего 24 школы, в т.ч. 16 средних школ, 8 основных. Аварийным школам признан здания СОШ № 1 г.Аксай и многосменным школам зарегистрирован СОШ №7 г.Аксай.

Объем валовой продукции сельского хозяйства составил 12 943,1 млн. тенге, или 106,1% ИФО к соответствующему периоду прошлого года. по данным (табл.1).

Производство составило:

- мяса – 3 312,5 тонн или 106,5% соответствующему периоду прошлого года;

- молока – 14 018,5 тонн или 101,1%;

- яиц – 6 344,3 тыс. штук или 102,2%.

По состоянию на 1 января 2023 года численность поголовья крупного рогатого скота составила 24,0 тыс. голов или 110,0 %, в том числе коров – 11,2 тыс. голов (110,7 %), овец и коз – 25,1 тыс. голов (110,1%), лошадей – 8,5 тыс. голов (113,6%), свиней – 0,3 тыс. голов (95,3%), птицы – 43,4 тыс. голов (99,1%).

Инвестиции в основной капитал составили 318,7 млрд. тенге или 141,9 % уровня инвестиций соответствующего периода прошлого года.

Среднемесячная заработная плата в Бурлинском районе, традиционно остаётся одной из самых высоких в регионе и стабильно растёт, так по данным органов статистики (работников горно добывающей промышленности) по итогам 2021 г.- 465241тенге, по итогам 2022 г. – 541941 тенге.

 **Таблица 1**

**Динамика показателей социально-экономического**

**развития Бурлинского района по итогам 2021-2022гг.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2021г.** | **2022 г.** | **2022г. к 2021 г. в %** |
| Объем промышленной продукции, млрд. тенге (ИФО) | 2460,1 | 3519,2 | 99,8 |
| Объем валовой продукции сельского хозяйства, млрд. тенге (ИФО) | 10,5 | 12,9 | 106,1 |
| Объем инвестиций в основной капитал, млрд. тенге | 214,6 | 318,7 | 141,9 |
| Среднемесячная заработная плата, тенге | 465241 | 541941 | 115,9 |

Объем промышленной продукции по сравнение с 2021 годом выросло 1 059,1 млрд. тенге или 147,1%.

**РАЗДЕЛ II. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА БУРЛИНСКОГО РАЙОНА ЗА 2022 ГОД**

Бюджет Бурлинского района (13 сельских округов и 1 города Аксай) утвержден решением маслихата Бурлинского района № 24-1 от 23 декабря 2021 года, в текущем году произведено 3-уточнении и 12 корректировок районного бюджета. (Из-за перераспределения средств между администраторами бюджетных программ и изменений объемов целевых трансфертов, кредитов, доводимых из вышестоящих бюджетов)**.**

**2.1. Оценка исполнения поступлений в бюджет Бурлинского района.**

Исполнение местного бюджета Бурлинского района по поступлениям на 1 января 2023 года сложилось на уровне 15 082,2 млн. тенге или 107,7% к скорректированному годовому плану. Из них доходы составили 13 629,4 млн.тенге (90,4%), поступления по погашению бюджетных кредитов – 169,1млн. тенге (1,12%), поступления займов – 1 283,7 млн. тенге (8,5%).

 ***Таблица 2***

**Динамика исполнения доходов и расходов бюджета Бурлинского района по итогам 2021-2022 гг.**

*(млн.тенге)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Фактические поступления за 2021 год** | **Фактические поступления за 2022 год** | **Темпы роста 2022 к 2021 году (в %)** | **Отклонение 2022 г. от 2021 г. (+,-)** |
|
| **Поступления,** **в т.ч.** | **14 414,9** | **15 082,2** | **104,6** | **667,3** |
|
| **Доходы, из них** | **12 465,9** | **13 629,4** | **109,3** | **1 163,5** |
| *налоговые поступления* | *5 671,9* | *8 369,7* | 147,6 | 2 697,8 |
| *неналоговые поступления* | *53,0* | *52,0* | 98,1 | - 1,0 |
| *поступления от продажи основного капитала* | *1 508,8* | *410,1* |  27,2 | -1 098,7 |
| *поступления трансфертов* | *5 232,2* | *4 797,6* | 91,7 | - 434,6 |
| **Погашение бюджетных кредитов** | **86,7** | **169,1** | **195,0** | **82,4** |
| **Поступления от продажи финансовых активов** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Поступления займов** | **1 862,3** | **1 283,7** | **68,9** | **- 578,6** |
| **I. Расходы, в т.ч.\*** | **13 934.1** | **15 407,3** | **110,6** | **1 473,2** |
| 1. Затраты | 13 302,7 | 12 040,4 | 90,5 | - 1 262,3 |
| 2.Бюджетные кредиты | 256,2 | 668,8 | 261,0 | 412,6 |
| 3.Приобретение финансовых активов | 0,0  | 0,0  | 00 | 0,0 |
| 4. Погашение займов | 375,2  | 2 698,1  | 719,1 | - 2 322,9 |

*\*\* статья 11-12 Бюджетного кодекса РК*

*Свободный остаток бюджетных средств на конец отчетного периода составил 1 322 862,7 тыс. тенге, в том числе за счет:*

*- перевыполнение налоговых поступлений на 914 378,0 тыс. тенге;*

*- поступлений от продажи основного капитала по итогам отчетного периода на 152 093,4 тыс. тенге;*

*- за счет не освоение на сумму 250 283,2 тыс. тенге;*

*- за счет перевыполнения по плану возврата кредита на сумму 10 903,0 тыс. тенге.*

**2.2. Оценка исполнения доходов местного бюджета**

Объем доходов бюджета района по состоянию на 01.01.2023 года составил 13 629 453,2 тыс. тенге (108,4%) к скорректированному годовому плану. По сравнению с объемом доходов, поступивших в бюджет района в 2021 году увеличение, составляет в сумме 1 163 553,4тыс. тенге или 9,3%, за счет перевыполнения налоговых поступлении ИПН. Структура доходов бюджета Бурлинского района по итогам исполнения за 2022 г. выглядит следующим образом (Рис.1):

***Структура доходов бюджета Бурлинского района***

**Рис.1**

 ***2021 год 2022год***

В структуре доходов Бурлинского района основным источником в 2021-2022 гг. являются суммы налоговых поступлений, в общей доле, соответственно: 45,5% и 61,4% составляет доход бюджета района, так же поступлений от продажи основного капитала: 12,1% и 3,0%, неналоговых платежей: 0,4% и 0,4 % и поступлений от трансфертов: 42,0% и 35,2%.

**2.2.1. Анализ налоговых поступлений**

**Объем** **налоговых поступлений** составил 8 369 753,0 **тыс. тенге** (112,3% к скорректированному годовому плану), по сравнению с уровнем 2021 года объемы поступлений увеличились на 147,6 %, что в абсолютном выражении составило 2 697 834,1 **тыс. тенге.**

***Структура налоговых поступлений бюджета Бурлинского района***

***по итогам 2021-2022 г.г.***

**Рис. 2**

 ***2021 год 2022 год***

В структуре налоговых поступлений, формирующих бюджет Бурлинского района по итогам 2022 года, основными составляющими источниками, являются корпоративный подоходный налог 40,9%, социальный налог 18,2% и индивидуальный подоходный налоги 12,8%.

***Таблица 3***

 *(млн. тенге)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налоговых поступлений** | **Факт поступл. за 2021 г.** | **Утвержден годовой бюджет 2022г.** | **Скорректир годовой бюджет 2022 г.** | **Факт поступления за 2022 год** | **% исп. скорр. Бюджета 2022 г.** | **Темпы роста к 2021 г. (%)** |
| **Налоговые поступления, в т.ч.** | **5 671,9** | **5 230,7** | **7 455,4** | **8 369,7** | **112,3** | **147,6** |
| Корпоративный подоходный налог | 1 686,1 | 2 130,8 | 2 384,1 | 3 426,3 | 143,7 | 203,2 |
| Индивидуальный подоходный налог | 941,2 | 890,2 | 1 011,2 | 1 068,8 | 105,7 | 113,6 |
| Социальный налог | 1 509,4 | 1 262,8 | 1 564,8 | 1 525,1 | 97,5 | 101,0 |
| Налоги на имущество | 759,9 | 400,2 | 638,4 | 638,8 | 100,1 | 100,0 |
| Земельный налог | 1,9 | 0,0 | 0,0 | 6,2 | 0,0 | 326,3 |
| Налог на транспортные средства | 17,3 | 0,0 | 0,0 | 3,9 | 0,0 | 22,5 |
| Единый земельный налог | 1,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Акцизы | 553,5 | 536,0 | 1 782,3 | 1 494,2 | 83,8 | 940,7 |
| Плата за пользование земельными участками | 160,1 | 0,0 | 0,0 | 145,4 | 0,0 | -14,7 |
| Сборы за ведение предприним. и профес. деятельности | 44,3 | 0,0 | 57,3 | 45,9 | 80,1 | 1,6 |
| Государственная пошлина | 17,3 | 10,6 | 17,2 | 14,8 | 86,1 | -2,5 |
| Налог на игорный бизнес | 0,003 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие налоговые поступления | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,3 | 0,0 | 0,2 |

В целом план налоговых поступлении перевыполнен, но имеется факты невыполнения плана прогноза 4 налоговым поступлениям, а также факты снижения поступлении по государственным пошлинам по сравнению с 2021 годом. Также имеются факты не правильного зачисления в районный бюджет платы за пользование земельными участками, налога на землю и транспортному налогу.

**2.2.2. Анализ неналоговых поступлений**

**Неналоговые поступления**в бюджет Бурлинского района на 2022 год утвержден в сумме 33 201тыс. тенге и в процессе исполнения районного бюджета скорректированы в сторону увеличения и составило 56 740,0 тыс. тенге.

 ***Таблица 4***

***Структура и динамика неналоговых поступлений доходов Бурлинского района за 2021- 2022 г.г.***

 (млн. тенге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование неналоговых поступлений** | **Факт поступления****за 2021 год** | **Утвержденный бюджет 2022 года** | **Скорректированный бюджет 2022 года** | **Факт поступления****за 2022 год** | **% исп.скорректированного плана 2022 г.** |
|
| **Неналоговые поступления, в т.ч.** | **53,0** | **33,2** | **56,7** | **52,0** | **91,6** |
|
| Доходы от аренды имущества, наход. в госсобственн. | 25,7 | 33,2 | 22,7 | 24,4 | 107,3 |
| Вознаграждения по бюджет. кредитам, выданным из МБ | 0,6 | 0,0 | 0,8 | 0,8 | 96,4 |
| Прочие доходы от государственной собственности | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,2 | 108,2 |
| Поступления денег от проведения государственных закупок, организуемых государственными учреждениями, финансируемыми из государственного бюджета | 0,5 | 0,0 | 0,7 | 0,7 | 102,5 |
| Штрафы, пени, санкции, взыскания, налагаемые госучреждениями. | 2,0 | 0,0 | 2,9 | 3,3 | 112,4 |
| Прочие неналоговые поступления | 23,8 | 0,0 | 29,4 | 22,6 |  77,0 |

В целом прогноз поступления по итогам 2022 года исполнен на 91,6% из-за неисполнения прочих неналоговых поступлении. Также необходимо отметить, что не обеспечен темп роста к 2021 году.

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

**Объем поступлений от продажи основного капитала** по итогам отчетного периода при плане 257 977,0 тыс. тенге составил 410 070,4тыс. тенге или 159,0%. При этом сумму поступлений составляет:

- поступления от продажи гражданам квартир, при плане 164 314,0 тыс. тенге, фактически поступление составило 294 649,9 тыс. тенге или 179,3% (144 квартирный жилой дом);

- поступления от продажи имущества, закрепленного за государственными учреждениями, финансируемыми из местного бюджета, при плане 9 110,0 тыс. тенге, фактически поступление составило 8 053,3 тыс. тенге или 88,4%, в том числе по аукциону было реализовано 2 объекта, в бюджет района поступили средства в сумме 3 118,0 тыс. тенге (реализовано 1 автотранспортное средство на сумму 2 961,4 тыс.тенге и 1 здания на сумму 156,6 тыс.тенге, а также от приватизации квартир поступило 4 935,3 тыс.тенге);

- поступления от приватизации жилищ из государственного жилищного фонда, при плане 84 553,0 тыс. тенге, фактически поступление составило 57 867,3 тыс. тенге или 68,4 %, которые реализованы физическим лица 16 квартир.

Так же, продажа земли и нематериальных активов, утверждён план прогноза 48 109,0 тыс. тенге, при уточнении уменьшен до 0,0 тыс. тенге, факт поступлении составил 49 500,0 тыс. тенге в том числе:

 - поступления от продажи земельных участков, при плане 18 000,0 тыс. тенге, фактически поступление составило 31 874,1 тыс. тенге, проданы 39 земельных участков под ИЖС.

- поступления от платы за продажу права аренды земельных участков, при плане 30 109,0 тыс. тенге, фактически поступление составило 17 625,9 тыс. тенге, выдано в аренду 85 очередникам на индивидуальное жилищное строительство и 27 земельные участки для прочего пользование.

**2.2.4. Анализ поступления трансфертов**

**Поступления трансфертов по итогам 2022 года составил 4 721 029,6 тыс. тенге или 100,0%, в том числе:**

Целевые текущие трансферты в сумме 1 724 626,6 тыс. тенге, в том числе за счет областного бюджета 397 178,6 тыс. тенге, за счет РБ 828 441,0 тыс. тенге, за счет Национального фонда 499 007,0 тыс.тенге;

 Целевые трансферты на развитие в сумме 2 996 403,0 тыс. тенге, в том числе за счет областного бюджета 76 557,0 тыс. тенге, за счет РБ 1 656 266,0 тенге, за счет Национального фонда 1 263 580,0 тыс.тенге.

* 1. **Анализ исполнения расходов бюджета по Бурлинскому району по итогам 2022 г.**

Исполнение бюджета по расходам на 1 января 2023 года составило 15 407 289,8тыс. тенге (98,4**%)** при плане бюджета 15 657 214,6 тыс. тенге**,** из них затраты – 12 040 416,6 тыс. тенге (98%), бюджетные кредиты – 668 765,0 тыс. тенге (100%), погашение займов – 2 698 108,2 тыс. тенге (100%). Неосвоение составляет 249 924,8 тыс. тенге.

***Таблица 5***

**Исполнение расходы бюджета Бурлинского района за 2022 год**

**по ведомственной классификации**

 *(млн. тенге)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Утвержден бюджет 2022 года** | **Уточнен бюджет 2022 года** | **Скоррек. бюджет 2022 года** | **Факт бюджета 2022 года** | **% исп. к скоррект бюджету** |
| **Расходы, в том числе:** | **10 512,0** | **16 488,9** | **15 657,2** | **15 407,3** | **98,4** |
| Аппарат маслихата | 37,8 | 51,8 | 51,1 | 51,1 | 100,0 |
| Аппарат акима | 375.7 | 497,6 | 511,7 | 511,7 | 100,0 |
| Отдел земельных отношений | 43,4 | 45,3 | 45,3 | 45,3 | 100,0 |
| Отдел координации занятости и соцпрограмм | 1 017,5 | 896,1 | 869,8 | 837,7 | 96,3 |
| Отдел внутренней политики | 190,5 | 198,2 | 198,2 | 198,1 | 99,9 |
| Отдел предпринимательства | 19,6 | 26,1 | 26,1 | 26,1 | 100,0 |
| Отдел культуры и развития языков | 932,1 | 981,9 | 981,9 | 981,9 | 100,0 |
| Отдел сельского хозяйства | 56,4 | 48,8 | 48,8 | 48,8 | 100,0 |
| Отдел архитектуры, градостроительства и строительства района | 2 045,2 | 2 397,9 | 2 316,1 | 2 137,2 | 92,3 |
| Отдел физкультуры и спорта | 261,6 | 332,7 | 332,7 | 332,7 | 100,0 |
| Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта, автомобильных дорог района | 2 579,5 | 6 070,3 | 5 484,5 | 5 445,8 | 99,3 |
| Отдел экономики и финансов | 2 908,3 | 4 892,1 | 4 740,8 | 4 740,8 | 100,0 |
| Отдел регистрации актов гражданского состояния района | 22,5 | 27,1 | 27,1 | 27,0 | 99,8 |
| Отдел жилищной инспекции района | 21,9 | 23,1 | 23,1 | 23,1 | 100,0 |

План исполнения расходов не выполнен, а именно не выполнен план прогноза по 5 администраторам бюджетных программ.

**2.3.1. Анализ исполнения затрат бюджета Бурлинского района**.

Исполнение затрат бюджета района сложилось на уровне 12 040 416,6 тыс. тенге или 98,0% к скорректированному годовому бюджету, которая составляет 12 290 340,6 тыс.тенге.

***Таблица 6***

**Исполнение затрат бюджета Бурлинского района по итогам 2022 года в разрезе функциональных групп**

(млн. тенге)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование функциональных групп** | **Утвержденный бюджет****2022 года** | **Уточненный бюджет 2022 года** | **Скорректированный бюджет 2022 года** | **Фактическое исполнение бюджета 2022 года** | **% исполнен скорректбюджета** |
|
|
| **Затраты, в т.ч.** | **8 582,8** | **12 300,5** | **12 290,3** | **12 040,4** | **98,0** |
| Государ.услуги общего характера | 679,3 | 1 401,6 | 1 592,6 | 1 568,9 | 98,5 |
| ***удельный вес в %*** | ***7,9*** | ***11,4*** | ***13,0*** | ***13,0*** |  |
| Оборона | 129,2 | 82,9 | 82,9 | 82,9 | 100 |
| ***удельный вес в %*** | ***1,5*** | ***0,7*** | ***0,7*** | ***0,69*** |  |
| Общ.порядок и безопасность | 22,5 | 27,1 | 27,1 | 27,0 | 99,8 |
| ***удельный вес в %*** | ***0,3*** | ***0,2*** | ***0,2*** | ***0,2*** |  |
| Социальная помощь и соц обеспечение | 1 023,5 | 899,1 | 872,8 | 839,2 | 96,1 |
| ***удельный вес в %*** | ***11,9*** | ***7,3*** | ***7,1*** | ***7,0*** |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 337,8 | 4 275,0 | 3 427,4 | 3 277,6 | 95,6 |
| ***удельный вес в %*** | ***27,2*** | ***34,7*** | ***27,9*** | ***27,2*** |  |
| Культура, спорт, туризм и информ.пространство | 1 434,3 | 1 517,6 | 1 517,6 | 1 516,5 | 99,9 |
| ***удельный вес в %*** | **16,7** | **12,3** | **12,3** | **12,6** |  |
| Сельское, водное, лесное, рыбное хоз-во и охрана окруж.среды | 316,9 | 295,6 | 304,8 | 304,8 | 100,0 |
| ***удельный вес в %*** | ***3,7*** | ***2,4*** | ***2,5*** | ***2,5*** |  |
| Архитектурная, градостроительная и строительная деятельность | 79,4 | 105,0 | 104,3 | 98,4 | 94,3 |
| ***удельный вес в %*** | ***0,9*** | ***0,9*** | ***0,8*** | ***0,8*** |  |
| Транспорт и коммуникации | 661,3 | 1 106,2 | 1 106,2 | 1 104,8 | 99,9 |
|
| ***удельный вес в %*** | ***7,7*** | ***9,0*** | ***9,0*** | ***9,2*** |  |
| Прочие | 1 443,5 | 2 943,7 | 2 786,4 | 2 752,2 | 98,8 |
| ***удельный вес в %*** | ***16,8*** | ***23,9*** | ***22,7*** | ***22,8*** |  |
| Обслуживание долга | 45,5 | 77,6 | 77,6 | 77,6 | 100,0 |
| ***удельный вес в %*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |  |
| Трансферты | 593,3 | 1 059,3 | 1 059,3 | 1 059,3 | 100,0 |
| ***удельный вес в %*** | ***6,9*** | ***8,6*** | ***8,6*** | ***8,8*** |  |

Сумма не освоения 249,9 млн.тенге, из них:

Государственные услуги общего характера – 23,7 млн.тенге, в том числе за счет районного бюджета 21,4 млн.тенге - строительство пожарного депо на 4 автомобиля (невыполнены договорные обязательства поставщиком, отставание от графика производства работ, подан иск в суд), за счет экономии по государственным закупам 2,3 млн.тенге;

Общественные порядок и безопасность – 0,1 млн.тенге, в том числе за счет трансфертов из областного бюджета – 0,004 млн.тенге (образовались остатки средств за счет округления);

Социальная помощь и соц обеспечение – 33,6 млн.тенге, в том числе за счет трансфертов из областного бюджета – 1,5 млн.тенге (нет заявок на получение жилищных сертификатов), за счет трансфертов из Нацфонда – 32,1 млн.тенге – (приостановление расходов по грантам на реализацию новых бизнес идей за счет Нацфонда, согласно предписаниям надзорных органов);

Жилищно-коммунальное хозяйство – 149,8 млн.тенге, в том числе кредиты за счет выпуска ценных бумаг из областного бюджета – 113,1 млн.тенге – строительство 9-ти этажного жилого дома (пятно 39) (невыполненные договорные обязательства поставщиком, отставание от графика производства работ, дефицит рабочей силы, подан иск в суд), за счет трансфертов из Нацфонда – 26,9 млн.тенге - строительство инженерных сетей водоснабжения ПДП жилой массив – 2 (экономия по государственным закупам), за счет районного бюджета 5,7 млн.тенге – строительство культурно-спортивного комплекса в с. Кызылтал г. Аксай (II очередь) (подрядчик не выполнил договорные обязательства, отставание от графика), за счет экономии по государственным закупам 4,1 млн тенге;

Культура, спорт, туризм и информационное пространство – 1,1 млн.тенге, в том числе За счет районного бюджета; 1,0 млн.тенге – строительство культурно-спортивного комплекса в с. Кызылтал г. Аксай (I очередь) (подрядчик не выполнил договорные обязательства, отставание от графика), за счет остатков средств за счет округления 0,1 млн.тенге;

Архитектурная, градостроительная и строительная деятельность – 5,9 млн.тенге, в том числе за счет трансфертов из областного бюджета – 5,8 млн.тенге - установка КБМ для водоснабжения в р. Пепел (средства выделены на основании Постановления акимата Бурлинского района от 6.12.2022 года за №395, для объявления конкурса поздние сроки), за счет остатков средств за счет округления 0,1 млн.тенге;

Транспорт и коммуникации – 1,4 млн.тенге, в том числе за счет трансфертов из республиканского бюджета -1,4 млн.тенге – средний ремонт автомобильной дороги Амангельды-Жарсуат (работы выполнены не в полном объеме, не предоставили акт выполненных работ);

Прочие – 34,2 млн.тенге, в том числе за счет трансфертов из Нацфонда 26,8 млн.тенге – капитальный ремонт автодороги по ул. Уральская в с/о Приуральное (экономия по государственным закупам, работы выполнены не в полном объеме), 3,6 млн.тенге – капитальный ремонт внутрипоселковой автомобильной дороги с. Бурлин по улице Садовая от ул. Чапаевская до трассы Подстепная-Федоровка-граница РФ (экономия по государственным закупам), 0,6 млн.тенге – строительство дорог ул. Строительная 3 села Кызылтал (экономия по государственным закупам), за счет рансфертов из республиканского бюджета 1,7 млн.тенге - строительство дорог 7, 9, 11 мкр и 1,5 млн.тенге - строительство дорог ведущей в село Аралтал и внутрипоселковых дорог (экономия по государственным закупам).

**Чрезвычайный резерв местного исполнительного органа района для ликвидации ЧС** был утвержден в сумме 20 000 тыс.тенге (корректировкой были дополнительно выделены средства в сумме 14 926,0 тыс.тенге)

- выделены средства Акимату Бурлинского района на основании Постановления акимата Бурлинского района № 204 от 31.05.2022 года возмещение ущерба физическим лицам причиненного домовладениям в результате паводка 2022 года в сумме 2 649,0 тыс.тенге ;

- выделены средства «Отделу жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Бурлинского района» на расходы по извлечению талых вод из подтопленных зон и восстановлению разрушенных дорог в результате весеннего паводка на основании Постановления акимата Бурлинского района № 167 от 28.04.2022 года в сумме 16 620,0 тыс.тенге;

- выделены средства «Отделу жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Бурлинского района» на основании Постановления акимата Бурлинского района №145 от 25.04.2022 года, на восстановление находящихся в аварийном состоянии из-за гниения и износа железной трубы на водопроводной сети по улице Бурли в городе Аксай в сумме 8 241,0 тыс. тенге;

- выделены средства «Отделу жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Бурлинского района» на основании Постановления акимата Бурлинского района № 234 от 5.07.2022 года, на восстановление аварийной ситуации на 2-й оптовой насосной станции Кызылталского водозабора в г. Аксай в сумме 7 416,0 тыс. тенге.

 На основании Постановления акимата ЗКО от 24 июня 2022 года за № 114, Постановления акимата Бурлинского района от 28 июня 2022 года за № 230 были выделены средства с областного бюджета на текущий ремонт атодорог (по устройству водопропускных труб по линий ЧС) Аксай-Кентубек- Кирово 31 км в сумме 13 830,3 тыс.тенге, текущий ремонт автодорог (по устройству водопропускных труб по линий ЧС) с. Кызылтал в сумме 64 521,3 тыс.тенге.

**Резерв местного исполнительного органа на неотложные затраты** был утвержден в объеме 55 698 тыс.тенге, по итогам года были внесены изменения на уменьшения плана финансирования.

**Резерв местного исполнительного органа района на исполнение обязательств по решениям судов** был утвержден в сумме 8 000 тыс.тенге (корректировкой были дополнительно выделены средства в сумме 61 281,6тыс.тенге).

- выделены средства «Отделу жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Бурлинского района» на основании Постановления акимата Бурлинского района №60 от 1.03.2022 года, № 70 от 9.03.2022 года, Постановления акимата Бурлинского района № 182 от 11.05.2022 года для исполнения:

1) решения суда Специализированного межрайонного экономического суда ЗКО для оплаты задолженности ТОО «Аксайэнерго» № 2713-22-00-2/294 от 8.04.2022 года в сумме 27 084 282 тенге;

2) исполнительная надпись, зарегистрированного в реестре №75 от 21.02.2022 года в пользу ДСК «Приоритет» для оплаты задолженности в сумме 3 541 143 тенге 46 тиын.

3) решения специализированного межрайонного экономического суда ЗКО дело №2713-22-0-2/17 от 28.01.2022 года в пользу ТОО «Аксайэнерго» для оплаты задолженности в сумме 13 409 027 тенге и расходы по оплате госпошлины в размере 402 271 тенге

- выделены средства «Отделу жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Бурлинского района» на основании Постановления акимата Бурлинского района № 383 от 24.11.2022 года для исполнения:

1) решения суда Специализированного межрайонного экономического суда ЗКО для оплаты задолженности ТОО «Аксайэнерго» дело №2713-22-00-2/1557 от 14.10.2022 года в сумме 24 845 157 тенге.

**2.3.2. Анализ использования бюджетных кредитов.**

Поступление бюджетных кредитов составило 668 765 тыс.тенге, из них из республиканского бюджета 172 992 тыс.тенге, из областного бюджета 495 773 тыс.тенге, а именно:

- Бюджетные кредиты, выделенные для реализации мер социальной поддержки специалистов на приобретение и (или) строительство жилья, выданы 38 кредита молодым специалистам на общую сумму 172 992,0 тыс. тенге;

- По программе «Модернизация ЖКХ» в сумме 495 773,0 тыс. тенге использованы для ремонта кровли 3-х пятиэтажных домов в 10 мкр и ремонта 18 лифтов в многоэтажных домах г.Аксай.

Поступление займов из областного бюджета, за счет выпуска ценных бумаг составило 1 110 738,0 тыс. тенге, в рамках программы «Нұрлы жер» на строительство 3 многоквартирных 9-ти этажных жилых домов. Исполнение составило 997 604 тыс.тенге.

Погашение кредита в сумме 75 895,0 тыс. тенге по программе «С Дипломом в село» и 93 202,6 тыс.тенге погашение бюджетных кредитов, выданных из местного бюджета специализированным организациям на реконструкцию и строительство систем тепло-, водоснабжения и водоотведения.

**2.3.3. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

***Кредиторская задолженность*** по состоянию на 01 января 2023 года составляет в сумме 4 172,0тыс. тенге, образовалась из-за позднего предоставления подтверждающих документов – 2 290,3 тыс.тенге и финансовые услуги за выдачу кредитов на приобретение и (или) строительство жилья -1 854,4 тыс.тенге.

***Дебиторская задолженность*** в целом по району, по состоянию на 01 января 2023 года (форма – 5ДЗ - Б) составляет в сумме 341 062,2 тыс. тенге, в том числе.

**142,25 тыс.тенге –** предоплата за газ (АО «Казтрансгаз») и электричество (ТОО «Батысэнергоресурс»);

**228,33 тыс.тенге** – предоплата за непрерывную работу телефона и интернет;

**34 446,42 тыс.тенге** – приобретены строиматериалы (битум, шебень) для строительства дорог улицы Строительная 3 с.Қызылтал. В связи плохими погодными условиями работы были приостановлены, в текущем году возобновятся;

**86 219,55 тыс.тенге –** приобретены строиматериалы (битум, шебень) для строительства подъездных и внутренних дорог с.Аралтал. В связи плохими погодными условиями работы были приостановлены, в текущем году возобновятся;

**207 753,96 тыс.тенге** – в соответствии с договором, выплата аванса в размере 30% для строительства многоквартирного 9-ти этажного жилога дома в 10 мкр, д.27А;

**11 214,54 тыс.тенге** – в соответствии с договором, выплата аванса для инженерного страхования по паводкам с.Қызылтал;

**806,10 тыс.тенге** – платежы за адресную социальную помощь;

**221,15 тыс.тенге** – выплаты за освещение улиц ТОО «Батысэнергоресурс».

Также по программе «С Дипломом в село» имеется просроченная задолженность составила 15 783,1 тыс. тенге.

 **РАЗДЕЛ Ш. Оценка реализации программных документов**

**3.1. Анализ реализации Программы развития области по индикаторам, установленным для Бурлинского района на 2021-2025 г.г**

**ЦИ – 1** Объем производства в обрабатывающей промышленности исполнен. План – 27,5 млрд.тенге, факт – 43,0 млрд.тенге. Рост обеспечен за счет увеличения объемов производства в отраслях стройиндустрии - в 1,7 раза, машиностроения - в 1,5 раза, готовых металлических изделий - на 16,9%.

**ЦИ – 2** Объем привлеченных инвестиций в основной капитал сельского хозяйства исполнен. План – 790 696 тыс.тенге, факт – 801 983 тыс.тенге. За отчетный период сельхоз формированиями района были приобретены 28 ед. техники оборудования в лизинг на сумму 338,9 млн. тенге и 220 голов племенного поголовья сельхоз животных на сумму 118,3 млн. тенге.

**ЦИ – 5** Площадь земель с применением водосберегающих технологий (капельное орошение, дождевание) исполнен. План – 0,075 тыс.га, факт – 0,113 тыс.га. За отчетный период сельхоз формированиями района используются 103,0 га орошаемых земель (в том числе, 100 га дождевание, 13 га капельное орошение.

**ЦИ – 6** Создание новых субъектов предпринимательства на селе исполнен. План – 0,052 тыс.ед, факт – 0,052 тыс.ед.

**ЦИ – 7** Общая площадь введенных в эксплуатацию жилых зданий не исполнен. План – 74,1 тыс.кв.м, факт – 34,5 тыс.кв.м. Недостижение плана в связи с уменьшением ввода в эксплуатацию ИЖС, срывом ввода в эксплуатацию 1 кредитного МЖД в г.Аксай.

**ЦИ – 8** Доступ населения к услугам водоснабжения исполнен. План – 97,2%, факт – 97,8%. Доступ к услугам водоснабжения имеет 20 СНП с численностью 20,7 тыс.человек из 27 СНП с численностью 21,2 тыс.человек.

**ЦИ – 9** Доля автодорог местного значения в нормативном состоянии исполнен. План – 9,4%, факт – 16,3%. Автодороги районного значения составляет 159 км, из них в хорошем и в удовлетворительном состоянии 26 км.

**ЦИ – 11** Создание 100 новых рабочих мест на каждые 10 тысяч населения, человек исполнен. План – 339 человек, факт – 624 человек. Фактически созданы 1092 ед., из них постоянных 624, временных 468.

**ЦИ – 12** Младенческая смертность исполнен. План – 4,8, факт – 3,63 (3 чел на 825 детей родивших).

**ЦИ – 14** Снижение заболеваемости ожирением среди детей (0-14 лет) исполнен. План – 27, факт – 0.

**ЦИ – 15** Количество функционирующих аварийных и трехсменных школ не исполнен. План – 2 ед, факт – 3 ед. 1) СОШ №1 в г.Аксай Бурлинского района техническое заключение июнь 2021 г.; 2) Школа-ясли-детский сад в с.Пугачево Бурлинского района техническое заключение декабрь 2022 г; 3) СОШ №7 с.Кызылтал- трехсменка, количество обучающих 900 человек, проектная мощность 430 ученических мест.

**ЦИ – 16** Обеспеченность населения спортивной инфраструктурой на 1000 человек исполнен. План – 70,1%, факт – 71,2%. Обеспечено спортзалом 119,4%, бассейном 23,1% - (119,4+23,1)/2=71,2).

**ЦИ – 17** Рост обеспеченности объектами и услугами культуры, в т.ч. в отдаленных районах исполнен. План – 1 ед, факт – 1 ед. Создан филиал районный библиотеки в г.Аксай по ул.К.Шакенова, в связи с передачей бывшего здания отдела образования на баланс ГУ «Централизованная Библиотечная Система Бурлинского района».

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

**По «Программе развития продуктивной занятости и массового предпринимательства на 2017 – 2021 годы» выделено 245 735,0 тыс.тенге**

**-** на прохождениемолодежной практики заключены договора с организациями за счет трансфертов из РБ 37 договоров на 29 человек на сумму 5 683,0 тыс.тенге, а также за счет трансфертов из Нацфонда 25 договора на 82 человек в сумме 29 160,0 тыс.тенге, и за счет районного бюджета в сумме 2059,0 тыс.тенге, по заключенным 25 договорам на 36 человек;

- проведение социальных работ, заключены договора с 26 организациями на 39 человек за счет трансфертов из РБ, на сумму 7 330,0 тыс.тенге;

- на общественные работы, заключены договора с 33 организациями на 175 человек за счет трансфертов из Нацфонда в сумме 79 767,0 тыс.тенге, с районного бюджета на сумму 40 158,5 тыс.тенге;

- профессиональное подготовка и переподготовка безработных заключен договор с 2 организациями на 20 человек, на сумму 3 215,3 тыс.тенге;

- предоставление государственных грантов на реализацию новых бизнес идей за счет средств Нацфонда предоставлено 43 грантов в сумме 52 791,8 тыс.тенге, за счет республиканского бюджета предоставлено 7 грантов молодежи в сумме 8 577,0 тыс.тенге, другим лицам , кроме молодежи 7 грантов в сумме 8 577,0 тыс.тенге, из областного бюджета предоставлено 7 грантов в сумме 8 577,0 тыс.тенге.

**По программе «С Дипломом в село»** предусмотрены средства по плану 18 743,0 тыс.тенге, факт составил 18 742,8 тыс.тенге, которые направлены на предоставления подъемное пособие по 61 специалистам и так же выделено кредиты из РБ в сумме 172 992,0 тыс. тенге на приобретение 38 специалистам жилья.

По Нацпроекту «Сильные регионы - драйвер развития страны» предусмотрены средства по плану 4 826 853,1 тыс. тенге, факт 4 661 070,0 тыс. тенге, исполнение 96,6%, которые направлены на разработку проектов и проведение гос. экспертизы по 13 проектам, 8 из которых переходящие на 2023 год, в том числе:

*Из областного бюджета в рамках программы «Нұрлы жер» выданы займы в сумме 1 110 738,0 тыс.тенге:*

1. на строительства жилого дома в мкр. Карачаганак-1 (39 пятно) без инженерных сетей для вкладчиков ЖССБ при плане 625 604,0 тыс. тенге, факт составил 512 470.0 тыс. тенге (1 560,4 тыс.тенге – экономия ГЗ, 111 573,6 работы выполнены не в полном объеме, подрядчик не выполнил свои договорные обязательства);
2. на строительство 9 этажного жилого дома №27А в 10 мкр. без наружных инженерных сетей и благоустройства - при плане 319 634,0 тыс. тенге, факт составил – 319 633,6 тыс. тенге (переходящий объект на 2023 год);
3. на строительство 9 этажного жилого дома №26А в 10 мкр. без наружных инженерных сетей и благоустройства - при плане 165 500,0 тыс. тенге, факт составил – 165 500,0 тыс. тенге (переходящий объект на 2023 год).

*Так же выделено трансферты из областного бюджета в рамках программы «Нұрлы жер» в размере 846 021,0 тыс. тенге:*

1. на строительство и благоустройство около домовой территории с установкой котельной к 9-ти этажному многоквартирному жилому дому в мкр 10 г. Аксай (39 пятно) при плане 49 701,0 тыс.тенге, факт составил 49 701,0 тыс.тенге;
2. строительство инженерных сетей водоснабжения в ПДП Жилой массив – 2 г. Аксай за счет трансфертов из НФ план 526 435,0 тыс.тенге, освоено 499 579,0 тыс.тенге (26 856,0 тыс.тенге – экономия ГЗ), за счет трансфертов из областного бюджета план 26 856,0 тыс.тенге, освоено 26855,9 тыс.тенге.

*Так же, выделено из районного бюджета в рамках «Развитие регионов 2020» в сумме 85 139,1 тыс.тенге:*

1. строительство инженерных сетей электроснабжения и газоснабжения в ПДП Жилой массив – 2 г. Аксай за счет районного бюджета план 85 139,1 тыс.тенге, освоено 84 511,3 тыс.тенге.

*Так же, выделено из республиканского бюджета в рамках «Развитие моногородов» в сумме 2 150 382 тыс.тенге:*

1. Строительство дорог ведущей в село Аралтал и внутрипоселковых дорог Бурлинского района за счет трансфертов из РБ план 466 694,0 тыс.тенге, факт составил 465 244,8 тыс.тенге (1 449,2 тыс.тенге – экономия ГЗ);
2. на строительство дорог с. Кызылтал ул Строительная 3 г. Аксай за счет трансфертов из НФ план 737 145,0 тыс.тенге, факт составил 736 538,2 тыс.тенге (606,8 тыс.тенге – экономия ГЗ);
3. на строительство дорог 7, 9, 11 мкрн. Г. Аксай план 546 543,0 тыс.тенге, кассовый расход 544 846,3 тыс.тенге (1 696,7 тыс.тенге – экономия ГЗ);
4. строительство дорог 12, 13 мкрн. г. Аксай план 400 000,0 тыс.тенге освоено 400 000,0 тыс.тенге.

*Так же, выделено из районного бюджета:*

1. *в рамках «Развитие регионов 2020» в сумме 138 800,0 тыс.тенге* на строительство пожарного депо на 4 автомобиля при плане 138 800,0 тыс.тенге, факт составил 117 387,9 тыс.тенге, сумма неосвоения 21 412,1 тыс.тенге - подрядчиком не выполняются договорные обязательства, отставание от графика работ;
2. *в рамках «Модернизация ЖКХ»* выдан кредит на модернизацию (замена) пассажирских лифтов г. Аксай за счет районного бюджета в сумме 495 773,0 тыс.тенге использованы для ремонта кровли 3-х пятиэтажных домов в 10 мкр и ремонта 18 лифтов в многоэтажных домов г.Аксай, завершен, введен в эксплуатацию.

Из МЧС РК на инженерная защита от затопления паводковыми водами в селе Кызылтал план 243 029,0 тыс.тенге, освоено 243 029,0 тыс.тенге.

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

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

В 2022 году инвестиционные проекты Бурлинского района составил, план 4 462 594,1 тыс. тенге, освоено 4 285 875,2 тыс. тенге или 96,0 %. Всего проектов 15, из них переходящих 10, не завершено 5 (невыполнены договорные обязательства поставщиком, отставание от графика производства работ (дефицит рабочей силы), подан иск в суд**).**

1. Трансферты из Нацфонда и РБ – 2 919 846,0 тыс. тенге, количество проектов составляет 6 в т.ч; переходящих - 5, не завершеных - 1.
2. Областной бюджет – 1 187 295,0 тыс. тенге (трансферты 76 500 тыс.тенге и кредиты – 1 110 795 тыс.тенге), количество проектов составляет 5, из них не завершеных 2, переходящих - 3.
3. Местный бюджет – 355 453,1 тыс. тенге, количество проектов составляет 5, из них не завершенные 2, переходящих – 3, а также по ПСД - по 5 разработанным проектам, прошедшим корректировки получены положительные заключения госэкспертиз, по 4 разработанным проектам получены положительные заключения госэкспертиз, по 8 разработанным проектам, госэкспертизы не проведены, переходящие на 2023 год, 1 проект на разработке, переходящий на 2023 год.

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

План финансирования составил 15 657 214,6 тыс. тенге, оплаченные обязательства составляет 15 407 289,8 тыс. тенге или 98,4 %. Неисполнение плана по платежам составило 249 924,8 тыс. тенге.

В целом администратором бюджетных программ прямые и конечные результаты достигнуты за исключением ГУ «Отдел архитектуры, градостроительства и строительства Бурлинского района» по следующим объектам:

- по строительству 9 этажного многоквартирного жилого дома в мкр Карачаганак – 1 г. Аксай (пятно 39 без наружных инженерных сетей, корректировка сметной документации) - 113,1 млн.тенге в том числе 1,5 млн тенге экономия ГЗ, 111,6 млн.тенге – невыполненные договорные обязательства поставщиком, отставание от графика производства работ (дефицит рабочей силы). Подан иск в суд;

- строительство инженерных сетей водоснабжения ПДП Жилой массив – 2 в сумме 26,9 млн.тенге – экономия ГЗ;

- по строительству пожарного депо на 4 авто г. Аксай в сумме 21,4 млн.тенге - невыполненные договорные обязательства поставщиком, отставание от графика производства работ. Подан иск в суд.

Так же администратором бюджетной программы ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Бурлинского района» по капитальному ремонту автодорог по ул. Уральская в с/о Приуральное в сумме 26,8 млн.тенге в том числе 3,0 млн.тенге – экономия ГЗ, 23,8 млн.тенге – работы выполнены не в полном объеме из-за отсутствия битума и щебня;

Так же администратором «Отдел занятости и социальной защиты» подведомственного ГУ «Центр занятости» по выдаче грантов на реализацию новых бизнес идей - 32,1 млн.тенге, приостановление расходов согласно предприсаниям надзорных органов.

**4.3. Оценка эффективности использования активов государства**

Учет активов государства осуществляется на портале государственного реестра.

С республиканской и областной коммунальной собственности принято 2 – объекта и 286 имуществ (книги, авто, сервер и т.д) по остаточной сумме 8 790,0 тыс. тенге, и передано с районной коммунальной собственности в республиканскую и областную собственность 11 – объектов, 24 имуществ (фотосенсор, авто, компьютер, модуль) по остаточной сумме 158 861,3,0 тыс. тенге.

В районе 33 объектов коммунальной собственности района переданы в имущественный найм, за 2022 год поступило 26 356,4 тыс. тенге.

В Бурлинском районе в 2022 году по заключенным 135 договорам аренды квартиры, поступление в бюджет составило -23 795,0 тыс. тенге.

**4.4. Оценка эффективности использования активов субъектов квазигосударственного сектора**

На 1 января 2023 года в Бурлинском районе зарегистрировано 2-ГКП, 2-ГККП, 1-ТОО, из них по итогам 2022 года 3 завершили финансовую хозяйственную деятельность с нулевыми показателями, а ГКП на ПХВ «Аксайжылукуат» с убытком 620,0 тыс. тенге. ГКП «Горкомхоз» по решение Специализированный межрайонный экономическим судом ЗКО 18.09.2018г №2713-18-00-2/2643 проводится процедура реабилитация.

**РАЗДЕЛ V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ**

Оценка основных параметров районного бюджета за 2022 год и результаты аудиторско-аналитической работы органов государственного финансового контроля, позволяют сделать следующие выводы и сформулировать следующие предложения.

**5.1. Выводы.**

В 2022 году ключевые параметры районного бюджета, с учетом неоднократных корректировок и уточнений, в основном, выполнены, что позволило исполнить социальные обязательства государства.

В целом доход по поступлениям исполнен, но в свою очередь по неналоговым поступлениям имеется не исполнение. Поступление от продажи основного капитала составляет 159%. По сравнению с 2021 годом объем поступлении уменьшен.

Не обеспечено достижения прямых и конечных результатов по отдельным видам бюджетных программ.

**5.2. Рекомендации и предложения:**

В целях улучшения бюджетного процесса, повышения ответственности должностных лиц за исполнением местного бюджета, а также достижения утвержденных плановых показателей целевых индикаторов Программы развития области, установленным для Бурлинского района и бюджетных программ, кроме того в 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 и исполнения целевых индикаторов Программы развития области, установленным для Бурлинского района. При этом, необходимо устранить несогласованность действий и обеспечить максимальную скоординированность руководителей ответственных государственных органов-соисполнителей, а также установление надлежащего контроля со стороны отдела экономики и курируемых сфер (отраслей) со стороны заместителей акима района;

4. В целях обеспечения своевременности и полноты поступления бюджетных кредитов, активизировать работу по взысканию сумм просроченных бюджетных кредитов, при необходимости обеспечить своевременно направления материалов в суд для принудительного взыскания.

5. Администраторам бюджетных программ, во исполнение положений пункта 7 статьи ст.97 Бюджетного кодекса РК, необходимо обеспечить возврат в бюджет сумм дебиторской задолженности или погашение посредством поставки товаров (работ, услуг), предусмотренных условиями гражданско-правовой сделки.

 С учетом вышеизложенного Ревизионная комиссия по Западно-Казахстанской области **считает возможным принять** проект решения маслихата Бурлинского района «Об исполнении бюджета Бурлинского района за 2021 год».

 **Член ревизионной комисии по ЗКО Хамидуллин Б.Ж.**