

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання обласного
бюджету за I квартал 2017 року

ДОХОДИ

Обсяг доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за січень-березень 2017 року (із трансфертами) склав 2 017 659,7 тис. грн (40,4% до річних бюджетних призначень), у порівнянні з відповідним періодом 2016 року доходи зросли на 980 719,0 тис. грн або майже в 2 рази.

Зокрема з Державного бюджету до загального фонду отримано 1 845 532,1 тис. грн офіційних трансфертів, з Черкаського обласного бюджету надійшла субвенція на утримання об'єктів спільного користування (обласна психоневрологічна лікарня) в сумі 239,1 тис. гривень.

У цілому доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без трансфертів) виконані в сумі 171 888,5 тис. грн (25,1% до річних бюджетних призначень), вони збільшились на 40 190,3 тис. грн або на 30,5%.

До загального фонду бюджету надійшло 131 922,2 тис. грн власних доходів (без трансфертів), що становить 22,9% до річних призначень та 103,0% до призначень на січень-березень цього року. Порівняно з відповідним періодом попереднього року надходження виросли на 33 057,1 тис. грн (+33,4%).

Зокрема податку на доходи фізичних осіб одержано в сумі 103 294,6 тис. грн або 101,0% до бюджетних призначень I кварталу, понад заплановані обсяги надійшло 1 069,9 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом 2016 року обсяг податку збільшився на 32 888,3 тис. грн або на 46,7%.

Від підприємств приватного сектору економіки отримано 9 727,3 тис. грн (106,0% до плану) податку на прибуток. Від підприємств обласної комунальної власності надійшло 3 428,1 тис. грн цього податку, що складає 135,2% до призначень звітної періоду та на 929,8 тис. грн більше ніж у відповідному періоді минулого року. Перевиконання досягнуте за рахунок збільшення обсягу реалізації продукції КП „Чернігівоблагроліс” та КП „Ліки України”.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, надійшло в сумі 5 909,7 тис. грн або 95,3% до бюджетних призначень. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг плати скоротився на 2 962,4 тис. грн або на 33,4% через зменшення попиту на деревину.

Надходження рентної плати за спеціальне використання води склали 2 358,8 тис. грн або 124,5% до бюджетних призначень, понад заплановані обсяги одержано 463,4 тис. гривень. У порівнянні з відповідним періодом попереднього року надходження збільшилися на 323,9 тис. грн (+15,9%).

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення надійшла в сумі 1 116,9 тис. грн (118,2% до плану), додатково отримано 171,9 тис. гривень. Порівняно з I кварталом

2016 року обсяг плати виріс на 196,5 тис. грн або на 21,3%.

Надходження *плати за надання адміністративних послуг* склали 3 908,2 тис. грн, що більше бюджетних призначень на 364,8 тис. грн або на 10,3%. У тому числі надійшло 3 787,5 тис. грн *плати за ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами*, що забезпечило виконання бюджетних призначень на 109,8%, понад заплановані обсяги одержано 337,5 тис. гривень.

Плати за розміщення тимчасово вільних коштів обласного бюджету в банківських установах отримано в обсязі 1 346,5 тис. грн (15,0% до річних призначень 2017 року), що більше ніж у відповідному періоді 2016 року на 1 116,2 тис. грн або у 5,8 раза.

Надходження *частини чистого прибутку (доходу) господарських організацій (які належать до комунальної власності)* склали 204,9 тис. грн, що на 204,7 тис. грн більше ніж у відповідному періоді минулого року. Збільшення сталось за рахунок зростання прибутків КП „Чернігівоблагроліс” та КП „Ліки України”.

Надходження *від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном* становлять 515,5 тис. грн (69,9% до призначень), що на 274,0 тис. грн менше ніж у відповідному періоді 2016 року. Недовиконання пов'язано зі зміною (зменшенням) розміру перерахування орендної плати до обласного бюджету КП „Діловий центр”, КП „Прилуцька друкарня”, КЛПЗ „Обласна лікарня”, КЛПЗ „Обласна дитяча лікарня”, КЛПЗ „Обласний протитуберкульозний диспансер”.

До *спеціального фонду* бюджету надійшло 39 966,3 тис. грн, що становить 36,2% річних призначень і більше надходжень 3 місяців 2016 року на 7 133,2 тис. грн або на 21,7%.

Зокрема *власні надходження бюджетних установ* (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) склали 30 594,9 тис. грн (76,6% усіх доходів спецфонду) та зросли порівняно з відповідним періодом минулого року на 2 250,6 тис. грн (+7,9%).

До *обласного фонду охорони навколишнього природного середовища* надійшло 9 360,3 тис. грн (203,2% до призначень на I квартал 2017 року), в тому числі:

- екологічного податку – 9 291,5 тис. грн;
- збору за забруднення навколишнього природного середовища – 0,5 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 68,3 тис. гривень. Плановий показник значно перевиконаний через збільшення ставок нарахування екологічного податку.

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за січень-березень 2017 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням трансфертів) виконані в сумі 1 953 997,1 тис. грн, що більше ніж у відповідному періоді 2016 року на 951 241,8 тис. грн або майже в 2 рази.

Видатки загального фонду бюджету (з трансфертами) склали 1 925 895,1 тис. грн (зростання становить 949 618,2 тис. грн), без трансфертів, переданих районним і міст обласного значення бюджетам – 307 560,8 тис. грн (збільшення склало 83 045,3 тис. грн або 37,0%).

Фінансування видатків здійснено відповідно до затверджених бюджетних призначень з урахуванням пропозицій головних розпорядників коштів обласного бюджету.

У галузевій структурі видатків (без трансфертів, що передаються з обласного бюджету іншим бюджетам) на освіту припадає 29,6% усіх видатків, охорону здоров'я – 47,2%, соціальний захист та соціальне забезпечення – 9,2%, культуру – 7,3%, фізичну культуру і спорт – 1,8%, інші галузі – 4,9%. За економічною класифікацією бюджету (з урахуванням одержувачів бюджетних коштів) питома вага видатків на оплату праці склала 70,4%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 14,9%, продукти харчування та медикаменти – 6,3%, соціальне забезпечення – 1,9%, інші видатки – 6,5%.

Видатки спеціального фонду бюджету становили 28 102,0 тис. грн та зросли порівняно з видатками січня-березня 2016 року на 1 623,6 тис. грн (+6,1%).

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На утримання органів місцевого самоврядування (обласна рада та управління комунального майна) на звітний період передбачались асигнування у сумі 3 856,5 тис. грн, використано 3 001,4 тис. грн або 77,8% до плану звітного періоду. Недовиконання становить 855,1 тис. грн, із них:

- 272,7 тис. грн – заробітна плата з нарахуваннями за II половину березня за терміном виплати у квітні;*
- 121,8 тис. грн – економія енергоносіїв (розрахунки з енергопостачальними компаніями здійснюються за фактично спожиті енергоносії);*
- 460,6 тис. грн – економія асигнувань на придбання товарів, оплату автопослуг, послуг зв'язку, на відрядження та навчання.*

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2017 складала 12,9 тис. грн (заборгованість за відрядження), дебіторська заборгованість – 21,8 тис. грн (несвоєчасно оплачені орендарями послуги).

ОСВІТА

Видатки на освіту із загального фонду обласного бюджету склали 91 060,0 тис. грн або 81,7% до плану на I квартал та збільшились у порівнянні з відповідним періодом 2016 року на 26 555,8 тис. грн або на 41,2%. Причому в

2017 році фінансування закладів професійно-технічної освіти, розташованих на території міст Ніжина та Прилук, які в попередньому році утримувались з бюджетів міст, здійснюється з обласного бюджету (підпункт "е" пункту 2 частини першої статті 89 Бюджетного кодексу України).

Видатки обласного бюджету на освіту збільшились у порівнянні з видатками за січень-березень 2016 року (у співставних умовах) на 22 570,7 тис. грн або на 33,0%.

Залишок бюджетних призначень у сумі 20 390,1 тис. грн (22,4%) пояснюється:

- 15 516,7 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат 2-5 квітня (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);

- 4 873,4 тис. грн – призначення освітніх установ на інші видатки, які використані у квітні поточного року.

Протягом звітного періоду із загального фонду обласного бюджету на утримання інтернатних закладів спрямовано 41 500,7 тис. грн (більше ніж у I кварталі 2016 року на 44,4%), позашкільних закладів – 4 882,5 тис. грн (більше на 22,9%), професійно-технічних навчальних закладів – 19 394,3 тис. грн (більше на 91,7%, у співставних умовах – на 37,5%), вищих закладів освіти I-II рівнів акредитації – 19 724,4 тис. грн (більше на 17,3%), закладів та заходів післядипломної освіти – 4 748,6 тис. грн (більше на 18,9%), інших закладів і заходів освіти – 809,4 тис. грн (менше на 7,5%).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 46 404,3 тис. грн (питома вага в загальній сумі видатків галузі – 51,0%), у порівнянні з I кварталом 2016 року збільшення склало 18 014,8 тис. грн або 63,5%, що пояснюється збільшенням розміру мінімальної заробітної плати та підвищенням на 2 тарифні розряди посадових окладів педагогічних працівників.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ освіти, білизни, одягу та м'якого інвентарю вихованцям інтернатних закладів направлено 978,2 тис. грн (питома вага – 1,1%), у порівнянні з відповідним періодом 2016 року видатки зменшились на 30,9 тис. грн або на 3,1%. На купівлю медикаментів спрямовано 67,9 тис. грн (0,1%), видатки зросли на 7,0 тис. грн або на 11,5%.

На продукти харчування використано 5 810,9 тис. грн (6,4%), у порівнянні з I кварталом 2016 року видатки збільшились на 268,2 тис. грн або на 4,8%. За рахунок цих коштів забезпечено вартість харчування 1 дитини в день на такому рівні: загальноосвітні та спеціалізовані школи-інтернати – 50,43 грн, школи-інтернати для дітей-сиріт – 62,29 грн, спеціальні загальноосвітні школи-інтернати – 54,79 грн, ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою – 54,88 гривні.

На оплату послуг сторонніх організацій (зокрема послуг зв'язку, обслуговування побутового і навчального обладнання, комп'ютерної техніки,

півірки лічильників тощо) спрямовано 911,8 тис. грн (1,0%), у порівнянні з I кварталом 2016 року видатки збільшилися на 74,0 тис. грн або на 8,8%.

Видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації склали 73,8 тис. грн, їх питома вага – 0,1%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 14 862,9 тис. грн (16,3%), у порівнянні з I кварталом минулого року видатки зросли на 4 846,8 тис. грн або на 48,4%. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 8 788,0 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 390,3 тис. грн, електроенергії – 2 517,0 тис. грн, природного газу – 2 808,3 тис. грн, інших енергоносіїв – 359,3 тис. гривень.

На соціальні виплати направлено 2 181,4 тис. грн (2,4% усіх видатків галузі), із яких на стипендії учням професійно-технічних навчальних закладів – 2 082,3 тис. грн, на інші поточні трансферти (допомога дітям-сиротам, стипендії обдарованим студентам і учням тощо) – 98,9 тис. гривень.

На підготовку студентів у вищих закладах освіти I-II рівнів акредитації використано 19 724,4 тис. грн (21,7%), видатки збільшилися на 2 908,8 тис. грн або на 17,3%.

На дослідження і розробки окремих заходів та інші поточні видатки витрачено 44,4 тис. грн (0,1%).

В освітній галузі видатки спеціального фонду бюджету за I квартал 2017 року здійснені в обсязі 6 005,0 тис. гривень. Зокрема за рахунок власних надходжень установ проведено капітальних видатків (капітальні ремонти, придбання обладнання, комп'ютерної техніки, меблів тощо) у сумі 203,9 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість закладів освіти за загальним фондом бюджету склала 13 884,8 тис. грн, прострочена заборгованість станом на 01.04.2017 відсутня.

Сума дебіторської заборгованості за загальним фондом бюджету становить 68,3 тис. грн (зменшилась порівняно з початком року на 61,4 тис. грн або в 9,9 рази), із якої: заборгованість за відрядження – 6,2 тис. грн, заборгованість за оплату послуг сторонніх організацій – 55,9 тис. грн, заборгованість за іншими поточними видатками – 6,2 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість закладів освіти за спеціальним фондом бюджету становить 113,3 тис. грн, прострочена заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом склала 29,6 тис. грн, прострочена заборгованість становить 26,9 тис. грн: із якої: заборгованість за енергоносії – 6,3 тис. грн, заборгованість за іншими поточними видатками – 20,6 тис. гривень.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання закладів охорони здоров'я обласного значення із загального фонду бюджету спрямовано 145 157,9 тис. грн або 81,6% планових призначень. У порівнянні з січнем-березнем 2016 року видатки збільшилися на 41 128,3 тис. грн або на 39,5%.

Залишок призначень у сумі 32 673,0 тис. грн (18,4%) пояснюється:

- 18 599,7 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат 2-5 квітня (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);

- 765,2 тис. грн – невикористані Управлінням охорони здоров'я облдержадміністрації бюджетні асигнування на централізовані заходи у зв'язку з тим, що не були завершені тендерні процедури закупівлі предметів і матеріальних цінностей за рахунок субвенцій з державного бюджету на придбання медикаментів і виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги – 672,8 тис. грн, витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії – 92,4 тис. грн;

- 13 308,1 тис. грн – призначення медичних установ на інші видатки, які використані у квітні поточного року.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 105 792,9 тис. грн, що на 37 303,7 тис. грн або на 54,5% більше ніж за I квартал 2016 року, питома вага цих видатків у загальній сумі склала 72,9%.

На придбання білизни, пального для автотранспорту, предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для господарської діяльності лікувальних закладів використано 4 725,6 тис. грн (3,3%).

На медикаменти витрачено 8 776,2 тис. грн (6,0%). Середня вартість медикаментозного забезпечення одного хворого на добу (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) склала 24 гривні. Найвищих показників забезпечення хворих медикаментами, з урахуванням медпрепаратів, придбаних за рахунок коштів державного бюджету та безоплатно переданих закладам охорони здоров'я області, досягнуто в диспансерах: онкологічному – близько 81 грн, Прилуцькому протитуберкульозному – 70 грн, в госпіталі для ветеранів війни – 47 грн на 1 ліжко-день.

Для придбання продуктів харчування використано 2 859,1 тис. грн (2,0%). Середня вартість харчування (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) становить близько 13 грн у розрахунку на 1 ліжко-день. Найкращий рівень забезпеченості харчуванням хворих у дитячих санаторіях – близько 56 грн на 1 особу в день, у госпіталі для ветеранів війни – 48 грн, у протитуберкульозних диспансерах – 17-24 грн, у Прилуцькому будинку дитини „Надія” – 29 гривень.

На лікування хворих, які страждають на хронічну ниркову недостатність та потребують високовартісного лікування методами програмного та перитонеального діалізу, за I квартал 2017 року обласною лікарнею витрачено 6,4 млн гривень. За рахунок цих коштів методом гемодіалізу проліковано 124 особи, методом перитонеального діалізу – 22.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 17 968,9 тис. грн (12,4%), видатки збільшились на 2 362,5 тис. грн або на 15,1%, у тому числі: на оплату теплопостачання – 11 113,9 тис. грн (збільшились на

5,0%), водопостачання та водовідведення – 1 999,7 тис. грн (збільшилися на 27,5%), електроенергії – 3 116,9 тис. грн (зросли на 33,6%), природного газу – 1 736,0 тис. грн (збільшилися на 54,7%), інших енергоносіїв – 2,4 тис. гривень.

Видатки на оплату послуг сторонніх фахівців і послуг з побутового обслуговування (оренда, транспортні послуги, прання, хімчистка, розрахунково-касове обслуговування тощо) склали 1 671,6 тис. грн та збільшилися на 214,4 тис. грн або на 14,7%, їх питома вага – 1,2%. Із загальної суми видатків для проведення поточного ремонту обласних лікувальних закладів витрачено 378,5 тис. гривень. Зокрема видатки направлені на ремонт побутового, медичного, комп'ютерного та іншого обладнання, а також ремонт приміщень обласного протитуберкульозного диспансеру – 98,7 тис. грн, обласного центру екстреної медичної допомоги та медицини катастроф – 76,3 тис. грн, обласного центру радіаційного захисту та оздоровлення населення – 60,0 тис. грн, обласного онкологічного диспансеру – 36,9 тис. грн тощо.

Видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації склали 0,2 тис. грн (0,1%).

На соціальне забезпечення (пільгові пенсії медичним працівникам, пільгове зубне протезування, відшкодування лікарських засобів громадянам на пільгових умовах тощо) спрямовано 3 071,4 тис. грн, порівняно з відповідним періодом 2016 року видатки збільшилися на 1 366,0 тис. грн або на 80,1%, їх питома вага складає 2,1%.

Видатки медичної галузі за рахунок надходжень спеціального фонду обласного бюджету проведені в сумі 8 924,9 тис. гривень. У тому числі на оплату праці з нарахуваннями використано 1 132,2 тис. грн, на медикаменти та продукти харчування – 3 150,9 тис. грн, на оплату енергоносіїв – 401,8 тис. грн тощо.

Капітальні видатки проводились винятково за рахунок власних надходжень установ і склали 1 952,1 тис. грн (придбано обладнання обласними медичними закладами).

Кредиторська (непрострочена) заборгованість медичних закладів за загальним фондом бюджету склала 18 689,0 тис. грн, сума дебіторської заборгованості – 183,2 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість установ охорони здоров'я за спеціальним фондом бюджету становить 3 886,2 тис. грн (у тому числі прострочена – 3 470,0 тис. грн за флюорографічне та рентгенологічне обладнання, оплата якого мала проводитись за рахунок субвенції з державного бюджету).

Дебіторська (непрострочена) заборгованість за спеціальним фондом у сумі 128,4 тис. грн рахується за госпрозрахунковими підрозділами лікувальних закладів.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Згідно з потребою на галузь із загального фонду бюджету спрямовано 28 160,4 тис. грн, що склало 74,6% до уточненого плану звітнього періоду. У порівнянні з відповідним періодом 2016 року видатки збільшилися на

4 221,2 тис. грн або на 17,6%.

Із загальної суми видатків *Департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації* використано 25 603,3 тис. грн, із яких:

- на утримання установ соціального забезпечення, обласних центрів соціально-психологічної допомоги, соціальних служб для сім'ї, дітей і молоді, соціального центру матері та дитини „Батьки й дитина разом”, соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 25 070,6 тис. грн (більше ніж у січні-березні 2016 року на 3 828,2 тис. грн або на 18,0%);

- на виконання обласних програм соціального захисту населення та програм у галузі сім'ї, жінок, молоді та дітей – 532,7 тис. гривень.

Залишок бюджетних призначень у сумі 8 632,9 тис. грн (25,2%) пояснюється:

- 2 945,8 тис. грн – залишок коштів на рахунку розпорядника коштів (фінансування, здійснене з обласного бюджету в останній день місяця);

- 3 028,0 тис. грн – виплата заробітної плати поводитись в межах фактичних нарахувань за звітний період;

- 2 659,1 тис. грн – призначення установ соціального захисту на енергоносії та інші видатки, які будуть використані у наступні періоди поточного року.

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 16 812,3 тис. грн, питома вага у загальному обсязі видатків, спрямованих на утримання установ, склала 67,1%.

Видатки на придбання медикаментів і продуктів харчування склали 1 102,8 тис. грн, що більше видатків відповідного періоду минулого року на 343,6 тис. грн або на 45,3%. Витрати на харчування (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) дитини-інваліда в будинках-інтернатах для дітей-інвалідів склали 47,97 грн на добу, на одного підопічного будинків-інтернатів (пансіонатів) для літніх людей і інвалідів – 42,78 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 5 790,6 тис. грн (питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ – 23,1%). У порівнянні з аналогічним періодом 2016 року видатки збільшились на 667,9 тис. грн або 13,0%. З них на послуги теплопостачання спрямовано – 1 815,9 тис. грн, на водопостачання та водовідведення – 489,8 тис. грн, на електричну енергію – 1 335,7 тис. грн, природний газ – 2 095,7 тис. грн, інші енергоносії (тверде паливо) – 53,5 тис. гривень.

На придбання обласними закладами соціального забезпечення предметів, матеріалів, обладнання, у тому числі м'якого інвентарю, на оплату робіт і послуг (крім комунальних), податків та інші видатки направлено 1 154,3 тис. грн або 66,7% до планових асигнувань. Із них на проведення поточного ремонту побутового та кухонного обладнання, комп'ютерної техніки, медичного транспорту, приміщень і промивку тепломереж витрачено 45,3 тис. гривень.

На виплату пенсій та інші соцвиплати працівникам зазначених закладів використано 217,8 тис. грн, що склало 89,1% до плану.

На виплату матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, які загинули в Афганістані, учасникам ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС, інвалідам і дітям-інвалідам Чорнобиля, сім'ям, що втратили годувальника внаслідок Чорнобильської катастрофи, компенсаційні виплати інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та інші видатки по соціальному захисту населення відповідно до потреби використано 411,6 тис. грн, на фінансову підтримку громадських організацій – 113,9 тис. гривень.

За спеціальними фондом бюджету видатки установ, що підпорядковані *Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації*, склали 4 826,1 тис. грн, із яких на медикаменти та продукти харчування витрачено 3 294,1 тис. грн (68,3% загального обсягу видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату товарів і послуг тощо – 778,9 тис. грн (16,1%).

Капітальні видатки проведені в сумі 753,1 тис. грн (за рахунок власних надходжень установ), із яких на придбання реабілітаційного обладнання – 289,4 тис. грн, побутової техніки – 176,4 тис. грн, обладнання для сільгосптехніки тощо – 287,3 тис. гривень.

Утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились в складних життєвих обставинах

Видатки загального фонду бюджету на утримання центрів соціально-психологічної реабілітації дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які підпорядковані *Службі у справах дітей облдержадміністрації*, склали 2 432,3 тис. грн і зросли порівняно з відповідним періодом минулого року на 230,3 тис. грн або на 10,5%.

Залишок призначень у сумі 179,2 тис. грн використаний у квітні 2017 року.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 1 717,5 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі – 70,6%.

На придбання медикаментів використано 6,0 тис. грн, на харчування – 167,0 тис. гривень. Середня вартість харчування однієї дитини в день у центрах реабілітації склала 55,89 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв спрямовано 417,2 тис. грн, а саме: на оплату теплопостачання – 248,4 тис. грн (видатки збільшились у 1,4 раза), водопостачання та водовідведення – 15,9 тис. грн (збільшились в 1,2 раза), електроенергії – 61,2 тис. грн (збільшились в 1,3 раза), природного газу – 91,7 тис. грн (збільшились в 1,5 раза).

Із спеціального фонду бюджету витрачено 93,3 тис. грн на поточні видатки.

Станом на 01.04.2017 кредиторська (непрострочена) заборгованість за загальним фондом бюджету становила 390,2 тис. грн і погашена в квітні

поточного року.

Молодіжні програми

Видатки загального фонду обласного бюджету на молодіжні програми здійснені *Департаментом сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації* в сумі 124,8 тис. грн, із яких на утримання молодіжного центру праці – 87,2 тис. грн, на виконання соціальних програм і заходів у справах молоді та сім'ї – 37,6 тис. гривень.

Кредиторська (непрострочена) заборгованість за загальним фондом бюджету склала 77,6 тис. грн і погашена у квітні цього року.

КУЛЬТУРА

На утримання установ і закладів культури та проведення заходів культосвітнього характеру направлено 22 495,6 тис. грн або 82,5% планових призначень. У порівнянні з 2016 роком видатки галузі зросли на 6 369,5 тис. грн або на 39,5%.

Залишок бюджетних призначень складає 4 766,8 тис. грн (17,5%) та пояснюється:

- 4 485,6 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам театральновидовищних підприємств та бюджетних установ за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат у квітні (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);

- 281,2 тис. грн – призначення установ культури на інші видатки, які освоєні у квітні.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 5 978,7 тис. грн, видатки зросли на 1 001,3 тис. грн або на 20,1%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 1 539,9 тис. грн, що більше видатків січня-березня 2016 року на 606,0 тис. грн (64,9%).

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) установами і закладами культури спрямовано 569,2 тис. грн, із яких на поточний ремонт – 269,2 тис. грн (зокрема проведено ремонт приміщень та облаштування внутрішніх і зовнішніх пандусів обласного академічного українського музично-драматичного театру ім. Т. Шевченка, відремонтовано автотранспорт обласного історичного музею ім. В. Тарновського, оргтехніку методичного центру контролю та технічного нагляду закладів культури і туризму та обласної бібліотеки для юнацтва).

На фінансову підтримку дотаційних установ культури і мистецтва (4 театри, філармонійний центр фестивалів і концертних програм, Менський зоологічний парк) спрямовано 13 892,0 тис. грн, що на 4 554,7 тис. грн або на 48,8% більше ніж за I квартал 2016 року.

Видатки галузі за рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету

склали 263,0 тис. гривень. Зокрема проведено капітальних видатків у сумі 103,3 тис. грн, у тому числі: за рахунок власних надходжень установ – 72,3 тис. грн, за рахунок коштів бюджету розвитку – 31,0 тис. грн (поповнення бібліотечних і музейних фондів обласних бібліотек та музеїв, придбання музичної апаратури).

Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету станом на 01.04.2017 складала 4 252,6 тис. грн і погашена в квітні поточного року. Дебіторська заборгованість за загальним фондом становила 3,9 тис. грн і зменшилась порівняно з початком року на 1,2 тис. грн, прострочена заборгованість – 2,7 тис. грн виникла у зв'язку із затримкою виплати компенсації з бюджету працівнику, який призваний на військову службу. За спеціальним фондом бюджету кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська склала 6,9 тис. грн, прострочена – відсутня.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання установ і здійснення заходів з фізичної культури та спорту із загального фонду бюджету використано 5 598,3 тис. грн або 72,0% кошторисних призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 949,4 тис. грн або на 20,4%.

Залишок призначень у сумі 2 174,2 тис. грн пояснюється:

- 980,0 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам спортивних закладів за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат у квітні (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);
- 1 194,2 тис. грн – призначення на інші видатки, які використані у квітні цього року.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 3 155,5 тис. грн, їх питома вага у загальній сумі склала 56,4%, видатки збільшились на 56,6%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 529,9 тис. грн (питома вага – 9,5%), видатки зросли на 94,5 тис. грн або на 21,7%, у тому числі: на оплату теплопостачання спрямовано 472,7 тис. грн (збільшились на 24,0%), водопостачання та водовідведення – 12,3 тис. грн (збільшились на 48,2%), електроенергію – 44,9 тис. грн (збільшились на 13,7%).

Видатки спеціального фонду бюджету склали 3,2 тис. гривень.

Сума дебіторської заборгованості за загальним фондом бюджету становить 9,1 тис. грн, із якої: заборгованість за відрядження – 7,3 тис. грн, заборгованість із оплати послуг (крім комунальних) – 1,8 тис. гривень.

Станом на 01.04.2017 кредиторська заборгованість установ і закладів фізичної культури і спорту складала 1 094,4 тис. грн (погашена в квітні цього року), в тому числі прострочена – 0,1 тис. гривень. За спеціальним фондом бюджету заборгованості не допущено.

ЗАСОБИ МАСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ

На фінансування засобів масової інформації у I кварталі спрямовано 198,2 тис. грн видатків загального фонду, із яких на підтримку місцевої преси – 15,0 тис. грн, на книговидання – 183,2 тис. гривень.

БУДІВНИЦТВО

Видатки на реалізацію заходів програми паспортизації об'єктів культурної спадщини містобудування та архітектури, садово-паркового мистецтва Чернігівської області на 2013-2020 роки заплановані на звітний період сумі 33,6 тис. грн, на виконання регіональної цільової програми ведення містобудівного кадастру Чернігівської області на 2016-2018 роки – в сумі 44,8 тис. грн, фінансування не здійснювалось через відсутність замовлень головного розпорядника коштів (*Управління містобудування та архітектури облдержадміністрації*).

За рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету (*спеціальний фонд*) на фінансування капітальних вкладень та інвестиційних проектів за I квартал спрямовано 309,4 тис. грн, а саме на:

- будівництво мереж зовнішнього електропостачання рибогосподарської бази ДПТНЗ „Сновське вище професійне училище лісового господарства” – 199,3 тис. грн;
- реконструкцію покрівлі будівлі Чернігівського обласного Палацу дітей та юнацтва – 65,7 тис. грн;
- оплату проектно-кошторисної документації з капітального ремонту покрівель будівель обласної психоневрологічної лікарні – 44,4 тис. гривень.

СІЛЬСЬКЕ І ЛІСОВЕ ГОСПОДАРСТВО, РИБНЕ ГОСПОДАРСТВО ТА МИСЛИВСТВО

Організація та регулювання діяльності ветеринарних лікарень і ветеринарних лабораторій

Видатки загального фонду бюджету на установи ветеринарної медицини області склали 10 487,1 тис. грн або 87,4% до плану звітного періоду. У порівнянні з попереднім роком видатки збільшились на 1 913,8 тис. грн або на 18,2%, що пов'язано зі збільшенням розміру мінімальної заробітної плати.

Кошти, в першу чергу, спрямовувались на видатки із заробітної плати та оплати комунальних послуг і енергоносіїв. На виплату заробітної плати з нарахуваннями використано 8 476,2 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі складає 80,8%.

На придбання паливно-мастильних матеріалів, предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для господарської діяльності установ ветеринарної медицини спрямовано 900,2 тис. грн або 95,5% призначень звітного періоду.

На купівлю медикаментів використано 589,4 тис. грн (58,9% призначень звітного періоду), що менше ніж у відповідному періоді 2016 року на 337,6 тис. гривень. Залишок призначень у сумі 410,6 тис. грн пояснюється тим, що не були завершені тендерні процедури закупівлі медикаментів.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв спрямовано 521,2 тис. грн (93,8% планових призначень), у тому числі: на водопостачання та водовідведення – 8,9 тис. грн, оплату електроенергії – 118,1 тис. грн, природного газу – 363,3 тис. грн, оплату інших енергоносіїв – 30,9 тис. гривень. Зазначені видатки в порівнянні з минулим роком збільшились на 168,1 тис. гривень.

Видатки *спеціального фонду* проведені за рахунок власних надходжень установ у сумі 4 877,6 тис. грн (20,3% до річного плану), що більше ніж у січні-березні 2016 року на 846,8 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету склала 966,7 тис. грн (у тому числі 2,1 тис. грн прострочена).

ІНШІ ПОСЛУГИ, ПОВ'ЯЗАНІ З ЕКОНОМІЧНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

Із *загального фонду* обласного бюджету спрямовано на реалізацію заходів програм: розвитку малого і середнього підприємництва – 5,0 тис. грн; розвитку інвестиційної, зовнішньоекономічної та виставково-ярмаркової діяльності області „Чернігівщина – конкурентоспроможний регіон” – 5,6 тис. грн; стимулювання до запровадження енергоефективних заходів населення, об'єднань співвласників багатоквартирних будинків та житлово-будівельних кооперативів Чернігівської області – 44,8 тис. гривень.

За рахунок коштів *спеціального фонду* на поповнення статутного капіталу комунального підприємства „Діловий центр” Чернігівської обласної ради згідно з планом направлено 2 000,0 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість по заходах з енергозбереження за загальним фондом бюджету склала 28,1 тис. грн, в тому числі прострочена – 9,3 тис. грн, яка виникла у зв'язку зі зростанням кількості отримувачів кредитів, і погашена у квітні.

По заходах розвитку малого та середнього підприємництва станом на 01.04.2017 поточна кредиторська заборгованість складала 198,3 тис. грн (погашена у квітні).

ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА

На збереження природно-заповідного фонду (утримання комунального закладу „Регіональний ландшафтний парк „Ялівщина”) на звітний період за *загальним фондом бюджету* заплановано 57,4 тис. грн, використано – 31,5 тис. грн (55,0% до плану). Кошти використані на виплату заробітної плати та оплату послуг.

ЗАПОБІГАННЯ ТА ЛІКВІДАЦІЯ НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ І НАСЛІДКІВ СТИХІЙНОГО ЛИХА

На виконання заходів цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту області на 2016-2020 роки спрямовано 44,0 тис. грн (47,4% призначень звітного періоду), програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин, що дислокуються на території Чернігівської області, військовозобов'язаних, призваних за мобілізацією та добровольців, які беруть участь в антитерористичній операції – 254,5 тис. грн (72,8%).

Обласною рятувально-водолазною службою на заходи з організації рятування на водах за загальним фондом бюджету використано 613,3 тис. грн (77,4% призначень звітнього періоду).

Кредиторська заборгованість за загальним фондом становить 218,5 тис. грн, у тому числі на заходи та роботи з мобілізаційної підготовки – 115,6 тис. грн та на заходи з організації рятування на водах – 102,9 тис. грн (заборгованість термін оплати якої не настав).

ЦІЛЬОВІ ФОНДИ

На іншу діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища використано 763,9 тис. грн або 3,4% до річного плану. Кошти спрямовані на тампонаж недіючих артезіанських свердловин у Куликівському, Ніжинському, Прилуцькому і Срібнянському районах.

ВИДАТКИ, НЕ ВІДНЕСЕНІ ДО ОСНОВНИХ ГРУП

Резервний фонд

Рішень про використання коштів резервного фонду обласного бюджету впродовж I кварталу 2017 року не приймалося. Резервний фонд обласного бюджету затверджений на поточний рік у обсязі 500,0 тис. гривень.

Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла

Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла, профінансовані згідно з чинним законодавством у сумі 12,7 тис. грн (загальний фонд бюджету).

КРЕДИТУВАННЯ

На виконання заходів обласної програми підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства „Власний дім” на 2016-2020 роки за рахунок коштів загального фонду бюджету використано 448,4 тис. грн (100,0% до плану I кварталу), за рахунок коштів спеціального фонду – 350,0 тис. грн (70,0%).

На виконання програми підтримки розвитку житлового кредитування молоді на 2011-2020 роки із загального фонду бюджету виділено 211,6 тис. грн (100% до плану звітнього періоду), проте станом на 01.04.2017 кошти ще не були освоєні. За рахунок спеціального фонду видатки не проводились.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло 47 011,9 тис. грн дотацій з державного бюджету (100,0% до плану на звітний період) та 1 798 759,3 тис. грн субвенцій (99,3%).

На здійснення заходів з виконання державних програм соціального захисту населення з держбюджету надійшло субвенцій у загальній сумі 1 602 048,2 тис. грн, що більше надходжень відповідних субвенцій за I квартал 2016 року на 868 649,8 тис. грн або в 2,2 раза.

З них на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу до обласного бюджету надійшло 296 556,8 тис. грн (98,4% до плану), що в межах потреби на вказані цілі. Порівняно з видатками відповідного періоду минулого року зростання склало 46 488,9 тис. грн (18,6 %). На 01.04.2017 залишилась непогашеною кредиторська заборгованість у сумі 6,0 тис. грн – це поштові видатки, які не профінансовані у зв'язку з блокуванням рахунків Деснянського районного у місті Чернігові управління соціального захисту населення на підставі судових рішень.

Пільги та житлові субсидії з оплати всіх житлово-комунальних послуг та енергоносіїв профінансовані в сумі 1 284 283,0 тис. грн (100 % до плану), що більше в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 812 682,3 тис. грн або в 2,7 раза. Заборгованість склала 1 238 766,4 тис. грн, із неї 745 582,1 тис. грн – прострочена, яка утворилась у зв'язку з ненадходженням з державного бюджету фінансування в повному обсязі до потреби.

На оплату пільг і житлових субсидій, наданих населенню на придбання твердого палива та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу, надійшло з державного бюджету 21 208,4 тис. грн (72,1 % до плану) або в повному обсязі до потреби. Це більше ніж у I кварталі 2016 року на 9 478,6 тис. грн або в 1,8 раза. За рахунок цих коштів повністю погашена заборгованість, що виникла на початок 2017 року (10 152,9 тис. грн) та профінансовані відповідно до потреби нарахування січня-лютого поточного року (11 055,5 тис. грн). Кредиторська заборгованість на 01.04.2017 складала 13 085,4 тис. грн – заборгованість термін оплати якої не настав.

Субвенція з державного бюджету на придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги затверджена на 2017 рік у сумі 3 699,7 тис. грн, протягом I кварталу поточного року кошти надійшли в сумі 672,8 тис. грн (100,0% до плану), які залишились неосвоєними, оскільки не були проведені тендерні процедури закупівлі предметів і матеріальних цінностей.

Субвенція з держбюджету на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії затверджена в сумі 508,7 тис. грн, упродовж січня-березня надійшло 92,4 тис. грн (100,0% до плану), які також залишились неосвоєними, бо не були завершені тендерні процедури закупівлі предметів і матеріальних цінностей.

Освітня субвенція з державного бюджету на оплату праці педагогічним працівникам загальноосвітніх закладів обласного підпорядкування затверджена на рік у обсязі 116 300,4 тис. грн, надійшла в сумі 26 856,4 тис. грн (100,0% до плану) та використана в сумі 19 260,2 тис. гривень. Залишок коштів (7 596,2 тис. грн) освоєний у квітні.

Медична субвенція на утримання обласних медичних закладів та здійснення інших заходів затверджена в сумі 642 513,2 тис. грн, за 3 місяці цього року надійшла в сумі 160 572,2 тис. грн (100,0% до плану), касові видатки

склали 134 516,8 тис. грн (на утримання обласних закладів охорони здоров'я – 127 073,8 тис. грн, передано районним і міст обласного значення бюджетам – 7 443,0 тис. грн). Залишок невикористаних коштів у сумі 26 055,4 тис. грн освоєний у квітні.

За рахунок коштів медичної субвенції з обласного бюджету на забезпечення препаратами інсуліну та цукрознижувальними препаратами хворих на цукровий і нецукровий діабет районним і міським (міст обласного значення) бюджетам заплановано 15 911,1 тис. грн, за I квартал поточного року направлено 3 978,0 тис. грн, на лікування хворих методом гемодіалізу жителів м. Чернігова заплановано 16 700,0 тис. грн, перераховано – 3 465,0 тис. гривень.

Також між Черкаською та Чернігівською обласними радами укладено угоду від 31.01.2017 щодо надання в 2017 році з Черкаського обласного бюджету субвенції на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування в сумі 1 000,0 тис. грн за медичну допомогу психічно хворим жителям Черкаської області, які за рішенням судів направлені на примусове лікування в спеціалізованому міжобласному відділенні з посиленням наглядом Чернігівської обласної психоневрологічної лікарні. Відповідно до рахунків, виставлених обласною психоневрологічною лікарнею, протягом січня-березня надійшла субвенція в сумі 239,1 тис. грн та використана в повному обсязі на утримання зазначеного медичного закладу в квітні поточного року.

Субвенція з державного бюджету на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом „гроші ходять за дитиною”, оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя затверджена в сумі 30 014,3 тис. гривень. За 3 місяці поточного року з державного бюджету надійшло 6 035,2 тис. грн, які використані в повному обсязі. Станом на 01.04.2017 кредиторська заборгованість із зазначених виплат відсутня.

Субвенція з державного бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів передбачалась на I квартал цього року та надійшла в сумі 274,9 тис. гривень.

Субвенція з держбюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10, а також для осіб з інвалідністю I-II групи, визначених абзацами 11-14 частини другої статті 7 Закону України „Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту”, та осіб, які втратили функціональні можливості нижніх кінцівок, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, та потребують поліпшення житлових умов надійшла в сумі 685,9 тис. грн, розподілена Чернігівському міському бюджету і використана на передбачені цілі.

Додаткова дотація з державного бюджету на здійснення переданих з

держбюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я затверджена на поточний рік у сумі 163 657,3 тис. грн, протягом I кварталу кошти надійшли в сумі 40 914,2 тис. грн (100,0% до плану).

Упродовж січня-березня 2017 року загальний обсяг субвенцій з державного бюджету, які передані з обласного бюджету районним і міст обласного значення бюджетам, склав 1 616 487,2 тис. гривень.

Інші субвенції із загального фонду обласного бюджету районним бюджетам, бюджетам міст обласного значення та об'єднаних територіальних громад згідно з потребою та помісячним розписом видатків профінансовані в сумі 1 847,1 тис. грн (93,1% до плану), у тому числі:

- на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 977,6 тис. грн;
- на надання пільг за медичне обслуговування громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування) – 755,6 тис. грн;
- на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 113,9 тис. гривень.

**Директор Департаменту
фінансів облдержадміністрації**

В.В. Дудко