

**Пояснювальна записка
до проекту рішення обласної ради „Про внесення змін до рішення
обласної ради від 20 грудня 2016 року № 3-7/VII
„Про обласний бюджет на 2017 рік”**

Д о х о д и

Пропонується доходи обласного бюджету затвердити в сумі 5 244 280,2 тис. грн, у тому числі загального фонду – 4 957 443,9 тис. грн, спеціального – 286 836,3 тис. грн, із яких бюджету розвитку – 14 501,1 тис. гривень.

У порівнянні з попередніми показниками обласного бюджету, затвердженими рішенням обласної ради від 17.05.2017, **доходи цього бюджету зростають загалом на 129 881,8 тис. грн**, в тому числі загального фонду – на 78 477,7 тис. грн, спеціального – на 51 404,1 тис. гривень.

Доходи збільшуються за рахунок:

1. Перевиконання дохідної частини загального фонду обласного бюджету в сумі 42 069,9 тис. грн, з них:

- Плановий обсяг надходжень *податку на доходи фізичних осіб* збільшено на 38 069,9 тис. гривень.

За 6 місяців 2017 року надійшло 225 796,7 тис. грн податку на доходи фізичних осіб, що склало 122,8% до бюджетних призначень на січень-червень цього року. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року його обсяг зріс на 69 979,6 тис. грн або на 44,9%. Зазначений ріст обумовлений збільшенням середньомісячної заробітної плати в області, яке стимулювалось підвищенням мінімального розміру зарплати з 01.01.2017 до 3,2 тис. гривень.

- Плановий обсяг надходжень *плати за розміщення тимчасово вільних коштів обласного бюджету* збільшено на 4 000,0 тис. гривень.

За 6 місяців до обласного бюджету надійшло 6 001,6 тис. грн плати за розміщення тимчасово вільних коштів, що на 3 133,3 тис. грн або в 2,1 раза більше ніж передбачено планом на вказаний період.

Загалом за I півріччя 2017 року перевиконання дохідної частини загального фонду обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) склало 42 147,2 тис. грн або 17,3% (висновок Департаменту фінансів облдержадміністрації додається).

2. Перевиконання доходів спеціального фонду обласного бюджету у сумі 495,0 тис. грн за екологічним податком, який є основним джерелом формування обласного фонду охорони навколишнього природного середовища.

За січень-червень 2017 року до обласного бюджету надійшло екологічного податку в сумі 14 563,7 тис. грн, що на 1 581,6 тис. грн або на 12,2% більше ніж затверджено на 6 місяців (висновок Департаменту фінансів облдержадміністрації додається).

3. Збільшення загального обсягу офіційних трансфертів обласному бюджету з державного та місцевих бюджетів відповідно до рішень Уряду, органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування області у сумі 87 316,9 тис. грн (загальний фонд бюджету – на 36 407,8 тис. грн, спеціальний фонд – на 50 909,1 тис. грн), у тому числі:

- субвенції на придбання ангиографічного обладнання у сумі 7 516,4 тис. грн (кошти виділені Управлінню охорони здоров'я облдержадміністрації);

- субвенції на модернізацію та оновлення матеріально-технічної бази професійно-технічних навчальних закладів державної форми власності у сумі 599,0 тис. грн (кошти виділені Управлінню освіти і науки облдержадміністрації для Прилуцького професійного ліцею, на базі якого буде створений навчально-практичний центр);

- субвенції на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій у сумі 21 203,0 тис. грн (на ремонт, будівництво, реконструкцію соціальних об'єктів);

- субвенції на виплату грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10, а також для осіб з інвалідністю I-II групи, визначених пунктами 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 у сумі 5 691,9 тис. грн (кошти в установленому порядку розподіляються районним і міст обласного значення бюджетам);

- субвенції на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування, у сумі 52 011,0 тис. грн (кошти в установленому порядку будуть розподілені районним і міст обласного значення бюджетам на підставі рішень відповідної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах обласної державної адміністрації та проектів договорів про організацію взаєморозрахунків);

- субвенції на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів у сумі 222,2 тис. грн (розподілені Борзнянському та Чернігівському районним бюджетам для організації виборів у сільських радах);

- *субвенцій з Семенівського районного та Новгород-Сіверського міського бюджетів на виконання інвестиційних проектів у сумі 619,1 тис. грн (виділені Управлінню капітального будівництва облдержадміністрації на співфінансування об'єктів, роботи на яких здійснюються за рахунок державного фонду регіонального розвитку, а саме: на будівництво спортивного майданчика із штучним покриттям для міні-футболу в м. Семенівні, на реконструкцію кінотеатру під спортивний зал у м. Н.-Сіверський);*

- *іншої субвенції з Ніжинського міського бюджету у сумі 90,0 тис. грн (виділені Управлінню охорони здоров'я облдержадміністрації на придбання обладнання для Ніжинського міжрайонного відділення обласного патологоанатомічного бюро);*

- *водночас зменшено призначення субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у сумі 635,7 тис. грн (відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 04.07.2017 № 441-р „Про перерозподіл обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у 2017 році”.*

В и д а т к и

Видатки обласного бюджету пропонується затвердити в сумі 5 341 130,5 тис. грн, у тому числі загального фонду – 4 947 546,5 тис. грн, спеціального – 393 584,0 тис. гривень.

У порівнянні з попередніми показниками обласного бюджету, затвердженими рішенням обласної ради від 17.05.2017, **видатки обласного бюджету загалом збільшуються на 171 701,7 тис. грн**, в тому числі загального фонду – на 75 276,4 тис. грн, спеціального – на 96 425,3 тис. гривень.

1. За рахунок перевиконання дохідної частини загального фонду обласного бюджету бюджетні асигнування головним розпорядникам коштів цього бюджету збільшуються на 42 069,9 тис. гривень.

Зміни в розрізі головних розпорядників коштів наступні.

Обласній раді асигнування збільшуються на 1 230,0 тис. грн на продовження капітального ремонту об'єкта комунальної власності за адресою: вул. Гетьмана Полуботка, 68 в м. Чернігів (приміщення, яке орендує обласний військовий комісаріат).

Департаменту фінансів облдержадміністрації асигнування збільшуються на 3 200,0 тис. грн на реалізацію заходів обласної програми щодо сприяння виконанню повноважень депутатами Чернігівської обласної ради на 2016-2018 роки (*кошти на виконання доручень виборців депутатами обласної ради*). Ці кошти розподілятимуться в установленому порядку за пропозиціями депутатів обласної ради.

Управлінню освіти і науки облдержадміністрації асигнування збільшуються на 23 544,0 тис. грн, із яких:

- на поточне утримання інтернатних та професійно-технічних навчальних закладів, яке під час формування обласного бюджету на 2017 рік не було забезпечено бюджетними призначеннями повністю, у сумі 22 394,0 тис. грн (видатки із оплати праці з нарахуваннями – 13 653,4 тис. грн, комунальні послуги та енергоносії – 1 358,6 тис. грн, харчування – 6 842,0 тис. грн, стипендії студентам – 540,0 тис. грн);

- на придбання речового майна вихованцям ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою (обмундирування, взуття, натільна білизна, теплі речі, спортивний інвентар, нагрудні та нарукавні знаки і знаки розрізнення) відповідно до програми забезпечення речовим майном вихованців Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою Чернігівської обласної ради на 2016-2020 роки у сумі 1 150,0 тис. гривень.

Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації асигнування збільшуються на 2 641,8 тис. грн, в тому числі:

- на надання в 2017 році матеріальної допомоги членам сімей загиблих учасників АТО в рамках реалізації програми соціальної підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей у Чернігівській області на 2017-2018 роки у сумі 310,0 тис. грн;

- на оплату праці з нарахуваннями працівникам обласних установ соціального захисту населення в сумі 831,8 тис. грн, із яких: для часткового укомплектування кадрами обласного центру соціальної реабілітації дітей-інвалідів відповідно до штатного розпису – 789,0 тис. грн, для виплати надбавок за стаж роботи працівникам Чернігівського обласного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді, встановлених постановою Кабінету Міністрів України від 21.06.2017 № 435 – 27,6 тис. грн, для збільшення посадових окладів педагогічним працівникам обласного соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, відповідно до постанови Кабміну від 14.12.2016 № 974 – 15,2 тис. грн;

- на проведення капітального ремонту (з виготовленням проектної документації) першого поверху Козелецького геріатричного пансіонату у сумі 1 500,0 тис. гривень.

Департаменту культури і туризму, національностей та релігій облдержадміністрації асигнування збільшуються на 9 755,5 тис. грн, в тому числі:

- на фінансову підтримку театральних-видовищних підприємств для виплати заробітної плати з нарахуваннями, яка під час формування обласного бюджету на поточний рік не була забезпечена в повному обсязі бюджетними призначеннями, у сумі 7 678,6 тис. грн;

- на реконструкцію даху гуртожитку Ніжинського музичного училища ім. М. Заньковецької у сумі 1 499,0 тис. грн;

- на капітальне будівництво металевого навісу для сіна у Менському зоологічному парку загальнодержавного значення у сумі 577,9 тис. гривень.

Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу облдержадміністрації асигнування збільшуються на 800,0 тис. грн на реалізацію заходів програми стимулювання до запровадження енергоефективних заходів населення, об'єднань співвласників багатоквартирних будинків та житлово-будівельних кооперативів Чернігівської області на 2016-2017 роки.

Управлінню капітального будівництва облдержадміністрації асигнування збільшуються на 898,6 тис. грн, із яких:

- на погашення заборгованості минулих років по об'єктах комунальної власності, видатки за роботи в яких здійснювались за рахунок державних капітальних видатків – 548,6 тис. грн, зокрема за будівництво ЗОШ I-III ст. на 108 учнівських місць в с. Машеве Семенівського району – 524,2 тис. грн, за реконструкцію частини приміщення існуючої ЗОШ I-III ступеня під одногрупний дошкільний заклад в с. Перелюб Корюківського району – 24,4 тис. гривень.

- на реконструкцію інфекційного відділення обласної дитячої лікарні – 350,0 тис. гривень.

2. За рахунок перевиконання дохідної частини спеціального фонду обласного бюджету за надходженнями екологічного податку Департаменту екології та природних ресурсів облдержадміністрації асигнування збільшуються на 495,0 тис. грн для фінансування природоохоронних заходів.

3. За рахунок субвенцій з державного бюджету Департаменту фінансів облдержадміністрації асигнування збільшуються на 75 340,8 тис. грн, в тому числі:

- субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій у сумі 17 637,9 тис. грн (кошти, виділені розпорядженнями Кабінету Міністрів України від 11.05.2017 № 310-р (зі змінами), від 12.07.2017 № 463-р, 19.07.2017 № 484-р „Деякі питання розподілу у 2017 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій”, розподілятимуться між головними розпорядниками коштів обласного бюджету);

- субвенція 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 пунктами 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 у сумі 5 691,9 тис. грн (кошти,

виділені обласному бюджету розпорядженням Кабінету Міністрів України від 07.06.2017 № 375-р, розподілятимуться за потребою між районними і міст обласного значення бюджетами);

• субвенція на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування, у сумі 52 011,0 тис. грн (кошти, виділені області постановою Кабінету Міністрів України від 18.05.2017 № 332, розподіляються в установленому порядку між бюджетами районів і міст обласного значення на підставі проектів договорів про організацію взаєморозрахунків).

4. Уточнюються також зміни, проведені, керуючись частинами шостою, сьомою, восьмою статті 23 Бюджетного кодексу України та пунктами 5 і 17 рішення обласної ради від 20.12.2016 № 3-7/VII „Про обласний бюджет на 2017 рік”, впродовж травня-липня 2017 року спільними розпорядженнями голів обласної державної адміністрації та обласної ради, розпорядженнями голови облдержадміністрації, директора Департаменту фінансів облдержадміністрації, згідно з якими головним розпорядникам коштів і бюджетам районів, міст обласного значення, об'єднаних територіальних громад виділялись додаткові бюджетні призначення за рахунок трансфертів з державного бюджету, вільного залишку коштів загального фонду бюджету, залишку коштів спеціального фонду від надходжень екологічного податку, вносились зміни в межах загального обсягу асигнувань за програмною та економічною класифікаціями видатків бюджету.

Загалом в установленому порядку та в межах компетенцій прийнято 26 спільних розпоряджень голів облдержадміністрації і обласної ради, 9 розпоряджень голови облдержадміністрації та 65 розпоряджень директора Департаменту фінансів облдержадміністрації про внесення змін до бюджетних призначень головним розпорядникам коштів обласного бюджету та про виділення додаткових міжбюджетних трансфертів бюджетам районів, міст обласного підпорядкування і об'єднаних територіальних громад.

Усього за рахунок цього видаткова частина обласного бюджету впродовж травня-липня цього року збільшена на 53 796,0 тис. гривень.

Показники додатків до рішення обласної ради „Про обласний бюджет на 2017 рік” приведені у відповідність із уточненими бюджетними призначеннями головних розпорядників коштів обласного бюджету.

**Директор Департаменту фінансів
облдержадміністрації**

В.В. Дудко