

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання обласного бюджету Чернігівської області
за I квартал 2020 року

ДОХОДИ

Виконання доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за січень-березень 2020 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) склало 751 430,2 тис. грн (26,9% до річних бюджетних призначень), у порівнянні з I кварталом 2019 року доходи зменшились на 978 585,8 тис. грн або на 56,6%.

З державного бюджету одержано 495 892,3 тис. грн офіційних трансфертів (субвенцій і дотацій), з інших місцевих бюджетів області – 1 984,0 тис. грн, разом – 497 876,3 тис. гривень.

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів, що надійшли до обласного бюджету в січні-березні 2020 року, зменшився порівняно з таким періодом 2019 року на 997 423,1 тис. грн (-66,7%), в тому числі за рахунок соціальних субвенцій (у 2020 році надання державних соціальних допомог та субсидій населенню здійснюється Міністерством соціальної політики України безпосередньо з державного бюджету) – на 977 693,5 тис. грн (-100,0%), додаткової дотації з державного бюджету на освіту та охорону здоров'я – на 69 576,9 тис. грн (-52,3%) тощо.

Доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без трансфертів) виконані в сумі 253 553,9 тис. грн (23,0% до річного плану). У порівнянні з січнем-березнем 2019 року вони зросли на 18 837,3 тис. грн або на 8,0%.

До загального фонду бюджету надійшло 214 504,0 тис. грн власних доходів (без трансфертів), що становить 103,5% до бюджетних призначень I кварталу 2020 року. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження виросли на 23 634,0 тис. грн (+12,4%).

Зокрема до обласного бюджету надійшло 182 270,6 тис. грн податку на доходи фізичних осіб або 102,5% до бюджетних призначень на січень-березень 2020 року. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року обсяг податку зріс на 24 227,1 тис. грн або на 15,3%.

Податку на прибуток підприємств отримано в обсязі 15 968,2 тис. грн (108,3% до плану звітного періоду та 99,4% до плану I кварталу минулого року), у тому числі від підприємств приватного сектору економіки – 15 262,8 тис. грн, від підприємств обласної комунальної власності – 705,4 тис. гривень.

Надходження рентної плати за спеціальне використання води склали 3 234,9 тис. грн, що більше бюджетних призначень на 419,9 тис. грн або на 14,9%, та менше ніж отримано такого податку за I квартал 2019 року на 130,1 тис. грн (-3,9%).

Рентної плати за користування надрами надійшло в сумі 5 312,6 тис. грн або 112,4% до бюджетних призначень. У порівнянні з січнем-березнем 2019 року обсяг податку зменшився на 432,7 тис. грн або на 7,5%.

Надходження плати за надання адміністративних послуг склали 5 037,6 тис. грн, що більше бюджетних призначень на 1 281,8 тис. грн або на 34,1%. В тому числі плати за ліцензії на право роздрібною торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами надійшло в сумі 3 939,0 тис. грн, що забезпечило виконання бюджетних призначень на 110,3%, понад заплановані обсяги одержано 369,0 тис. гривень.

Плати за розміщення тимчасово вільних коштів обласного бюджету в банківських установах отримано в обсязі 549,0 тис. грн (згідно з реальною можливістю розміщувати тимчасово вільні кошти бюджету).

Орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим комунальним майном одержано в сумі 1 379,3 тис. грн (153,3% до плану I кварталу цього року). У порівнянні з відповідним періодом 2019 року надходження збільшились на 597,9 тис. грн (+76,5%).

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств склало 94,7 тис. грн або на 84,3 тис. грн більше плану звітного періоду.

До спеціального фонду бюджету надійшло доходів (без трансфертів) у сумі 39 049,9 тис. грн, із яких власних надходжень бюджетних установ (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 17 235,9 тис. грн (44,1% усіх доходів спецфонду).

Зокрема до обласного фонду охорони навколишнього природного середовища надійшло 3 081,2 тис. грн (20,5% до річних призначень), в тому числі:

- екологічного податку – 3 016,3 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 64,4 тис. грн;
- збору за забруднення навколишнього природного середовища – 0,5 тис. гривень.

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва до обласного бюджету склали 98,5 тис. грн, що складає 98,5% до річних призначень. У порівнянні з I кварталом 2019 року надходження збільшились на 36,1 тис. грн (+57,9%).

Від відчуження майна, що перебувало в комунальній власності, до бюджету розвитку обласного бюджету надійшли кошти в сумі 18 621,6 тис. грн (кошти перераховані від продажу матеріальних активів КП „Ліки України”).

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за січень-березень 2020 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням трансфертів, перерахованих іншим бюджетам) здійснені в сумі 542 369,2 тис. грн (18,6% до річного плану), що менше ніж у I кварталі 2019 року на 971 437,4 тис. грн або на 64,2%.

Ця тенденція викликана тим, що, на відміну від попередніх років, у 2020 році надання державних соціальних допомог та субсидій населенню

проводиться Міністерством соціальної політики України безпосередньо з державного бюджету. Так, у I кварталі 2019 року видатки обласного бюджету за рахунок відповідних субвенцій з держбюджету на здійснення заходів з виконання державних програм соціального захисту населення (з урахуванням трансфертів, переданих іншим бюджетам) становили 977 693,5 тис. грн, у такому ж періоді поточного року вони були відсутні.

Видатки *загального фонду бюджету* здійснені в сумі 518 928,7 тис. грн (зменшення порівняно з січнем-березнем 2019 року становило 948 108,9 тис. грн або 64,6%), без урахування трансфертів, переданих іншим бюджетам – 472 994,7 тис. грн (збільшення склало 21 835,1 тис. грн або 4,8%).

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

У галузевій структурі видатків обласного бюджету (без трансфертів, переданих іншим бюджетам) на освіту припадає 28,8% усіх видатків, охорону здоров'я – 48,6%, соціальний захист та соціальне забезпечення – 10,5%, культуру – 8,1%, фізкультуру і спорт – 2,0%, інші галузі – 2,0%.

За економічною класифікацією бюджету (з урахуванням *одержувачів бюджетних коштів*) питома вага видатків на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату склала 75,4%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 7,5%, медикаменти і харчування – 7,7%, всього на захищені статті – 93,6%, інші видатки – 6,4%.

Видатки *спеціального фонду бюджету* згідно з потребою здійснені в сумі 23 440,5 тис. грн та зменшились порівняно з відповідним періодом 2019 року на 23 328,4 тис. грн або у 2 рази.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради

На утримання органів місцевого самоврядування (обласна рада та управління комунального майна) на звітний період передбачались асигнування у сумі 7 276,5 тис. грн, використано – 6 683,6 тис. грн або 91,9% до плану. Недовиконання склало 592,9 тис. грн, із них:

- 123,9 тис. грн – заробітна плата з нарахуваннями за II половину березня за терміном виплати у квітні;
- 284,8 тис. грн – економія бюджетних призначень на оплату енергоносіїв (*розрахунки з енергопостачальними компаніями здійснюються за фактично спожиті енергоносії*);
- 184,2 тис. грн – економія видатків на придбання товарів, оплату автопослуг, послуг зв'язку, відрядження та навчання.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2020 складала 77,4 тис. грн (*заборгованість за оплату послуг (крім комунальних)*), прострочена відсутня.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету – 26,7 тис. грн (*передплата за періодичні видання, оплата комунальних послуг та*

енергоносіїв), за спеціальним фондом – 1,0 тис. грн (оплата комунальних послуг та енергоносіїв).

Інша діяльність у сфері державного управління

На виконання заходів обласних програм відзначення державних і професійних свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Чернігівською областю, здійснення представницьких та інших заходів на 2018-2022 роки та інформатизації Чернігівської області на 2018-2020 роки на I квартал поточного року були заплановані видатки по загальному фонду в сумі 755,2 тис. грн, фактичне виконання відповідно до потреби через введення карантинних обмежень склало лише 358,3 тис. грн або 47,4%.

Із загальної суми цих видатків обласна рада використала 120,1 тис. грн або 68,7% до плану звітнього періоду (у зв'язку з економією представницьких витрат та меншою кількістю нагороджених Почесними грамотами, ніж прогнозувалось), обласна державна адміністрація – 95,2 тис. грн або 30,4% до плану (розпочаті тендерні процедури з закупівлі комп'ютерного обладнання для обслуговування серверів), Департамент інформаційної діяльності облдержадміністрації – 143,0 тис. грн або 53,9% до плану. Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

На коригування проєктної документації по об'єкту «Будівництво школи № 5 по вул. Вокзальна, 115 м. Носівка» Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації використано 45,0 тис. грн (100,0% плану на I квартал 2020 року).

ОСВІТА

Видатки на освіту із загального фонду обласного бюджету склали 135 995,6 тис. грн або 85,3% до плану на I квартал цього року та збільшились у порівнянні з відповідним періодом 2019 року на 5 243,1 тис. грн або на 4,0%.

Залишок бюджетних призначень у сумі 23 392,6 тис. грн (14,7%) пояснюється:

- 5 979,0 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);

- 3 480,3 тис. грн – призначення освітніх установ на оплату енергоносіїв, які освоєні в квітні поточного року;

- 14 473,3 тис. грн – призначення освітніх установ на інші видатки, які освоєні в квітні 2020 року.

Упродовж звітнього періоду із загального фонду обласного бюджету на утримання інтернатних закладів спрямовано 57 358,9 тис. грн (більше ніж за I квартал 2019 року на 6,5%), позашкільних закладів – 8 225,2 тис. грн (більше на 18,8%), професійно-технічних навчальних закладів – 23 623,2 тис. грн (більше на 1,3%), вищих закладів освіти I-II рівнів акредитації – 39 287,9 тис. грн (менше на 0,7%), закладів та заходів післядипломної освіти – 6 125,1 тис. грн (більше на 3,8%), інших закладів та заходів освіти – 1 375,3 тис. грн (більше на 16,7%).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 65 991,4 тис. грн (питома вага в загальній сумі видатків галузі – 48,5%), у порівнянні з відповідним періодом 2019 року видатки збільшились на 6 207,9 тис. грн (+10,4%).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ освіти, білизни, одягу та м'якого інвентарю вихованцям інтернатних закладів направлено 7 212,8 тис. грн (питома вага – 5,2%), у порівнянні з I кварталом 2019 року видатки збільшились на 4 496,2 або в 2,7 раза. На купівлю медикаментів спрямовано 130,5 тис. грн (0,1%), видатки зменшились на 37,1 тис. грн або на 28,4%.

На продукти харчування використано 7 006,8 тис. грн (5,2%), у порівнянні з I кварталом минулого року видатки збільшились на 918,3 тис. грн або на 13,1%. За рахунок цих коштів забезпечено вартість харчування однієї дитини в день на такому рівні: спеціалізовані школи-інтернати (*ліцеї та гімназії*) – 93,64 грн, спеціальні загальноосвітні школи-інтернати – 92,21 грн, навчально-реабілітаційні центри – 91,15 грн, ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою – 89,22 гривні.

На оплату послуг сторонніх організацій спрямовано 3 088,9 тис. грн (2,3%), у порівнянні I кварталом 2019 року видатки збільшились на 834,0 тис. грн або на 37,0%. Із загальної суми здійснено поточних ремонтів приміщень, систем опалення та енергопостачання на 1 520,1 тис. грн, зокрема, Березнянського ліцею – 199,9 тис. грн, Комарівської гімназії – 199,9 тис. грн, Чернігівського ліцею – 199,9 тис. грн, Чернігівського навчально-реабілітаційного центру – 199,9 тис. грн, Чернігівського обласного Палацу дітей та юнацтва – 199,9 тис. грн, Чернігівської обласної станції юних натуралістів – 199,9 тис. грн тощо.

Видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації склали 222,3 тис. грн, їх питома вага – 0,2%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 10 645,5 тис. грн (7,8%), у порівнянні I кварталом 2019 року видатки зменшились на 5 147,2 тис. грн або на 32,6%. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 5 122,8 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 332,7 тис. грн, електроенергії – 1 872,8 тис. грн, природного газу – 1 196,3 тис. грн, інших енергоносіїв – 2 120,9 тис. гривень.

На соціальні виплати спрямовано 2 330,6 тис. грн (1,7% усіх видатків галузі), із яких на стипендії учням професійно-технічних навчальних закладів – 2 236,6 тис. грн, на інші поточні трансферти (допомога дітям-сиротам, стипендії обдарованим студентам і учням тощо) – 94,0 тис. гривень.

На підготовку кадрів закладами фахової передвищої освіти направлено 39 287,9 тис. грн (28,9 %), порівняно з відповідним періодом 2019 року видатки зменшились на 271,2 тис. грн або на 0,7%.

На дослідження і розробки окремих заходів, поточні трансферти та інші поточні видатки витрачено 78,9 тис. грн (0,1%).

В освітній галузі видатки спеціального фонду бюджету за I квартал 2020

року здійснені в обсязі 7 336,6 тис. гривень.

Капітальні видатки склали 611,6 тис. грн (придбано обладнання вартістю 555,4 тис. грн та надані капітальні трансферти на 56,2 тис. грн). Капітальні видатки здійснені за рахунок власних надходжень установ у сумі 441,6 тис. грн і коштів, що передані із загального фонду до бюджету розвитку – 170,0 тис. грн (капітальний ремонт труби котельні Березнянського навчально-реабілітаційного центру).

Кредиторська заборгованість закладів освіти за загальним фондом бюджету склала 20 604,7 тис. грн (прострочена заборгованість станом на 01.04.2020 відсутня), дебіторська – 396,1 тис. грн, в основному це видатки на передплату закладами освіти періодичних видань, авансовий платіж за проведення поточного ремонту в центрі національно-патріотичного виховання, туризму та краєзнавства учнівської молоді, відрядження у зв'язку з відправкою команд на IV етап учнівської олімпіади, термін проведення якої: березень-квітень 2020 року (збільшилась порівняно з початком року на 324,4 тис. грн або в 4,5 рази).

Кредиторська заборгованість закладів освіти за спеціальним фондом бюджету становить 491,6 тис. грн (прострочена заборгованість відсутня), дебіторська – 26,2 тис. грн (прострочена заборгованість із інших поточних видатків – 0,8 тис. грн).

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання закладів охорони здоров'я обласного значення із загального фонду бюджету спрямовано 230 081,9 тис. грн або 87,8% до планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом 2019 року видатки збільшилися на 35 189,7 тис. грн або на 18,1%.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 176 850,0 тис. грн, що на 41 452,0 тис. грн або на 7,6% більше ніж за 2018 рік, питома вага цих видатків у загальній сумі – 76,9%.

На медикаменти витрачено 18 856,7 тис. грн (8,2%). Середня вартість медикаментозного забезпечення одного хворого на добу (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) склала 56,1 гривні. Найвищих показників забезпечення хворих медикаментами, з урахуванням медпрепаратів, придбаних за рахунок коштів державного бюджету та безоплатно переданих закладам охорони здоров'я, досягнуто: в медичному центрі сучасної онкології – 608,1 грн, в обласному медичному центрі соціально значущих та небезпечних хвороб – 228,1 грн, в обласній дитячій лікарні – 19,9 грн, в госпіталі ветеранів війни – 49,8 грн, в обласній лікарні – 41,0 грн, в обласному центрі радіаційного захисту та оздоровлення населення – 45,3 грн, в обласному шкірно-венерологічному диспансері – 20,4 грн на один ліжко-день.

На лікування хворих, які страждають на хронічну ниркову недостатність та потребують високовартісного лікування методами програмного та перитонеального діалізу, за I квартал 2020 року обласною лікарнею витрачено 6,8 млн гривень. За рахунок цих коштів методом гемодіалізу проліковано 162 особи, методом перитонеального діалізу – 22 особи.

Для придбання продуктів харчування використано 6 223,1 тис. грн (2,7%). Середня вартість харчування (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) становить 23,3 грн у розрахунку на один ліжко-день. Найкращий рівень забезпеченості харчуванням хворих у обласних дитячих санаторіях «Зелений гай» – 90,5 грн, «Пролісок» – 86,9 грн, у госпіталі для ветеранів війни – 52,3 грн, в обласному медичному центрі соціально значущих та небезпечних хвороб – 59,7 грн, у Прилуцькому будинку дитини «Надія» – 43,5 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 12 815,0 тис. грн (5,6%), у порівнянні з 2019 роком видатки зменшились на 4 673,1 тис. грн або на 26,7%, що пояснюється здійсненням заходів з економії коштів.

На оплату послуг сторонніх організацій, фахівців і послуг з побутового обслуговування (оренда, транспортні послуги, прання, хімчистка, розрахунково-касове обслуговування тощо) спрямовано 6 107,7 тис. грн, їх питома вага – 2,7%. Із загальної суми видатків для проведення поточного ремонту обласних лікувальних закладів витрачено 1 095,0 тис. гривень. Кошти направлені на ремонти приміщень, ремонт побутового, медичного, комп'ютерного та іншого обладнання: обласного медичного центру соціально значущих та небезпечних хвороб – 372,7 тис. грн, медичного центру сучасної онкології – 219,2 тис. грн, обласної дитячої лікарні – 209,0 тис. грн, обласної психоневрологічної лікарні – 12,5 тис. грн, обласного центру екстреної медичної допомоги та медицини катастрофі – 38,3 тис. грн, Прилуцького обласного будинку дитини «Надія» – 2,3 тис. грн, обласної лікарні – 28,9 тис. грн, обласного кардіологічного диспансеру – 187,0 тис. грн, обласного центру радіаційного захисту та оздоровлення населення – 5,2 тис. грн, обласного центру інформаційних технологій та здорового способу життя – 8,0 тис. грн, обласного дитячого санаторію «Пролісок» – 10,9 тис. грн, обласного патологоанатомічного бюро – 1,1 тис. гривень.

На відрядження працівників установ, підвищення кваліфікації спрямовано 282,0 тис. грн (0,1%).

На соціальне забезпечення (пільгові пенсії медичним працівникам, пільгове зубне протезування, відшкодування лікарських засобів громадянам на пільгових умовах тощо) використано 3 002,9 тис. грн, їх питома вага – 1,3%. Інші поточні видатки склали 5 944,5 тис. грн (2,6%).

Видатки медичної галузі за рахунок надходжень спеціального фонду обласного бюджету проведені в сумі 1 887,4 тис. гривень.

Із загальної суми капітальні видатки склали 1 821,0 тис. грн за рахунок коштів, що передані із загального фонду до бюджету розвитку, з них: 1 341,0 тис. грн спрямовано на придбання медобладнання (апарати вентиляції легень) обласній дитячій лікарні, 450,0 тис. грн – на придбання комп'ютерного обладнання обласному центру радіаційного захисту та оздоровлення населення, 30,0 тис. грн – на купівлю комп'ютерного обладнання обласній базі спецмедпостачання.

На 01.04.2020 кредиторська заборгованість медичних закладів за загальним фондом бюджету складала 109,5 тис. грн, дебіторська (непрострочена)

заборгованість – 1 625,8 тис. гривень.

За спеціальним фондом кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська заборгованість становила 1 341,0 тис. гривень.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Із загального фонду бюджету на галузь спрямовано 49 576,9 тис. грн, що склало 70,6% до уточненого плану звітної періоду. У порівнянні з I кварталом 2019 року видатки зменшились на 19 722,1 тис. грн (28,5%), що пояснюється фінансуванням з 2020 року видатків на надання одноразової натуральної допомоги при народженні дитини „пакунок малюка” безпосередньо з державного бюджету (у минулому році видатки здійснювались за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету).

Із загальної суми видатків *Департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації* використано 44 401,2 тис. грн, із яких:

- на утримання установ соціального забезпечення, обласних центрів соціально-психологічної допомоги, комплексної реабілітації та обслуговування учасників бойових дій, членів їх родин та сімей загиблих, соціальних служб для сім'ї, дітей і молоді, соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 43 066,8 тис. грн;

- на виконання обласних програм соціального захисту населення – 1 334,4 тис. гривень.

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 32 825,2 тис. грн, питома вага в загальному обсязі видатків, спрямованих на утримання установ – 76,2%.

Видатки на придбання медикаментів і продуктів харчування склали 1 545,3 тис. грн або 3,6%. Середні витрати на харчування (*за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету*) однієї дитини в будинку-інтернаті для дітей з вадами фізичного та розумового розвитку становили 66,12 грн на добу, одного підопічного в будинках-інтернатах (пансіонатах) для людей похилого віку, з фізичними та розумовими вадами, психічними захворюваннями або іншими хворобами – 61,76 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 5 885,7 тис. грн (*питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ – 13,7%*), що менше аналогічного періоду 2019 року на 1 808,9 тис. грн (23,5%). Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 3 549,9 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 150,4 тис. грн, електричної енергії – 1 231,8 тис. грн, природного газу – 591,9 тис. грн, інших енергоносіїв і комунальних послуг – 361,7 тис. гривень.

На придбання обласними закладами соціального забезпечення предметів, матеріалів, обладнання, у тому числі м'якого інвентарю, на оплату робіт і послуг (крім комунальних), сплату податків та інші видатки направлено 2 591,9 тис. грн (46,3% планових асигнувань). Із них на проведення поточного ремонту побутового та кухонного обладнання, комп'ютерної техніки, медичного транспорту, приміщень витрачено 327,1 тис. гривень.

На виплату пенсій та інші соціальні виплати працівникам зазначених закладів використано 218,7 тис. грн (92,6% до плану).

На виплату матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, які загинули в Афганістані, родинам загиблих учасників АТО/ООС та інші видатки соціального захисту населення відповідно до потреби використано 1 059,0 тис. грн, на фінансову підтримку громадських організацій – 275,4 тис. гривень.

За спеціальними фондом бюджету видатки установ, що підпорядковані *Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації*, склали (з урахуванням капітальних видатків по галузі «Будівництво та регіональний розвиток») 11 874,5 тис. грн, із яких на медикаменти та продукти харчування спрямовано 4 919,1 тис. грн (41,4% загального обсягу видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату товарів і послуг тощо – 1 032,1 тис. грн (8,7%).

Капітальні видатки проведені в сумі 5 923,3 тис. грн (49,9%) та здійснені за рахунок власних надходжень бюджетних установ у сумі 118,0 тис. грн і коштів бюджету розвитку – 5 805,3 тис. грн, в тому числі на проведення капітальних ремонтів: у Козелецькому геріатричному пансіонаті – приміщень та коридору I-го під'їзду 3-го поверху блоку «Б» (1 499,0 тис. грн), у Любецькому психоневрологічному інтернаті – вентиляційної системи, запасних виходів та складських приміщень будівлі їдальні, підсобних приміщень, 2-го поверху та частково обідньої зали (2 405,2 тис. грн), у Замглайському психоневрологічному інтернаті – частини господарчого корпусу (пральні) (1 482,0 тис. грн), у Ніжинському дитячому будинку-інтернаті – приміщення пральні з перерахунком ПКД (419,1 тис. гривень).

За загальним фондом кредиторська заборгованість установ, підпорядкованих Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації, склала 4 722,4 тис. грн (прострочена відсутня), дебіторська заборгованість – 9,2 тис. гривень.

За спеціальним фондом кредиторська заборгованість – 11,7 тис. грн (непрострочена), дебіторська заборгованість відсутня.

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 4 461,8 тис. грн або 74,7% до плану на I квартал 2020 року і зросли порівняно з відповідним періодом минулого року на 223,8 тис. грн (+5,3%).

Залишок призначень у сумі 1 514,7 тис. грн пояснюється:

- 412,3 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам 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);

- 266,4 тис. грн – призначення на оплату енергоносіїв, які використані відповідно до потреби;

- 836,0 тис. грн – призначення на інші видатки, які використані у квітні

цього року.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 3 463,3 тис. грн, що на 274,4 тис. грн або на 8,6% більше ніж за I квартал 2019 року, питома вага цих видатків у загальній сумі – 77,6%.

На придбання медикаментів використано 22,1 тис. грн (питома вага – 0,5%), на харчування – 343,2 тис. грн (питома вага – 7,7 %). Середня вартість харчування однієї дитини в день у центрах реабілітації склала 84,95 гривень.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв спрямовано 247,6 тис. грн, (питома вага – 5,6 %). Із загальної суми видатків на оплату тепlopостачання використано 82,8 тис. грн, водopостачання та водовідведення – 11,8 тис. грн, електроенергії – 77,7 тис. грн, природного газу – 72,5 тис. грн, інших енергоносіїв – 2,8 тис. гривень.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) направлено 171,6 тис. грн (3,8%), із яких 106,0 тис. грн – на проведення поточного ремонту ванних кімнат Ніжинського центру соціально-психологічної реабілітації дітей.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ та інші поточні видатки використано 214,0 тис. грн або 4,8%.

За рахунок власних надходжень установ до спеціального фонду бюджету видатки становили 35,2 тис. гривень.

Станом на 01.04.2020 кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету становила 23,2 тис. грн і погашена в квітні поточного року. Дебіторська заборгованість за загальним і спеціальним фондами бюджету відсутні.

Молодіжні програми

Видатки загального фонду обласного бюджету на молодіжні програми здійснені *Департаментом сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації* в сумі 713,9 тис. грн, із яких: на заходи державної політики із забезпечення рівних прав і можливостей жінок та чоловіків – 11,4 тис. грн, на виконання заходів державної політики з питань сім'ї – 3,3 тис. грн, на утримання обласного молодіжного центру – 630,3 тис. грн, на інші заходи у сфері молодіжної політики – 68,9 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету за рахунок власних надходжень установ склали 12,9 тис. гривень.

Станом на 01.04.2020 кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету становила 199,4 тис. грн і погашена в квітні поточного року. Дебіторська заборгованість за загальним і спеціальним фондами бюджету відсутні.

КУЛЬТУРА

На утримання установ і закладів культури та проведення заходів культосвітнього характеру із загального фонду бюджету направлено 38 087,8 тис. грн або 88,1% до планових призначень. У порівнянні з 2019 роком видатки галузі зросли на 171,5 тис. грн або на 0,5%.

Залишок бюджетних призначень склав 5 166,3 тис. грн, із яких

4 626,7 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам театральних і видовищних підприємств і 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).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 11 089,4 тис. грн, у порівнянні з 2019 роком видатки зросли на 1 141,7 тис. грн (+11,5%), питома вага цих видатків у загальній сумі склала 29,1%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 1 014,6 тис. грн (2,7%), що менше видатків 2019 року на 655,9 тис. грн (на 39,3%), це пояснюється економією енергоносіїв.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) установами і закладами культури спрямовано 1 277,9 тис. грн (3,4%), із яких, на проведення поточних ремонтів приміщень, обладнання, техніки – 43,4 тис. грн (проведено поточні ремонти автомобілів та оргтехніки (29,0 тис. грн), поточний ремонт охоронної сигналізації обласної наукової медичної бібліотеки (14,4 тис. грн).

На фінансову підтримку дотаційних установ культури і мистецтва (4 театри, філармонійний центр фестивалів і концертних програм, Менський зоологічний парк) спрямовано 24 090,9 тис. грн (63,3%), що на 592,3 тис. грн або на 2,5% більше ніж у 2019 році.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ, інші виплати населенню, видатки на відрядження, дослідження і розробки, окремі заходи та інші поточні видатки галузі направлено 615,0 тис. грн (1,6 %).

Видатки галузі за рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету склали 536,8 тис. гривень. Капітальних видатків проведено на суму 261,1 тис. грн, у тому числі: за рахунок власних надходжень установ – 251,1 тис. грн, за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету – 10,0 тис. грн (поповнення бібліотечних фондів для обласних бібліотек).

Станом на 01.04.2020 кредиторська заборгованість за загальним фондом складала 3 291,5 тис. грн, дебіторська заборгованість – 6,9 тис. гривень. За спеціальним фондом бюджету кредиторська заборгованість – 3,4 тис. грн, дебіторська – 107,5 тис. гривень.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання установ і здійснення заходів з фізичної культури та спорту із загального фонду бюджету використано 9 324,4 тис. грн або 75,5% до уточнених призначень I кварталу 2020 року.

Залишок призначень у сумі 3 018,6 тис. грн пояснюється:

- 953,0 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам 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);

- 234,6 тис. грн – призначення на оплату енергоносіїв, які використані відповідно до потреби;
- 1 831,0 тис. грн – призначення на інші видатки, які використані у квітні цього року.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 6 332,4 тис. грн, їх питома вага у загальній сумі склала 67,9%, видатки зросли в порівнянні з відповідним періодом 2019 року на 344 тис. грн (+5,7%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 239,3 тис. грн (питома вага – 2,6%), у порівнянні з відповідним періодом 2019 року видатки зменшилися на 158,8 тис. грн або на 66,4%, оскільки у I кварталі 2019 року виплачувалась заборгованість за енергоносії за 2018 рік. Із загальної суми на оплату тепlopостачання спрямовано 171,1 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 6,1 тис. грн, електроенергії – 56,1 тис. грн, інших енергоносіїв – 6,0 тис. гривень.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) використано 1 143,8 тис. грн, їх питома вага – 12,3%.

На фінансову підтримку спортивних закладів, придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ, проведення заходів з фізичної культури і спорту та інші видатки направлено 1 608,9 тис. грн або 17,2%.

Видатки галузі за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету становили 415,1 тис. грн, в тому числі за рахунок власних надходжень установ – 285,1 тис. грн, за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету – 130,0 тис. грн (на придбання спортивного інвентарю обласній дитячо-юнацькій спортивній школі з олімпійських видів).

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету на 01.04.2020 становила 9,6 тис. грн, кредиторська – 870,7 тис. грн і погашена в квітні поточного року. За спеціальним фондом бюджету заборгованості не допущено.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/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 21,2 тис. грн (загальний фонд бюджету).

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Будівництво та регіональний розвиток

Виконання інвестиційних проектів в рамках реалізації заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості

Упродовж I кварталу 2020 року Управління капітального будівництва облдержадміністрації профінансоване з обласного бюджету на будівництво

амбулаторій загальної практики сімейної медицини в сумі 21 335,3 тис. грн, в тому числі за рахунок залишку відповідної субвенції з державного бюджету – 17 709,4 тис. грн, іншої субвенції з місцевих бюджетів на співфінансування вказаних заходів – 3 625,9 тис. гривень. Касові видатки склали 96,3 тис. грн та 10,7 тис. грн відповідно.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах використано за спеціальним фондом бюджету 658,3 тис. грн за рахунок залишку відповідної субвенції, що склався станом на 01.01.2020.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

Із загального фонду обласного бюджету на реалізацію заходів обласної програми розвитку малого і середнього підприємництва відповідно до потреби спрямовано 22,8 тис. грн, програми розвитку інвестиційної, зовнішньоекономічної та виставково-ярмаркової діяльності області «Чернігівщина – конкурентоспроможний регіон» – 172,4 тис. грн, програми стимулювання до запровадження енергоефективних заходів населення, об'єднань співвласників багатоквартирних будинків та житлово-будівельних кооперативів – 44,2 тис. гривень.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

За рахунок загального фонду обласного бюджету на виконання заходів цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту направлено 323,8 тис. грн або 75,8% до планових призначень.

Обласною рятувально-водолазною службою на заходи з організації рятування на водах за рахунок загального фонду бюджету використано 1 090,3 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) – 1 013,2 тис. грн або 92,9% від загального обсягу видатків.

Громадський порядок та безпека

На фінансування заходів програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин, що дислокуються на території Чернігівської області, використано 154,5 тис. грн (із загального фонду бюджету – 116,5 тис. грн, із спеціального фонду – 38,0 тис. грн).

Охорона навколишнього природного середовища

На збереження природно-заповідного фонду (утримання КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Ялівщина» та КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Міжрічинський») на звітний період за загальним фондом бюджету було заплановано 374,2 тис. грн, використано 284,9 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) працівникам зазначених закладів –

269,6 тис. грн або 94,6% від загального обсягу видатків.

Засоби масової інформації

На фінансування засобів масової інформації із загального фонду бюджету за I квартал 2020 року спрямовано 492,4 тис. грн, із яких: на фінансову підтримку засобів масової інформації – 327,5 тис. грн, на інші заходи у сфері засобів масової інформації – 164,9 тис. гривень.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету на 01.04.2020 становила 4,7 тис. грн, кредиторська заборгованість відсутня.

Резервний фонд

Резервний фонд обласного бюджету затверджений у обсязі 500,0 тис. гривень. Рішень про використання коштів цього фонду впродовж звітного періоду не приймалося.

КРЕДИТУВАННЯ

На виконання заходів обласної програми підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства «Власний дім» на 2016-2020 роки за рахунок загального фонду бюджету використано 650,0 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), за рахунок спеціального фонду – 600,0 тис. грн (100,0% до плану).

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло міжбюджетних трансфертів з державного та інших бюджетів у сумі 322 227,6 тис. грн (39,5% до плану на 2020 рік), в тому числі дотацій – 78 320,1 тис. грн (25,0%), субвенцій – 243 907,5 тис. грн (48,7%).

Базові дотації одержано з держбюджету в сумі 14 885,1 тис. грн (100,0% до призначень на I квартал 2020 року), ці кошти витрачені на утримання бюджетних установ обласного підпорядкування.

Додаткова дотація з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я затверджена на 2020 рік у сумі 253 868,6 тис. грн (на 278 893,9 тис. грн або 52,3% менше від 2019 року), із яких 130 862,7 тис. грн розподілені між головними розпорядниками коштів обласного бюджету та 46 845,3 тис. грн – між іншими місцевими бюджетами області (розподіл погоджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.12.2019 № 1327-р).

Нерозподілений залишок додаткової дотації складає 76 160,6 тис. грн, і буде розподілений згідно з Порядком розподілу додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я між місцевими бюджетами області, який затверджений розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 22.01.2018 № 35 (зі змінами). За I квартал поточного року з державного бюджету надійшло 63 435,0 тис. грн зазначеної додаткової дотації (100,0% до плану) та спрямовано на відповідні видатки бюджетних установ обласного та інших місцевих бюджетів області.

Субвенція на реалізацію програми «Спроможна школа для кращих результатів» затверджена на 2020 рік за загальним фондом бюджету в сумі 60 000,0 тис. грн, за спеціальним – 80 000,0 тис. гривень. Відповідно до помісячного розпису видатків протягом I кварталу цього року кошти з держбюджету не надходили.

Субвенція на розвиток системи екстреної медичної допомоги була затверджена в сумі 34 102,7 тис. гривень. З метою забезпечення фінансовими ресурсами невідкладних заходів, спрямованих на запобігання негативних наслідків, спричинених поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, згідно із Законом України від 13.04.2020 № 553-IX «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» зазначену субвенцію відмінено в повному обсязі.

Освітня субвенція обласному бюджету (на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх закладів, професійно-технічних, вищих навчальних закладів освіти I-II рівнів акредитації та інклюзивно-ресурсних центрів) затверджена в сумі 152 099,1 тис. грн, протягом січня-березня цього року надійшла з державного бюджету в сумі 33 658,0 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), із яких використано обласними закладами освіти – 27 547,3 тис. грн, передано місцевим бюджетам області – 2 979,3 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який налічувався станом на 01.01.2020) складає 51 345, 4 тис. гривень.

Медична субвенція (на утримання обласних медичних закладів та здійснення інших заходів) затверджена в сумі 206 353,6 тис. грн, надійшла повністю, касові видатки обласних закладів охорони здоров'я склали 197 382,1 тис. грн, передано місцевим бюджетам – 9 741,3 тис. гривень.

За рахунок коштів медичної субвенції з обласного бюджету на забезпечення препаратами інсуліну та цукрознижувальними препаратами хворих на цукровий і нецукровий діабет районним, міським (міст обласного значення) та бюджетам об'єднаних територіальних громад на I квартал поточного року заплановано та спрямовано 6 381,3 тис. грн, (100,0% до плану), на лікування хворих методом гемодіалізу жителів м. Чернігова – 3 360,0 тис. грн (100,0% до плану).

Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який налічувався станом на 01.01.2020) складає 2 735,8 тис. гривень.

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджена на рік в сумі 10 390,8 тис. грн, упродовж I кварталу поточного року з держбюджету до обласного бюджету надійшло 1 836,3 тис. грн, з яких 1 825,6 тис. грн перераховано іншим місцевим бюджетам області, касові видатки на фінансування обласних установ освіти склали 8,5 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який налічувався станом на 01.01.2020) – 8,4 тис. гривень.

Між Черкаською та Чернігівською обласними радами укладено угоду від 03.01.2020 № 44/39 щодо надання в 2020 році з обласного бюджету Черкаської області субвенції на утримання об'єктів спільного користування в сумі

733,6 тис. грн, в тому числі на I квартал поточного року – 569,6 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. Протягом січня-березня цього року субвенція до обласного бюджету Чернігівської області не надходила.

Для надання обласному бюджету Харківської області субвенції на утримання об'єктів спільного користування за медичні послуги Харківського медико-генетичного центру (відповідно до спільної угоди Чернігівської та Харківської обласних рад від 10.03.20 № 5) в обласному бюджеті Чернігівської області затверджені видатки в сумі 350,0 тис. грн, відповідно до помісячного розпису видатків протягом січня-березня 2020 року субвенція не перераховувалась.

Інші субвенції із загального фонду обласного бюджету районним, міст обласного значення бюджетам і бюджетам об'єднаних територіальних громад перераховані згідно з потребою в обсязі 2 822,9 тис. грн (98,4% до плану на I квартал 2020 року), в тому числі:

- на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 1 954,1 тис. грн;
- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування) – 755,7 тис. грн;
- на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 113,1 тис. гривень.

Субвенція із спеціального фонду державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності передбачена для області в 2020 році у обсязі 798 927,7 тис. грн, за I квартал поточного року надійшла в сумі 175 648,7 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду). Видатки у січні-березні цього року не проводилися через відсутність затверджених переліків автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах.

Із спеціального фонду обласного бюджету виділено та перераховано субвенцію на здійснення природоохоронних заходів (за рахунок надходжень екологічного податку) районному бюджету Куликівського району в сумі 50,0 тис. грн на реконструкцію каналізаційної мережі КНП «Куликівська ЦРЛ» по вул. Пирогова, 16 в смт. Куликівка.

Директор Департаменту
фінансів облдержадміністрації

Валерій ДУДКО