

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання обласного бюджету Чернігівської області
за 9 місяців 2022 року

ДОХОДИ

Виконання доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за 9 місяців 2022 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) склало 1 593 430,0 тис. грн (51,6% до річних бюджетних призначень). У порівнянні з відповідним періодом 2021 року доходи зменшилися на 396 224,0 тис. грн або на 19,9% через зменшення обсягу міжбюджетних трансфертів, що надійшли до обласного бюджету з державного бюджету.

З державного бюджету одержано 535 570,9 тис. грн офіційних міжбюджетних трансфертів (субвенцій і дотацій), з місцевих бюджетів територіальних громад області – 2 254,0 тис. грн, разом – 537 824,9 тис. грн (36,2% до річних бюджетних призначень), що менше ніж у січні-вересні минулого року на 570 476,4 тис. грн (-51,5%).

Зменшення доходів відбулося за рахунок: субвенції зі спеціального фонду державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності, якої надійшло на 472 607,2 тис. грн менше, порівняно з відповідним періодом 2021 року; субвенції із загального фонду держбюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я (-44 874,8 тис. грн); інших субвенцій із загального фонду бюджетів територіальних громад (-23 254,6 тис. грн) тощо.

Доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) виконані в сумі 1 055 605,1 тис. грн (65,9% до річного плану). У порівнянні відповідним періодом 2021 року вони зросли на 174 252,4 тис. грн або на 19,8%.

До загального фонду бюджету надійшло 964 062,4 тис. грн власних доходів (без міжбюджетних трансфертів), що становило 90,5% до плану звітного періоду і 64,4% до плану на 2022 рік. Недовиконання бюджетних призначень дев'яти місяців 2022 року на 9,5% зокрема пов'язане зі спадом надходжень до обласного бюджету в березні поточного року проти лютого цього року на 32,5%, в квітні (до лютого) – на 12,0%.

Водночас порівняно з січнем-вереснем 2021 року надходження до обласного бюджету збільшилися на 170 954,9 тис. грн (+21,6%). При цьому у вересні поточного року зростання бюджетних надходжень у порівнянні з вереснем 2021 року становило в обласному бюджеті 53,1% (+46 028,2 тис. грн), у цілому в місцевих бюджетах області – 39,9% (+234 412,5 тис. грн).

Податку на доходи фізичних осіб надійшло в сумі 868 974,5 тис. грн або 91,6% до плану на 9 місяців цього року і 64,9% до плану на увесь 2022 рік. У порівнянні відповідним періодом 2021 року обсяг надходжень податку виріс на 189 356,6 тис. грн або на 27,9%. У вересні 2022 року до вересня попереднього

року збільшення надходжень склало 42 166,4 тис. грн (+51,3%). Зростання надходжень пов'язано, в основному, із збільшенням надходжень податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу.

Податку на прибуток підприємств отримано в обсязі 49 460,4 тис. грн (71,4% до плану звітнього періоду, 54,3% до плану 2022 року та 77,1% до факту відповідного періоду 2021 року), зокрема від підприємств обласної комунальної власності – 1 748,8 тис. гривень. Зменшення надходжень сталося через негативні для економіки прикордонної Чернігівщини наслідки військової агресії російської федерації проти України, обмеження для ведення бізнесу після вимушеного введення воєнного стану в державі тощо. У лютому-березні 2022 року багато територіальних громад області перебувало у ворожій окупації або в облозі, що негативно вплинуло на динаміку сплати податку.

Надходження *рентної плати за спеціальне використання води* склали 5 244,6 тис. грн, що менше від плану звітнього періоду на 3 644,3 тис. грн або на 41,0% та менше ніж отримано такого податку в січні-вересні 2021 року на 3 742,3 тис. грн (-41,6%). Негативна динаміка сплати цього податку викликана зменшенням обсягів видобутку та використання води споживачами, погіршенням соціально-економічної ситуації в країні та області, підвищенням цін на енергоресурси, що в свою чергу призвело до загального режиму економії. Також наслідком ушкоджень, нанесених активними військовими діями російської федерації, є зменшення розміру бази оподаткування по основних бюджетоформуючих платниках (*Комунальний енергогенеруючий підрозділ «Чернігівська теплоелектроцентраль» ТОВ фірми «ТЕХНОВА», КП «Чернігівводоканал», ПРАТ «АБІНБЕВ ЕФЕС Україна»*), а відповідно і зменшенням нарахованих податкових зобов'язань.

Рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення за 9 місяців 2022 року надійшло в сумі 27 066,7 тис. грн або 154,4% до плану на цей період. У порівнянні відповідним періодом 2021 року обсяг податку збільшився на 9 258,2 тис. грн або на 52,0%, що пов'язано зі зростанням світових цін на природний газ і відповідним підвищенням ставок рентної плати за видобування газу.

Надходження *плати за надання адміністративних послуг* склали 11 400,2 тис. грн, що менше від плану звітнього періоду на 4 555,9 тис. грн (-28,6%) та на 4 877,8 тис. грн (-30,0%) від фактичних надходжень січня-вересня 2021 року. Зменшення пов'язане із зниженням надходжень плати за ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями, тютюновими виробами та рідинами, що використовуються в електронних сигаретах.

Реальної можливості розмістити *тимчасово вільні* кошти обласного бюджету на депозитних рахунках у банківських установах в звітному періоді не було, тому *плата за їх розміщення до бюджету* не надходила.

Орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим

комунальним майном одержано в сумі 1 345,0 тис. грн (36,6% до плану звітного періоду), що в порівнянні з січнем-вереснем 2021 року менше на 2 685,6 тис. грн або у 3 рази.

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств склали 185,3 тис. грн (101,1% до плану звітного періоду). У порівнянні відповідним періодом 2021 року надходження скоротились на 115,9 тис. грн (-38,5%).

Кошти від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння за 9 місяців поточного року не надходили, при цьому річний план затверджений у обсязі 3,5 тис. гривень.

До спеціального фонду обласного бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 91 542,7 тис. грн (86,6% до річного плану), із яких власних надходжень бюджетних установ (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 86 371,7 тис. грн (94,4% усіх доходів спецфонду).

За січень-вересень 2022 року доходи спеціального фонду обласного бюджету (без трансфертів) збільшились у порівнянні з таким періодом 2021 року на 3 297,5 тис. грн або на 3,7% (за рахунок зростання власних надходжень бюджетних установ).

До обласного фонду охорони навколишнього природного середовища надійшло 5 007,4 тис. грн (43,5% до бюджетних призначень на 2022 рік), в тому числі:

- екологічного податку – 4 587,0 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 420,4 тис. гривень.

У порівнянні з відповідним періодом 2021 року надходження до обласного природоохоронного фонду зменшились на 5 085,7 тис. гривень.

Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла, перераховані до обласного бюджету в сумі 19,2 тис. грн, що склало 40,1% до річного плану.

Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності, а також дивіденди (дохід), нараховані на акції господарських товариств, у статутних капіталах яких є майно комунальної власності, до бюджету розвитку обласного бюджету за 9 місяців 2022 року надійшли в сумі 32,8 тис. грн, при цьому річний план затверджений у обсязі 10 060,0 тис. гривень.

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва до обласного бюджету склали 111,6 тис. грн (74,4% до бюджетних призначень на 2022 рік).

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за 9 місяців 2022 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням міжбюджетних трансфертів, перерахованих іншим бюджетам) здійснені в сумі 1 414 891,4 тис. грн (44,5% до плану на 2022 рік), що менше ніж за аналогічний період 2021 року на 490 007,8 тис. грн або на 25,7%. Це в основному пояснюється зменшенням видатків за рахунок субвенції зі спеціального фонду державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності, якої надійшло на 472 607,2 тис. грн (у 5,6 раза) менше ніж у відповідному періоді 2021 року (а касові видатки за січень-вересень 2022 року склали лише 64 177,5 тис. грн, що менше ніж за аналогічний період попереднього року на 408 565,2 тис. грн або в 7,4 раза).

Видатки загального фонду обласного бюджету виконані в сумі 1 271 237,9 тис. грн або на 77,8% до плану на 9 місяців поточного року (збільшення до відповідного періоду минулого року становило 68 850,6 тис. грн або 5,7%), без урахування міжбюджетних цільових трансфертів, переданих іншим бюджетам – 1 211 806,0 тис. грн (зростання склало 119 044,5 тис. грн або 10,9%).

Видатки загального фонду бюджету зросли переважно через збільшення видатків на оплату продовольчої продукції і пакувальних товарів для їх фасування, будівельних матеріалів для першочергових аварійно-ремонтних робіт на пошкоджених внаслідок бойових дій об'єктах, що здійснюються за рахунок коштів нової субвенції з держбюджету на забезпечення нагальних потреб функціонування держави в умовах воєнного стану (+78 580,5 тис. грн), а також видатків на реалізацію за рахунок коштів обласного бюджету заходів цивільного захисту і територіальної оборони (+26 070,2 тис. грн).

У галузевій структурі видатків загального фонду обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів, переданих іншим місцевим бюджетам області) на освіту припадає 46,6% усіх видатків (564 410,3 тис. грн), на соціальний захист та соціальне забезпечення – 19,4% (234 691,2 тис. грн), на охорону здоров'я – 10,3% (125 077,3 тис. грн), на культуру – 9,0% (108 869,8 тис. грн), на фізкультуру і спорт – 3,6% (43 768,0 тис. грн), на державне управління – 1,8% (21 798,8 тис. грн), на інші галузі – 9,3% (113 190,6 тис. грн).

За економічною класифікацією бюджету (з урахуванням одержувачів бюджетних коштів та без врахування коштів, переданих до бюджету розвитку) питома вага видатків загального фонду на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату склала 77,4%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 9,3%, медикаменти і харчування – 2,2%, всього на захищені статті – 94,7%, інші видатки – 5,3%.

Видатки спеціального фонду бюджету виконані в сумі 143 653,5 тис. грн (20,4% до таких видатків, здійснених упродовж січня-вересня 2021 року), з них

за рахунок:

- коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 17 671,8 тис. грн;
- благодійних внесків, грантів та дарунків, наданих бюджетним установам юридичними і фізичними особами – 59 710,3 тис. грн;
- коштів бюджету розвитку – 2 027,6 тис. грн (поповнення статутного капіталу комунального підприємства «Ліки Чернігівщини» Чернігівської обласної ради – 2 000,0 тис. грн, придбання лічильника тепла для Ніжинського медичного коледжу – 27,6 тис. грн);
- надходжень обласного природоохоронного фонду – 66,3 тис. грн (оплата послуг зі здійснення державного моніторингу в галузі охорони атмосферного повітря);
- коштів субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – 64 177,5 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету скоротилися порівняно з січнем-вереснем 2021 року усього на 558 858,4 тис. грн або в 4,9 раза внаслідок зменшення видатків, що здійснюються за кошти субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності (-408 565,2 тис. грн), а також через зменшення видатків бюджетних установ обласного підпорядкування (-36 291,8 тис. грн) за рахунок власних надходжень цих установ, оплата яких у органах Казначейства здійснюється в умовах воєнного стану переважно за третьою чергою платежів тощо.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

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

На утримання органів місцевого самоврядування (Чернігівська обласна рада та Управління комунального майна Чернігівської обласної ради) на звітний період передбачались асигнування загального фонду бюджету в сумі 23 289,1 тис. грн, використано – 20 624,8 тис. грн (88,6% до плану звітного періоду). Недовиконання склало 2 664,3 тис. грн, що пояснюється економією коштів за видатками, які є неперіоритетними у період воєнного стану.

Видатки спеціального фонду бюджету склали 1,0 тис. гривень.

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 2021-2023 роки на 9 місяців поточного

року були заплановані видатки по загальному фонду в сумі 3 352,2 тис. грн, фактичне виконання склало 1 174,0 тис. грн (35,0% до планових призначень на січень-вересень 2022 року).

Із загальної суми зазначених видатків обласна рада використала 281,1 тис. грн (39,0% до плану звітного періоду), обласна державна адміністрація – 597,8 тис. грн (31,0%), Департамент інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю облдержадміністрації – 295,1 тис. грн (44,0%).

ОСВІТА

Видатки на освіту із загального фонду обласного бюджету склали 564 410,3 тис. грн або 82,1% до плану на 9 місяців цього року та збільшилась у порівнянні з відповідним періодом 2021 року на 29 233,9 тис. грн (+5,5%).

Упродовж звітної періоду із загального фонду обласного бюджету на утримання інтернатних закладів спрямовано 209 019,9 тис. грн (менше на 0,7%), позашкільних закладів – 27 157,5 тис. грн (менше на 9,2%), професійно-технічних навчальних закладів – 122 616,4 тис. грн (більше на 24,7%), закладів фахової передвищої освіти – 169 986,7 тис. грн (більше на 5,4%), закладів та заходів післядипломної освіти – 26 222,4 тис. грн (більше на 2,2%), інших закладів та заходів освіти – 9 382,7 тис. грн, на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 24,7 тис. гривень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 302 380,6 тис. грн (питома вага в загальній сумі видатків галузі – 53,6%), у порівнянні з відповідним періодом 2021 року видатки зменшились на 15 336,5 тис. грн (-5,3%).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ освіти, білизни, одягу та м'якого інвентарю вихованцям інтернатних закладів направлено 9 756,2 тис. грн (питома вага – 1,7%), у порівнянні з дев'ятьма місяцями 2021 року видатки зменшились на 11 096,0 тис. грн (-53,2%). На купівлю медикаментів спрямовано 473,1 тис. грн (0,1%).

На продукти харчування використано 12 538,8 тис. грн (2,2%), у порівнянні з дев'ятьма місяцями минулого року видатки зменшились на 3 830,0 тис. грн або на 23,4%.

На оплату послуг сторонніх організацій спрямовано 3 821,3 тис. грн (0,7%), у порівнянні з відповідним періодом 2021 року видатки зменшились на 4 049,2 тис. грн або на 51,4%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 46 330,4 тис. грн (8,2%), у порівнянні з 9 місяцями 2021 року видатки збільшились на 15 559,0 тис. грн або на 50,6% у зв'язку з погашенням заборгованості за 2021 рік та зростанням тарифів. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 22 863,7 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 874,7 тис. грн, електроенергії – 6 981,6 тис. грн, природного газу – 7 169,7 тис. грн, інших енергоносіїв – 8 440,7 тис. гривень.

На соціальні виплати використано 18 855,4 тис. грн (3,3% усіх видатків галузі), із яких на стипендії учням професійно-технічних навчальних закладів – 17 397,5 тис. грн, на інші поточні трансферти (допомога дітям-сиротам, стипендії обдарованим студентам і учням тощо) – 1 457,9 тис. гривень.

На підготовку кадрів закладами фахової передвищої освіти направлено 169 986,7 тис. грн (30,1%), порівняно з відповідним періодом 2021 року видатки зменшились на 8 659,3 тис. грн або на 5,4%.

На відрядження працівників установ освіти, підвищення їх кваліфікації, дослідження і розробки окремих заходів та інші поточні видатки витрачено 267,8 тис. грн (0,1%).

В освітній галузі видатки спеціального фонду бюджету за 9 місяців 2022 року здійснені в обсязі 25 510,7 тис. гривень. Капітальні видатки склали 3 900,9 тис. грн, у тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 3 873,3 тис. грн, бюджету розвитку – 27,6 тис. грн (придбання лічильника тепла для Ніжинського медичного коледжу).

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання закладів охорони здоров'я обласного значення із загального фонду бюджету спрямовано 125 077,3 тис. грн або 59,3% до планових призначень на січень-вересень 2022 року. У порівнянні з відповідним періодом 2021 року видатки збільшились на 4 240,1 тис. грн (+3,5%).

Зокрема на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я обласному бюджету упродовж січня-вересня цього року надійшла з державного бюджету відповідна субвенція в сумі 56 278,9 тис. грн або 100,0% до плану на звітний період, касові видатки склали 53 068,8 тис. гривень.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 100 849,7 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі – 80,6%.

На медикаменти витрачено 2 807,3 тис. грн (2,3%), придбання продуктів харчування – 1 353,7 тис. грн (1,1%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 11 036,0 тис. грн (8,8%).

На закупівлю предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю спрямовано 786,5 тис. грн, їх питома вага склала 0,6%.

На оплату послуг сторонніх організацій, фахівців і послуг з побутового обслуговування (оренда, транспортні послуги, прання, хімчистка, розрахунково-касове обслуговування тощо) спрямовано 968,5 тис. грн, їх питома вага – 0,8%.

На відрядження працівників установ, підвищення кваліфікації та інші поточні видатки спрямовано 95,1 тис. грн (0,1%).

На соціальне забезпечення (пільгові пенсії медичним працівникам,

пільгове зубне протезування, виплата щорічної обласної премії ім. В. Буяльського) використано 7 180,5 тис. грн, їх питома вага – 5,7%.

Видатки медичної галузі за рахунок надходжень спеціального фонду обласного бюджету проведені в сумі 2 410,4 тис. грн. Капітальні видатки за рахунок власних надходжень установ склали 1 831,8 тис. гривень.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Із загального фонду бюджету на галузь спрямовано 234 691,2 тис. грн, що склало 91,2% до уточненого плану звітного періоду. У порівнянні з січнем-вереснем 2021 року видатки збільшились на 3 850,1 тис. грн (+1,7%).

Із загальної суми видатків *Департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації* використано 216 050,8 тис. грн (або 93,2% плану звітного періоду), 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, соціальної адаптації, соціальних служб, соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 208 788,8 тис. грн (питома вага у загальному обсязі видатків – 96,6%), що становило 94,0% до планових призначень на 9 місяців 2022 року;

- на виконання обласних програм соціального захисту населення – 7 262,0 тис. грн (3,4%) або 77,8% від плану на 9 місяців цього року.

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 166 850,8 тис. грн, питома вага в загальному обсязі видатків, спрямованих на утримання установ – 79,9%.

Видатки на придбання медикаментів і продуктів харчування склали 7 196,6 тис. грн або 3,4%. 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 108,4 грн на добу, одного підопічного в будинках-інтернатах (пансіонатах) для людей похилого віку, з фізичними та розумовими вадами, психічними захворюваннями або іншими хворобами – 80,4 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 26 188,5 тис. грн (питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ – 12,5%), що більше ніж в аналогічному періоді 2021 року на 7 030,6 тис. грн або на 36,7%. Із загальної суми видатків на оплату теплопостачання спрямовано 13 574,3 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 745,1 тис. грн, електричної енергії – 6 621,4 тис. грн, природного газу – 3 300,5 тис. грн, інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 1 947,2 тис. гривень.

На придбання обласними закладами соціального забезпечення предметів, матеріалів і обладнання, у тому числі м'якого інвентарю, на оплату робіт і

послуг (крім комунальних), сплату податків та інші видатки направлено 7 528,8 тис. грн (3,6%), що склало 74,8% до бюджетних призначень на 9 місяців 2022 року.

Видатки на відрядження становили 67,6 тис. грн (0,1%).

На виплату пенсій та інші соціальні виплати працівникам зазначених закладів використано 956,5 тис. грн (0,5%), що складає 95,5% плану звітного періоду.

На виплату матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, які загинули в Афганістані, родинам загиблих учасників АТО/ООС, до Дня Матері та Дня Батька батькам, які мають статус член сім'ї загиблого (померлого) ветерана війни та батькам військовослужбовця, який загинув чи помер (пропав безвісти) під час проходження військової служби, до Дня захисту дітей, Дня вдови, компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів і на транспортне обслуговування відповідно до потреби використано 6 506,5 тис. грн або 81,5% до призначень 9 місяців 2022 року.

На поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни спрямовано 629,9 тис. грн (100,0% до обсягу призначень на січень-вересень цього року).

На надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість, використано 125,6 тис. грн (17,4% до плану звітного періоду).

За спеціальними фондом бюджету видатки установ, що підпорядковані *Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації*, склали 47 721,0 тис. грн, в тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 47 627,7 тис. гривень. На медикаменти та продукти харчування спрямовано 37 792,0 тис. грн або 79,2% загального обсягу видатків, на поліпшення матеріально-технічної бази установ та інші видатки – 9 929,0 тис. грн (20,8%).

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 15 238,4 тис. грн або 74,4% до плану на 9 місяців 2022 року. У порівнянні з відповідним періодом 2021 року видатки зменшились на 2 240,5 тис. грн або на 12,8%, що пов'язано із запровадженням воєнного стану через військову агресію РФ проти України.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 13 315,9 тис. грн, що на 749,6 тис. грн або на 5,3% менше ніж за відповідний період минулого року, питома вага цих видатків у загальній сумі – 87,4%.

Видатки на придбання продуктів харчування склали 531,6 тис. грн або 3,5% усіх витрат.

На оплату за медикаменти та перев'язувальні матеріали витрачено 31,1 тис. грн (0,2 %).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв спрямовано 1 077,0 тис. грн, (питома вага – 7,1%). Із загальної суми видатків на оплату теплопостачання використано 573,8 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 25,7 тис. грн, електроенергії – 234,6 тис. грн, природного газу – 228,1 тис. грн, інших енергоносіїв – 14,8 тис. гривень.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) та відрядження направлено 159,0 тис. грн (1,0 %).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ та інші поточні видатки використано 123,8 тис. грн (0,8%).

Видатки спеціального фонду обласного бюджету за рахунок власних надходжень установ склали 181,6 тис. гривень.

Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту

На проведення заходів обласної Програми попередження дитячої безпритульності та бездоглядності, розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, на 2022-2026 роки спрямовано 18,2 тис. грн або 6,7% до плану звітнього періоду.

Молодіжні програми

Видатки загального фонду обласного бюджету на молодіжні програми здійснені *Департаментом сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації* в сумі 3 383,7 тис. грн, з них: на утримання обласного молодіжного центру – 3 335,7 тис. грн, на виконання заходів державної політики з питань сім'ї та молоді – 12,3 тис. грн, на інші заходи молодіжної політики – 27,2 тис. грн, на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 8,5 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету за рахунок власних надходжень установ склали 7,0 тис. гривень.

КУЛЬТУРА

На утримання установ і закладів культури та проведення заходів культосвітнього характеру із загального фонду бюджету направлено 108 869,8 тис. грн або 83,5% до планових призначень на січень-вересень 2022 року. У порівнянні з відповідним періодом 2021 року видатки галузі зменшились на 17 246,6 тис. грн або на 13,7%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 34 550,3 тис. грн, у порівнянні з 9 місяцями 2021 року видатки зменшились на 5 284,0 тис. грн (-13,3%), питома вага цих видатків у загальній сумі склала 31,7%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 3 783,5 тис. грн (3,5%), що більше ніж за дев'ять місяців 2021 року на 534,4 тис. грн (+16,4%).

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) установами і закладами культури спрямовано 4 579,0 тис. грн (4,2%), що більше видатків аналогічного періоду 2021 року на 71,2 тис. грн або на 1,6%.

На фінансову підтримку дотаційних установ культури і мистецтва (4 театри, філармонійний центр фестивалів і концертних програм, Менський зоологічний парк) використано 65 405,4 тис. грн (60,1%), що на 11 040,6 тис. грн або на 14,4% менше ніж у січні-вересні 2021 року.

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 направлено 551,6 тис. грн (0,5%).

Видатки галузі за рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету склали 1 357,4 тис. гривень. Капітальні видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ склали лише 406,2 тис. гривень.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання установ і здійснення заходів з фізичної культури та спорту із загального фонду бюджету використано 43 768,0 тис. грн або 75,9% до уточнених бюджетних призначень на 9 місяців 2022 року.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 31 639,7 тис. грн, їх питома вага у загальній сумі склала 72,3%, видатки зменшились в порівнянні з відповідним періодом 2021 року на 831,5 тис. грн (-2,6%), що пов'язано із запровадженням воєнного стану в Україні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 1 344,4 тис. грн (питома вага – 3,1%), у порівнянні з відповідним періодом 2021 року видатки збільшилися на 214,9 тис. грн (+19,0%). Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 1 120,7 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 40,8 тис. грн, електроенергії – 169,5 тис. грн, інших енергоносіїв – 13,4 тис. гривень.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) використано 2 554,4 тис. грн, питома вага – 5,8%.

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 8 229,5 тис. грн або 24,6% від загального обсягу витрат.

Видатки спеціального фонду бюджету за рахунок власних надходжень установ склали 172,5 тис. гривень.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство

На виконання заходів комплексної програми підтримки розвитку агропромислового комплексу Чернігівської області на 2021-2027 роки станом на 01.10.2022 було спрямовано 4,1 тис. гривень.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення (за рахунок субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах) *Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації* за 9 місяців поточного року використано 64 177,5 тис. гривень.

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 506,0 тис. грн (22,4% до призначень звітного періоду), на виконання заходів програми розвитку інвестиційної, зовнішньоекономічної та виставково-ярмаркової діяльності області «Чернігівщина – конкурентоспроможний регіон» – 65,0 тис. грн (4,8% до призначень звітного періоду).

За рахунок субвенції з державного бюджету на забезпечення нагальних потреб функціонування держави в умовах воєнного стану використано – 78 580,5 тис. грн, з них на продовольчу продукцію і пакувальні товари для їх фасування – 9 558,5 тис. грн, на будівельні матеріали для першочергових аварійно-ремонтних робіт на об'єктах, які пошкоджені внаслідок бойових дій – 69 022,0 тис. гривень.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

На виконання заходів цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту із загального фонду обласного бюджету направлено 21 421,7 тис. грн, що становило 86,5% до плану звітного періоду.

Обласною рятувально-водолазною службою на заходи з організації рятування на водах за рахунок загального фонду бюджету витрачено 4 165,8 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) – 3 954,2 тис. грн або 94,9% від загального обсягу видатків.

Громадський порядок та безпека

На здійснення заходів і робіт з територіальної оборони Департаментом з питань цивільного захисту та оборонної роботи облдержадміністрації за

9 місяців поточного року використано 5 484,8 тис. грн (97,5% до планових призначень звітної періоду), на реалізацію заходів програми профілактики правопорушень у Чернігівській області на 2021-2025 роки на звітний період передбачались асигнування по загальному фонду в сумі 200,0 тис. грн, використано згідно з потребою 50,0 тис. грн (25,0% до планових призначень).

Охорона навколишнього природного середовища

На збереження природно-заповідного фонду (утримання КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Ялівщина» та КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Міжрічинський») за звітний період за загальним фондом бюджету використано 1 345,8 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) працівникам зазначених закладів – 1 284,1 тис. грн або 95,4% від загального обсягу видатків.

Засоби масової інформації

На фінансову підтримку засобів масової інформації із загального фонду обласного бюджету в січні-вересні 2022 року спрямовано 1 567,1 тис. гривень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки зменшились на 746,4 тис. грн або на 32,3%.

Резервний фонд

Резервний фонд обласного бюджету затверджений на 2022 рік у обсязі 500,0 тис. гривень. Рішень про використання коштів цього фонду впродовж січня-вересня поточного року не приймалося.

КРЕДИТУВАННЯ

У січні-вересні 2022 року кредитування із загального фонду обласного бюджету не здійснювалось.

До спеціального фонду обласного бюджету згідно з обласною програмою підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства «Власний дім» на 2022-2027 роки та обласною програмою розвитку молодіжного житлового кредитування у Чернігівській області на 2021-2025 роки було повернуто відповідно 2 900,0 тис. грн і 480,1 тис. грн в рахунок погашення кредитів, наданих у попередні роки.

За рахунок коштів спеціального фонду згідно з обласною програмою підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства «Власний дім» на 2022-2027 станом на 01.10.2022 касові видатки склали 525,7 тис. гривень.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло міжбюджетних трансфертів з державного та місцевих бюджетів у сумі 435 310,4 тис. грн, в тому числі дотацій – 140 779,8 тис. грн (32,3% до загального обсягу офіційних трансфертів), субвенцій – 294 530,6 тис. грн (67,7%).

Базової дотації одержано з держбюджету в сумі 19 886,4 тис. грн (100,0%

до плану звітнього періоду), кошти витрачались на утримання бюджетних установ обласного підпорядкування.

Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я затверджена для області на 2022 рік у сумі 92 498,8 тис. грн (на 93 439,1 тис. грн або на 50,3% менше від 2021 року).

Розподіл цієї додаткової дотації між місцевими бюджетами Чернігівської області погоджено розпорядженням Кабінету Міністрів України від 29.12.2021 № 1797-р, відповідно до якого обласному бюджету розподілено 69 374,1 тис. грн додаткової дотації (75% загального обсягу). Кошти в сумі 23 124,7 тис. грн (25%) розподілятимуться відповідно до Порядку розподілу додаткової дотації, затвердженого розпорядженням начальника Чернігівської обласної військової адміністрації від 26.09.2022 № 352.

За 9 місяців поточного року з державного бюджету надійшло 69 373,8 тис. грн зазначеної додаткової дотації (100,0% до плану).

Додаткова дотація з державного бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів, надійшла в сумі 47 498,2 тис. грн (100,0% до запланованого обсягу) і перерахована бюджетам 29 територіальних громад області в сумі 30 808,2 тис. грн та обласному бюджету в сумі – 16 690,0 тис. грн (спрямована установам соціального захисту).

Додаткова дотація з державного бюджету для надання компенсації закладам комунальної форми власності, закладам освіти державної форми власності, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, закладам спільної власності територіальних громад області, що перебувають в управлінні обласних рад, надійшла в сумі 4 021,4 тис. грн (100,0% до запланованого обсягу) і перерахована бюджетам 8 територіальних громад області в сумі 3 567,0 тис. грн та обласному бюджету в сумі 454,4 тис. грн для надання компенсації вищезазначеним закладам, в яких в умовах воєнного стану розміщувались тимчасово переміщені особи на безоплатній основі.

Субвенція з державного бюджету на забезпечення нагальних потреб функціонування держави в умовах воєнного стану передбачена на 2022 рік в обсязі 145 231,0 тис. грн, за 9 місяців цього року надійшла в сумі 78 580,5 тис. грн (54,1% до плану звітнього періоду) та використана в цьому ж обсязі (на оплату продовольчої продукції і пакувальних товарів для їх фасування – 9 558,5 тис. грн, будівельних матеріалів для першочергових аварійно-ремонтних робіт на об'єктах, які пошкоджені внаслідок бойових дій – 69 022,0 тис. грн).

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 на 2022 рік з урахуванням змін у сумі 194 285,9 тис. грн,

протягом січня-вересня цього року надійшла з державного бюджету в сумі 149 756,3 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), із яких використано (з урахуванням залишку коштів 2021 року) обласними закладами освіти – 150 542,6 тис. грн, передано місцевим бюджетам області – 15 893,1 тис. гривень. Станом на 01.10.2022 залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який склався на 01.01.2022) становив 33 233,2 тис. гривень.

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджена на 2022 рік з урахуванням змін у сумі 11 250,1 тис. грн, упродовж 9 місяців поточного року з держбюджету до обласного бюджету надійшло 7 660,8 тис. грн, з яких 7 591,0 тис. грн перераховано іншим місцевим бюджетам області, касові видатки на фінансування обласних установ освіти склали 24,7 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який налічувався станом на 01.01.2022) – 47,9 тис. гривень.

Субвенція з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я затверджена обласному бюджету на 2022 рік у сумі 75 633,6 тис. грн, протягом січня-вересня цього року надійшла з держбюджету в сумі 56 278,9 тис. грн (100,0% до плану). Субвенція освоєна обласними медичними закладами в обсязі 53 068,8 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів становив 3 210,1 тис. гривень.

Інші субвенції із загального фонду місцевих бюджетів територіальних громад області до обласного бюджету перераховані та використані згідно з потребою в обсязі 2 254,0 тис. грн, у тому числі на:

- оплату праці працівників бригад Деснянського пункту Козелецької підстанції екстреної швидкої медичної допомоги комунального некомерційного підприємства «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» – 285,0 тис. грн;
- утримання бригад Бірківського та Макошинського пунктів Менської підстанції Корюківської станції Е(Ш) МД і бригади Менської підстанції Корюківської станції екстреної швидкої медичної допомоги комунального некомерційного підприємства «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» – 1 720,0 тис. грн;
- відшкодування комунальних послуг за Корюківський відділ заготівлі крові та її компонентів комунальному некомерційному підприємству «Чернігівський обласний центр крові» – 165,0 тис. грн;
- відшкодування комунальних послуг по орендованому приміщенню КЗ «Чернігівське обласне бюро судово-медичної експертизи» з Менської міської територіальної громади – 25,0 тис. грн;
- проведення робіт по заміні та склінню вікон в обласному соціальному гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування Чернігівської обласної ради – 59,0 тис. гривень.

Інші субвенції із загального фонду обласного бюджету перераховані згідно з потребою бюджетам територіальних громад у обсязі 2 247,3 тис. грн, в тому числі на:

- виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 88,0 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду);
- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування) – 2 159,3 тис. грн (100,0% до плану).

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 на 2022 рік у обсязі 884 914,3 тис. гривень. За 9 місяців поточного року ця субвенція надійшла в сумі 102 514,5 тис. грн (11,6% до річного плану) та використана Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації в обсязі 64 177,5 тис. грн (62,6% до отриманої суми субвенції).

Директор Департаменту фінансів
Чернігівської обласної державної
адміністрації

Валерій ДУДКО