

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання обласного бюджету Чернігівської області
за I квартал 2023 року

ДОХОДИ

Виконання доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за січень-березень 2023 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) склало 695 320,1 тис. грн (26,9% до річних бюджетних призначень). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року доходи зросли на 193 027,6 тис. грн або на 38,4% через збільшення обсягу власних доходів обласного бюджету.

З державного бюджету одержано 224 232,9 тис. грн офіційних трансфертів (субвенцій і дотацій), з місцевих бюджетів територіальних громад області – 1 184,0 тис. грн, разом – 225 416,9 тис. грн (23,3% до річних бюджетних призначень), що менше ніж у I кварталі 2022 року на 11 121,9 тис. грн (-4,7%) переважно за рахунок зменшення отриманого обсягу субвенції з держбюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я на 9 060,4 тис. грн або на 38,7% (у 2022 році Міністерство фінансів України здійснило наближення призначень цієї субвенції з листопада-грудня минулого року на лютий).

Доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) виконані в сумі 469 903,2 тис. грн (29,0% до річного плану). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року вони зросли на 204 149,5 тис. грн або на 76,8%.

До загального фонду бюджету надійшло 419 594,0 тис. грн власних доходів (без міжбюджетних трансфертів), що становило 124,7% до плану звітного періоду і 27,5% до плану на 2023 рік. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження до обласного бюджету зросли на 173 610,4 тис. грн (+70,6%).

Зокрема до обласного бюджету надійшло 366 918,7 тис. грн податку та збору на доходи фізичних осіб або 121,6% до плану на I квартал цього року і 26,2% до плану на 2023 рік. У порівнянні відповідним періодом 2022 року обсяг надходжень податку зріс на 154 029,9 тис. грн або на 72,4%. 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 33 677,6 тис. грн (153,7% до плану на I квартал 2023 року та 49,7% до плану на 2023 рік, що майже у два рази більше ніж за аналогічний період 2022 року), у тому числі від підприємств приватного сектору економіки – 32 722,1 тис. грн, від підприємств обласної комунальної власності – 955,5 тис. гривень.

Надходження рентної плати за спеціальне використання води склали 3 401,5 тис. грн, що більше плану звітного періоду на 2 142,5 тис. грн (+170,2%) та на 305,2 тис. грн (+9,9%) більше фактичних надходжень січня-березня 2022

року. Значне перевиконання бюджетних призначень відбулося за рахунок сплати у березні поточного року комунальним енергогенеруючим підрозділом «Чернігівська теплоелектроцентраль» ТОВ фірми «ТЕХНОВА» податкового боргу за III квартал 2022 року.

Рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення у I кварталі 2023 року надійшло в сумі 9 978,1 тис. грн або 122,5% до плану на цей період. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року обсяг податку збільшився на 626,9 тис. грн або на 6,7%. Це 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 4 361,8 тис. грн і зросли порівняно з планом звітної періоду на 1 864,0 тис. грн (+74,6%), порівняно з фактичними надходженнями січня-березня 2022 року – на 1 356,9 тис. грн (+45,2%).

Орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим комунальним майном одержано в сумі 888,8 тис. грн (137,2% до плану I кварталу цього року).

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств склало 25,1 тис. грн (156,6% до призначень на I квартал 2023 року).

До *спеціального фонду* обласного бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 50 309,2 тис. грн (53,0% до річного плану), із яких *власних надходжень бюджетних установ* (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 46 493,8 тис. грн (92,4% усіх доходів спецфонду).

У I кварталі 2023 року доходи спеціального фонду обласного бюджету (без трансфертів) збільшились у порівнянні з таким періодом 2022 року на 30 539,1 тис. грн або у 2,5 раза (за рахунок зростання власних надходжень бюджетних установ).

До *обласного фонду охорони навколишнього природного середовища* надійшло 3 798,3 тис. грн (70,2% до річних призначень), в тому числі:

- екологічного податку – 3 493,8 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 304,5 тис. гривень.

Субвенція на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах надійшла зі спеціального фонду державного бюджету в обсязі 131 099,2 тис. грн (100,0% до плану звітної періоду та 22,7% до плану на 2023 рік), що більше ніж у січні-березні 2022 року на 28 584,7 тис. грн (+27,9%).

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за I квартал 2023 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням міжбюджетних трансфертів, перерахованих іншим бюджетам) здійснені в сумі 460 206,4 тис. грн (16,4% до плану на рік), що більше ніж за відповідний період 2022 року на 181 132,8 тис. грн або на 64,9%. Зростання видатків відбулось за всіма галузями бюджетної сфери, що обумовлено збільшенням у 2023 році обсягу дохідної частини обласного бюджету та, насамперед, повноцінним функціонуванням установ бюджетної сфери, які призупиняли діяльність у лютому-березні 2022 року під час активних бойових дій на території Чернігівської області.

Видатки *загального фонду* обласного бюджету виконані в сумі 389 538,1 тис. грн, що становить 80,2% до плану на січень-березень 2023 року (збільшення до відповідного періоду минулого року становило 121 380,0 тис. грн або 45,3%), без урахування міжбюджетних цільових трансфертів, переданих іншим бюджетам області – 373 755,8 тис. грн (зростання склало 123 011,7 тис. грн або 49,1%).

У галузевій структурі видатків загального фонду обласного бюджету (*без урахування міжбюджетних трансфертів, переданих іншим місцевим бюджетам області*) на освіту припадає 49,5% усіх видатків (184 972,8 тис. грн), на соціальний захист та соціальне забезпечення – 21,7% (81 222,6 тис. грн), на культуру – 11,9% (44 308,8 тис. грн), на охорону здоров'я – 9,9% (36 891,6 тис. грн), на фізкультуру і спорт – 4,3% (16 217,0 тис. грн), на державне управління – 1,9% (7 159,7 тис. грн), на інші галузі – 0,8% (2 983,3 тис. грн).

За економічною класифікацією бюджету (*з урахуванням одержувачів бюджетних коштів*) питома вага видатків загального фонду на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату склала 74,3%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 11,5%, медикаменти і харчування – 3,3%, всього на захищені статті – 95,6%, інші видатки – 4,4%.

Видатки *спеціального фонду* бюджету виконані в сумі 70 668,3 тис. грн (7,8% до плану на 2023 рік), з них за рахунок:

- коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 8 452,6 тис. грн;
- благодійних внесків, грантів та дарунків, наданих бюджетним установам юридичними і фізичними особами – 32 956,8 тис. грн;
- коштів бюджету розвитку обласного бюджету – 27,2 тис. грн;
- 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 – 29 231,7 тис. гривень.

Порівняно з I кварталом 2022 року видатки спеціального фонду обласного бюджету зросли на 59 752,8 тис. грн або в 6,5 раза.

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 7 885,7 тис. грн, використано – 6 892,3 тис. грн (87,4% до плану звітного періоду). За спеціальним фондом видатки склали 152,1 тис. гривень.

Недовиконання видатків загального фонду у сумі 993,4 тис. грн пояснюється здійсненням платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунку та встановленням черговості платежів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).

Інша діяльність у сфері державного управління

На реалізацію заходів обласних програм відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Чернігівською областю, здійснення представницьких та інших заходів на 2023-2024 роки та інформатизації Чернігівської області на 2021-2023 роки на I квартал поточного року заплановані видатки за загальним фондом бюджету в сумі 959,4 тис. грн, фактичне виконання склало 267,4 тис. грн або 27,9% до планових призначень.

Зокрема обласна рада використала 26,4 тис. грн (8,8% до плану звітного періоду), обласна державна адміністрація – 62,7 тис. грн (13,8%), Департамент інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю облдержадміністрації – 178,3 тис. грн (86,5%).

За спеціальним фондом видатки не здійснювались.

ОСВІТА

Видатки на освіту із загального фонду обласного бюджету склали 184 972,8 тис. грн або 80,2% до плану на I квартал цього року та збільшились у порівнянні з відповідним періодом 2022 року на 46 724,8 тис. грн або на 33,8%.

Залишок бюджетних призначень складає 45 566,4 тис. грн (19,8%). Недофінансування окремих статей видатків пояснюється здійсненням платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунку за черговістю платежів, встановленою постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).

Упродовж звітного періоду із загального фонду обласного бюджету на утримання інтернатних закладів спрямовано 63 030,5 тис. грн (більше ніж за I квартал 2022 року на 8,5%), позашкільних закладів – 9 253,3 тис. грн (більше на 29,1%), професійно-технічних навчальних закладів – 45 458,0 тис.

грн (більше на 76,0%), закладів фахової передвищої освіти – 57 610,7 тис. грн (більше на 46,6%), закладів та заходів післядипломної освіти – 7 307,1 тис. грн (більше на 22,0%), інших закладів та заходів освіти – 2 299,9 тис. грн (більше на 22,4%), на фінансування видатків по освіті за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 13,3 тис. гривень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 89 020,8 тис. грн (питома вага в загальній сумі видатків галузі – 48,1%), у порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 22 008,2 тис. грн (+32,8%).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ освіти, білизни, одягу та м'якого інвентарю вихованцям інтернатних закладів спрямовано 4 548,1 тис. грн (питома вага – 2,5%), видатки збільшились на 2 920,8 тис. грн або в 1,8 раза. На купівлю медикаментів витрачено 103,2 тис. грн (0,1%), видатки зменшились на 173,9 тис. грн або на 62,8%.

На продукти харчування використано 6 346,1 тис. грн (питома вага – 3,4%), у порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки зменшились на 1 022,1 тис. грн або на 13,9%.

На оплату послуг сторонніх організацій спрямовано 1 324,8 тис. грн (питома вага – 0,7%), що на 509,4 тис. грн на 62,5% більше видатків відповідного періоду минулого року. Із загальної суми здійснено поточних ремонтів пошкоджених приміщень, систем опалення та енергопостачання, облаштування укриттів закладів освіти на 470,3 тис. гривень.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 18 508,8 тис. грн (питома вага – 10,0%), у порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 1 014,8 тис. грн або на 5,8%. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 12 842,9 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 198,0 тис. грн, електроенергії – 2 165,7 тис. грн, природного газу – 3 220,8 тис. грн, інших енергоносіїв – 81,4 тис. гривень.

На соціальні виплати використано 7 338,2 тис. грн (питома вага – 4,0%), із яких на стипендії учням професійно-технічних навчальних закладів – 7 138,3 тис. грн, на інші поточні трансферти (допомога дітям-сиротам, стипендії обдарованим студентам і учням тощо) – 199,8 тис. гривень.

На підготовку студентів закладами фахової передвищої освіти направлено 57 610,7 тис. грн (питома вага – 31,1 %), видатки збільшились на 18 308,0 тис. грн (+46,6%).

На поточні трансферти закладам освіти, дослідження і розробки окремих заходів, відрядження та інші поточні видатки витрачено 172,1 тис. грн (питома вага – 0,1%).

В освітній галузі видатки спеціального фонду бюджету за I квартал 2023 року здійснені в обсязі 22 275,8 тис. гривень. Капітальні видатки склали

2 630,4 тис. грн, у тому числі за рахунок власних надходжень установ – 2 603,2 тис. грн, бюджету розвитку – 27,2 тис. грн (капітальний ремонт приміщень дитячого оздоровчого закладу «Дивосвіт»).

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання закладів охорони здоров'я обласного значення із загального фонду бюджету спрямовано 36 891,6 тис. грн або 75,9% до планових призначень на січень-березень 2023 року. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 12 032,0 тис. грн або на 48,4%.

Недофінансування окремих статей видатків пояснюється здійсненням платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунку та встановленням черговості платежів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

На здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я упродовж січня-березня 2023 року до обласного бюджету надійшла субвенція з державного бюджету в сумі 14 323,2 тис. грн або 100,0% до плану на звітний період та 30,1% до плану на рік. Субвенція використана в сумі 12 165,2 тис. грн (84,9% до бюджетних призначень) обласними медичними закладами.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 28 900,9 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі склала 78,3%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 2 439,8 тис. грн, питома вага таких видатків у загальній сумі – 6,6%.

На оплату продуктів харчування спрямовано 413,0 тис. грн (питома вага видатків – 1,1%), на оплату медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 1 000,3 тис. грн (2,7%).

На оплату послуг сторонніх організацій, фахівців і послуг з побутового обслуговування (оренда, транспортні послуги, прання, хімчистка, розрахунково-касове обслуговування тощо) використано 477,8 тис. грн (1,3%), в тому числі на здійснення поточних ремонтів обладнання та інвентарю – 245,6 тис. гривень.

На соціальне забезпечення (пільгові пенсії медичним працівникам, пільгове зубне протезування) витрачено 3 094,7 тис. грн (питома вага видатків – 8,4%).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ, видатки на відрядження, дослідження і розробки, окремі заходи та інші поточні видатки галузі спрямовано 565,1 тис. грн (1,6%).

Видатки медичної галузі за рахунок надходжень спеціального фонду обласного бюджету проведені в сумі 127,8 тис. грн. Капітальні видатки за рахунок власних надходжень установ склали 79,2 тис. гривень.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Із загального фонду обласного бюджету на галузь спрямовано 81 222,6 тис. грн, що склало 86,0% до уточненого плану звітного періоду. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 35 033,3 тис. грн (+75,8%).

Із загальної суми видатків *Департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації* використано 74 197,3 тис. грн (87,6% до плану звітного періоду), із яких:

- на утримання установ соціального забезпечення, обласних центрів 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 – 71 692,6 тис. грн (питома вага у загальному обсязі видатків – 96,6%), що становить 90,2% до планових призначень;

- на виконання обласних програм соціального захисту населення – 2 504,7 тис. грн (3,4%) або 47,8% до плану звітного періоду.

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 53 184,1 тис. грн, питома вага в загальному обсязі видатків, спрямованих на утримання установ – 74,2%.

Видатки на придбання медикаментів і продуктів харчування склали 4 079,9 тис. грн (81,9% до плану на січень-березень 2023 року). 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 126,32 грн на добу, одного підопічного в будинках-інтернатах (пансіонатах) для людей похилого віку, з фізичними та розумовими вадами, психічними захворюваннями або іншими хворобами – 107,16 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 10 475,3 тис. грн (питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ – 14,6%), що більше ніж в аналогічному періоді 2022 року на 4 533,4 тис. грн або на 76,3%. Із загальної суми видатків на оплату тепlopостачання спрямовано 5 625,8 тис. грн, водopостачання та водовідведення – 227,0 тис. грн, електричної енергії – 2 184,1 тис. грн, природного газу – 1 579,3 тис. грн, інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 859,1 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 3 601,8 тис. грн (5,0%), що складає 78,7% до бюджетних призначень звітного періоду. Видатки на відрядження становили 19,0 тис. грн (0,03%).

На виплату пенсій та інші соціальні виплати працівникам зазначених закладів використано згідно з планом 332,5 тис. грн (0,5%).

На виплату матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, які загинули в Афганістані, родинам загиблих Захисників і Захисниць, які мають

статус члена сім'ї загиблого (померлого) ветерана війни та батькам військовослужбовця, який загинув чи помер (пропав безвісти) під час проходження військової служби, компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування відповідно до потреби використано 2 365,9 тис. грн або 51,3% до призначень звітнього періоду.

На поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни спрямовано 138,8 тис. грн (36,5% до обсягу призначень).

За спеціальними фондом бюджету видатки установ, що підпорядковані *Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації*, склали 16 420,9 тис. грн, це видатки, які спрямовані за рахунок власних надходжень бюджетних установ. У тому числі на медикаменти та продукти харчування використано 10 971,6 тис. грн, питома вага яких у загальному обсязі видатків складає 66,8%, на поліпшення матеріально-технічної бази установ – 1 553,4 тис. грн (9,5%), на інші видатки – 3 895,9 тис. грн (23,7%).

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 5 508,3 тис. грн (76,0% до плану звітнього періоду) і зменшились порівняно з січнем-березнем 2022 року на 17 310,1 тис. грн або на 75,8%. Фінансування зменшилось у зв'язку з пошкодженням Чернігівського центру соціально-психологічної реабілітації дітей.

Зокрема на оплату праці з нарахуваннями спрямовано 4 397,9 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі – 79,8%.

На харчування використано 258,0 тис. грн (питома вага – 4,7 %).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 548,6 тис. грн, (питома вага – 10,0%). У тому числі на оплату тепlopостачання витрачено 292,2 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 3,1 тис. грн, електроенергії – 86,2 тис. грн, природного газу – 156,4 тис. грн, інших енергоносіїв – 10,7 тис. гривень.

На оплату інших поточних видатків спрямовано 303,8 тис. грн (5,5%).

За рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету видатки становили 1 505,8 тис. грн, у тому числі капітальні видатки – 929,1 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 звітний період були заплановані асигнування в сумі 40,0 тис. грн, проте заходи не проводились.

На утримання обласного центру соціально-психологічної допомоги на перший квартал поточного року передбачались асигнування у сумі 1 053,5 тис. грн, фактично використано 559,7 тис. грн або 53,1% до плану звітнього періоду.

Молодіжні програми

Видатки загального фонду обласного бюджету на молодіжні програми здійснені *Департаментом сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації* в сумі 957,3 тис. грн (утримання обласного молодіжного центру).

КУЛЬТУРА

На утримання установ і закладів культури та проведення заходів культосвітнього характеру із загального фонду обласного бюджету направлено 44 308,8 тис. грн або 88,4% до планових призначень на січень-березень 2023 року. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки галузі зросли на 17 764,0 тис. грн або на 66,9%.

Недофінансування окремих статей видатків пояснюється здійсненням платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунку та встановленням черговості платежів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 12 881,5 тис. грн, у порівнянні з I кварталом 2022 року видатки зросли на 4 797,8 тис. грн (+59,4%), питома вага цих видатків у загальній сумі склала 29,1%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 1 808,9 тис. грн (4,1%), що менше видатків, здійснених за перші три місяці 2022 року, на 173,8 тис. грн або на 8,8%.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) установами і закладами культури спрямовано 1 615,8 тис. грн (3,6%).

На фінансову підтримку дотаційних установ культури і мистецтва (4 театри, філармонійний центр фестивалів і концертних програм, Менський зоологічний парк) направлено 27 513,7 тис. грн (питома вага видатків – 62,1%), що на 11 369,7 тис. грн або на 70,4% більше ніж у січні-березні 2022 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 галузі використано 488,8 тис. грн (питома вага видатків – 1,1%).

Видатки галузі за спеціальним фондом бюджету склали 880,6 тис. гривень. Зокрема капітальні видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ становили 433,0 тис. гривень.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання установ і здійснення заходів з фізичної культури та спорту із загального фонду бюджету використано 16 217,0 тис. грн або 76,2% до уточнених призначень звітного періоду. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 7 116,1 тис. грн або на 78,2%. Видатки

зросли у зв'язку з відновленням роботи по проведенню фізкультурно-масових заходів.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 10 296,0 тис. грн (питома вага у загальній сумі видатків – 63,5%), видатки збільшились у порівнянні з січнем-березнем 2022 року на 3 790,9 тис. грн (+58,3%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 599,8 тис. грн (питома вага – 3,7%), порівняно з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 14,2 тис. грн або на 2,4%. Зокрема на оплату теплопостачання спрямовано 545,8 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 11,3 тис. грн, електроенергії – 32,4 тис. грн, інших енергоносіїв – 10,3 тис. гривень.

На виплату стипендій та винагород спортсменам та їх тренерам використано з бюджету 123,3 тис. грн або 0,8% від загальної суми видатків на галузь.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ, медикаментів, проведення заходів з фізичної культури і спорту та інші видатки направлено 5 197,9 тис. грн (32,0%).

Видатки галузі за рахунок власних надходжень установ до спеціального фонду бюджету становили 73,5 тис. гривень.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

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) *Управління капітального будівництва облдержадміністрації у першому кварталі поточного року використано 29 231,7 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 325,1 тис. грн (39,2% до призначень звітного періоду), на програму розвитку інвестиційної, зовнішньоекономічної та виставково-ярмаркової діяльності області «Чернігівщина – конкурентоспроможний регіон» – 45,1 тис. грн (28,2% до призначень звітного періоду).

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

Обласною рятувально-водолазною службою на заходи з організації рятування на водах за рахунок загального фонду бюджету витрачено 1 653,6 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) – 1 538,6 тис. грн або 93,0% до усього обсягу видатків. На заходи із запобігання

та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха за загальним фондом бюджету спрямовано 70,7 тис. гривень.

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 було використано 467,5 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) працівникам зазначених закладів – 433,8 тис. грн або 92,8% до усього обсягу видатків.

Засоби масової інформації

На фінансову підтримку засобів масової інформації із загального фонду обласного бюджету за I квартал 2023 року спрямовано 421,5 тис. грн, що на 159,8 тис. грн або на 61,1% більше відповідного періоду минулого року.

Резервний фонд

Резервний фонд обласного бюджету затверджений на 2023 рік у обсязі 500,0 тис. гривень. Рішень про використання коштів цього фонду не приймалося.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло офіційних трансфертів з державного та місцевих бюджетів у сумі 94 317,7 тис. грн (**100,0% до плану на I квартал 2023 року**), в тому числі дотацій – 33 699,6 тис. грн (35,7% до усього обсягу офіційних трансфертів), субвенцій – 60 618,1 тис. грн (64,3%).

Базові дотації одержано з держбюджету в сумі 10 566,6 тис. грн, 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 обласному бюджету на 2023 рік у сумі 92 533,6 тис. грн (на 34,8 тис. грн або на 0,04% більше призначень 2022 року), надійшла у I кварталі поточного року згідно з планом у обсязі 23 133,0 тис. гривень.

Відповідно до Порядку розподілу цієї дотації, затвердженого розпорядженням начальника Чернігівської обласної військової адміністрації від 26.09.2022 № 352, зазначена додаткова дотація розподілена в повному обсязі обласному бюджету (розпорядження начальника обласної військової адміністрації від 23.12.2022 № 477 «Про обласний бюджет Чернігівської області на 2023 рік»). Розподіл цієї дотації погоджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03.01.2023 № 8-р.

Освітня субвенція (на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх закладів, професійно-технічних, закладів фахової передвищої освіти та інклюзивно-ресурсних центрів) затверджена обласному бюджету на 2023 рік у сумі 185 659,5 тис. грн, упродовж січня-березня цього року надійшла з державного бюджету в сумі 43 535,6 тис. грн, із яких використано

обласними закладами освіти – 34 219,7 тис. грн, передано місцевим бюджетам області – 5 062,8 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів склав 4 253,1 тис. гривень.

Субвенція на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я затверджена для обласного бюджету на 2023 рік у сумі 47 619,7 тис. грн, надійшла з державного бюджету в сумі 14 323,2 тис. грн, використана обласними медичними закладами в сумі 12 165,2 тис. грн (залишок коштів – 2 158,0 тис. грн).

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджена на 2023 рік у сумі 6 301,4 тис. гривень. Упродовж I кварталу поточного року з держбюджету до обласного бюджету надійшло 1 575,3 тис. грн цієї субвенції, з яких 1 561,7 тис. грн перераховано іншим місцевим бюджетам області, касові видатки на фінансування обласних установ освіти склали 13,2 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який склався станом на 01.01.2023) – 25,6 тис. гривень.

Інші субвенції із загального фонду місцевих бюджетів перераховані до обласного бюджету в обсязі 1 184,0 тис. грн (100,0% до плану на I квартал 2023 року) та використані згідно з потребою, 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» – 99,0 тис. грн;

- на утримання бригад Бірківського та Макошинського пунктів Менської підстанції Корюківської станції Е(Ш) МД комунального некомерційного підприємства «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» – 900,0 тис. грн;

- на відшкодування комунальних послуг за Корюківський відділ заготівлі крові та її компонентів комунальному некомерційному підприємству «Чернігівський обласний центр крові» – 165,0 тис. грн;

- на відшкодування комунальних послуг по орендованому приміщенню КЗ «Чернігівське обласне бюро судово-медичної експертизи» з Менської міської територіальної громади – 20,0 тис. гривень.

Інші субвенції із загального фонду обласного бюджету перераховані згідно з потребою бюджетам територіальних громад у обсязі 1 807,6 тис. грн, в тому числі на:

- на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 1 133,4 тис. грн;

- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування) – 674,2 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 на поточний рік у обсязі 577 536,7 тис. грн та розподілена за об'єктами відповідно до розпорядження начальника обласної військової адміністрації від 02.03.2023 № 85. За I квартал 2023 року ця субвенція надійшла в сумі 131 099,2 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду) та використана *Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації* в обсязі 29 231,7 тис. грн (22,3% до отриманої суми субвенції).

Директор Департаменту фінансів
Чернігівської обласної державної
адміністрації

Валерій ДУДКО