

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

ДОХОДИ

Виконання доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за січень-червень 2023 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) склало 1 500 541,6 тис. грн (54,6% до річних бюджетних призначень). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року доходи збільшились на 482 456,8 тис. грн або на 47,4% через збільшення обсягу як власних доходів обласного бюджету, так і міжбюджетних трансфертів з державного бюджету та бюджетів територіальних громад.

З державного бюджету одержано 546 098,3 тис. грн офіційних трансфертів (субвенцій і дотацій), з місцевих бюджетів територіальних громад області – 2 966,7 тис. грн, разом – 549 065,0 тис. грн (48,5% до річних бюджетних призначень), що більше ніж у I півріччі 2022 року на 165 955,6 тис. грн (+43,3%) переважно за рахунок зростання отриманого обсягу субвенції з держбюджету на ремонт і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення на 167 015,3 тис. грн або в 2,6 раза.

Доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) виконані в сумі 951 476,6 тис. грн (58,8% до річного плану). У порівнянні з відповідним періодом 2022 року вони зросли на 316 501,2 тис. грн або на 49,8%.

До загального фонду бюджету надійшло 842 908,4 тис. грн власних доходів (без міжбюджетних трансфертів), що становило 104,7% до плану звітного періоду і 55,3% до плану на 2023 рік. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження до обласного бюджету зросли на 261 229,9 тис. грн (+44,9%).

Зокрема до обласного бюджету надійшло 754 062,1 тис. грн податку та збору на доходи фізичних осіб або 103,4% до плану на I півріччя цього року і 53,9% до плану на 2023 рік. У порівнянні відповідним періодом 2022 року обсяг надходжень податку зріс на 230 187,4 тис. грн або на 43,9%. 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 52 526,4 тис. грн (111,8% до плану на I півріччя 2023 року та 77,5% до плану на 2023 рік, що у 1,8 раза більше ніж за аналогічний період 2022 року), у тому числі від підприємств приватного сектору економіки – 51 477,5 тис. грн, від підприємств обласної комунальної власності – 1 048,9 тис. гривень.

Надходження рентної плати за спеціальне використання води склали 5 719,5 тис. грн, що більше плану звітного періоду на 1 009,5 тис. грн (+21,4%) та на 1 761,2 тис. грн (+44,5%) більше фактичних надходжень січня-червня

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 півріччі 2023 року надійшло в сумі 18 785,6 тис. грн або 108,9% до плану на цей період. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року обсяг податку збільшився на 1 794,7 тис. грн або на 10,6%. 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 9 712,9 тис. грн і перевищили план звітної періоду на 4 041,9 тис. грн (+71,3%), фактичні надходження січня-червня 2022 року – на 2 465,5 тис. грн (+34,0%).

Орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, одержано в сумі 1 182,5 тис. грн (91,2% до плану на I півріччя цього року).

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств склало 87,5 тис. грн (95,1% до призначень на I півріччя 2023 року).

До спеціального фонду обласного бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 108 568,2 тис. грн (114,3% до річного плану), із яких власних надходжень бюджетних установ (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 102 198,1 тис. грн (94,1% усіх доходів спецфонду).

У I півріччі 2023 року доходи спеціального фонду обласного бюджету (без трансфертів) збільшились у порівнянні з таким періодом 2022 року на 55 271,3 тис. грн або у 2 рази (за рахунок зростання власних надходжень бюджетних установ).

До обласного фонду охорони навколишнього природного середовища надійшло 6 348,0 тис. грн (117,3% до річних призначень), в тому числі:

- екологічного податку – 5 791,5 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 556,5 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 269 529,8 тис. грн (100,0% до плану звітної періоду та 46,7% до плану на 2023 рік), що більше ніж у січні-червні 2022 року на 167 015,3 тис. грн (у 2,6 рази).

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за I півріччя 2023 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням міжбюджетних трансфертів, перерахованих іншим бюджетам) здійснені в сумі 1 072 314,4 тис. грн (35,8% до плану на рік), що більше ніж за відповідний період 2022 року на 217 419,7 тис. грн або на 25,4%.

Зростання видатків відбулось за всіма галузями бюджетної сфери, що обумовлено збільшенням у січні-червні 2023 року порівняно з таким періодом попереднього року дохідної частини обласного бюджету (за власними доходами – на 49,8%, за субвенціями та дотаціями з державного бюджету – на 43,3%) та, насамперед, повноцінним функціонуванням більшості установ бюджетної сфери, які призупинили діяльність у лютому-березні 2022 року під час активних бойових дій на території Чернігівської області.

Видатки загального фонду обласного бюджету виконані в сумі 908 593,5 тис. грн, що становить 84,0% до плану на січень-червень 2023 року (збільшення до відповідного періоду минулого року становило 100 960,5 тис. грн або 12,5%), без урахування міжбюджетних цільових трансфертів, переданих іншим бюджетам області – 858 362,5 тис. грн (зростання склало 99 870,9 тис. грн або 13,2%).

У галузевій структурі видатків загального фонду обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів, переданих іншим місцевим бюджетам області) на освіту припадає 52,1% усіх видатків (446 889,0 тис. грн), на соціальний захист та соціальне забезпечення – 20,2% (173 308,6 тис. грн), на культуру – 11,1% (95 045,0 тис. грн), на охорону здоров'я – 9,6% (82 548,7 тис. грн), на фізкультуру і спорт – 4,4% (37 996,6 тис. грн), на державне управління – 1,7% (14 591,6 тис. грн), на інші галузі – 0,9% (7 983,0 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 76,7%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 8,7%, медикаменти і харчування – 3,2%, всього на захищені статті – 94,6%, інші видатки – 5,4%.

Видатки спеціального фонду бюджету виконані в сумі 163 720,9 тис. грн (17,9% до плану на 2023 рік), з них за рахунок:

- коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 19 067,9 тис. грн;
- благодійних внесків, грантів та дарунків, наданих бюджетним установам юридичними і фізичними особами – 77 853,4 тис. грн;
- коштів бюджету розвитку обласного бюджету – 4 139,9 тис. грн;
- надходжень обласного природоохоронного фонду – 312,6 тис. грн;
- 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 – 62 347,1 тис. гривень.

Порівняно з I півріччям 2022 року видатки спеціального фонду обласного бюджету зросли на 116 459,2 тис. грн або в 3,5 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 15 569,5 тис. грн, використано – 13 751,7 тис. грн або 88,3% до плану звітного періоду. За спеціальним фондом видатки склали 167,8 тис. гривень. Недовиконання видатків загального фонду в сумі 1 817,8 тис. грн пояснюється здійсненням платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка 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).

Кредиторська заборгованість загального фонду бюджету станом на 01.07.2023 складала 5,0 тис. грн, що менше ніж на початок 2023 року на 339,4 тис. гривень. За спеціальним фондом бюджету кредиторська заборгованість відсутня.

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 півріччя поточного року були заплановані видатки за загальним фондом бюджету в сумі 2 036,8 тис. грн, фактичне виконання склало 839,9 тис. грн або 41,2% до планових призначень.

Із загальної суми Чернігівська обласна рада використала 126,0 тис. грн або 21,4% до плану звітного періоду, обласна державна адміністрація – 302,5 тис. грн (33,9%), Департамент інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю облдержадміністрації – 411,4 тис. грн (74,2%).

За спеціальним фондом видатки не здійснювались.

Кредиторська заборгованість загального фонду бюджету станом на 01.07.2023 становила 15,3 тис. грн і погашена в липні поточного року. За спеціальним фондом кредиторська заборгованість відсутня.

ОСВІТА

Видатки на освіту із загального фонду обласного бюджету склали

446 889,0 тис. грн або 90,9% до плану на I півріччя цього року та збільшились у порівнянні з відповідним періодом 2022 року на 69 480,3 тис. грн (+18,4%).

Залишок бюджетних призначень складає 44 518,2 тис. грн (9,1%). На недофінансування окремих статей видатків впливає здійснення платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та встановлення 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).

Упродовж звітнього періоду із загального фонду обласного бюджету на утримання інтернатних закладів спрямовано 159 455,4 тис. грн (більше на 13,0%), позашкільних закладів – 21 526,7 тис. грн (більше на 13,0%), професійно-технічних навчальних закладів – 101 817,2 тис. грн (більше на 21,5%), закладів фахової передвищої освіти – 137 734,0 тис. грн (більше на 21,7%), закладів та заходів післядипломної освіти – 18 935,7 тис. грн (більше на 21,8%), інших закладів та заходів освіти – 7 394,2 тис. грн (більше на 54,8%), на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 25,8 тис. гривень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 231 936,8 тис. грн (питома вага в загальній сумі видатків галузі – 51,9%), у порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 33 435,3 тис. грн (+16,8%).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ освіти, одягу та м'якого інвентарю вихованцям інтернатних закладів направлено 11 855,1 тис. грн (питома вага – 2,7%), у порівнянні з I півріччям 2022 року видатки збільшились на 8 074,0 тис. грн (в 3 рази). На купівлю медикаментів спрямовано 188,3 тис. грн (0,1% до усього обсягу видатків).

На продукти харчування використано 12 642,3 тис. грн (питома вага цих видатків – 2,8%), у порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 2 441,2 тис. грн або на 23,9%.

На оплату послуг сторонніх організацій спрямовано 4 198,8 тис. грн (питома вага – 0,9%), що на 2 100,9 тис. грн на 100,1% більше видатків відповідного періоду 2022 року. Із загальної суми здійснено поточних ремонтів пошкоджених приміщень, систем опалення та енергопостачання, облаштування укриттів закладів освіти на 2 646,8 тис. гривень.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 33 545,7 тис. грн (питома вага – 7,5%), у порівнянні з I півріччям 2022 року видатки зменшились на 3 577,0 тис. грн або на 9,6%. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 18 033,8 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 551,6 тис. грн, електроенергії – 5 522,7 тис. грн, природного газу – 4 670,4 тис. грн, інших енергоносіїв – 4 767,2 тис. гривень.

На соціальні виплати використано 14 402,0 тис. грн (3,2% усіх видатків

галузі), із яких на стипендії учням професійно-технічних навчальних закладів – 14 147,4 тис. грн, на інші поточні трансферти (допомога дітям-сиротам, стипендії обдарованим студентам і учням тощо) – 254,6 тис. гривень.

На підготовку кадрів закладами фахової передвищої освіти направлено 137 734,0 тис. грн (30,8%), порівняно з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 24 598,3 тис. грн або на 21,7%.

На відрядження працівників установ освіти, дослідження і розробки окремих заходів та інші поточні видатки витрачено 386,0 тис. грн (0,1%).

В галузі «Освіта» видатки спеціального фонду бюджету за I півріччя 2023 року здійснені в обсязі 45 756,9 тис. гривень. Капітальні видатки склали 10 143,8 тис. грн, у тому числі за рахунок власних надходжень установ 8 735,4 тис. грн, коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку – 1 408,4 тис. грн, із них: 1 386,6 тис. грн – капітальний ремонт приміщень дитячого оздоровчого закладу «Дивосвіт», 21,8 тис. грн – придбання меблів комунальному закладу «Городнянський ліцей».

Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету на 01.07.2023 становила 11 062,9 тис. грн (прострочена заборгованість відсутня), дебіторська – 240,8 тис. грн (прострочена заборгованість відсутня).

Кредиторська заборгованість (не прострочена) закладів освіти за спеціальним фондом станом на 01.07.2023 – 413,7 тис. грн, дебіторська – відсутня.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання закладів охорони здоров'я обласного значення із загального фонду бюджету спрямовано 82 548,7 тис. грн або 84,8% до планових призначень на січень-червень 2023 року. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 6 826,6 тис. грн (+9,0%).

Недофінансування окремих статей видатків пояснюється здійсненням платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка 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).

На здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я обласному бюджету упродовж січня-червня 2023 року надійшла з державного бюджету відповідна субвенція в сумі 28 646,4 тис. грн або 100,0% до плану на звітний період та 60,2% до плану на рік. Субвенція використана в сумі 27 542,1 тис. грн (96,1%) обласними медичними закладами.

На виплату заробітної плати (з нарахуваннями на неї) із загального фонду бюджету спрямовано 62 743,3 тис. грн (76,0% від усіх видатків).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 4 140,8 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі склала 5,0%.

На оплату продуктів харчування, оплату медикаментів та перев'язувальних матеріалів спрямовано 4 669,1 тис. грн (5,7%).

На оплату послуг сторонніх організацій, фахівців і послуг з побутового обслуговування (оренда, транспортні послуги, прання, хімчистка, розрахунково-касове обслуговування тощо) направлено 1 682,8 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі склала 2,0%, із загальної суми на здійснення поточних ремонтів приміщень, обладнання та інвентарю – 1 019,9 тис. грн.

На соціальне забезпечення (пільгові пенсії медичним працівникам, пільгове зубне протезування) використано 7 401,7 тис. грн, їх питома вага – 9,0%.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ спрямовано 1 313,8 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі склала 1,6%.

На відрядження працівників установ, підвищення кваліфікації та інші поточні видатки витрачено 596,9 тис. грн (питома вага – 0,7%).

Видатки медичної галузі за рахунок надходжень спеціального фонду обласного бюджету проведені в сумі 3 643,1 тис. гривень. Капітальні видатки склали 3 509,0 тис. грн, у тому числі за рахунок власних надходжень установ – 2 631,3 тис. грн, бюджету розвитку – 877,7 тис. грн, із яких: 769,1 тис. грн – капітальний ремонт існуючої генераторної з встановленням резервного джерела живлення в КНП «Чернігівська обласна дитяча лікарня», 108,6 тис. грн – придбання електрокардіографа для КНП «Чернігівська обласна лікарня» (кошти обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами Чернігівської обласної ради).

Кредиторська заборгованість медичних закладів за загальним фондом бюджету склала 2 661,2 тис. грн, дебіторська (не прострочена) – 267,7 тис. гривень.

За спеціальним фондом кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська – 3 820,0 тис. грн (попередня оплата за обладнання для забезпечення централізованою подачею кисню ліжкового фонду закладів охорони здоров'я).

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Із загального фонду бюджету на галузь спрямовано 173 308,6 тис. грн, що склало 90,7% до уточненого плану звітного періоду. У порівнянні з 2022 роком видатки збільшилися на 17 157,8 тис. грн (+11,0%).

Із загальної суми видатків *Департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації* використано 158 226,1 тис. грн (або 92,2% 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 –

153 035,9 тис. грн (питома вага у загальному обсязі – 96,7%), що становило 93,8% до планових призначень;

- на виконання обласних програм соціального захисту населення – 5 190,2 тис. грн (питома вага – 3,3%) або 62,1% до плану звітного періоду.

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 113 902,9 тис. грн, питома вага в загальному обсязі видатків, спрямованих на утримання установ – 74,4%.

Видатки на придбання медикаментів і продуктів харчування склали 9 178,3 тис. грн (91,7% до плану). 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 – 110,45 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 20 034,1 тис. грн (питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ – 13,1%), що більше ніж в аналогічному періоді 2022 року на 617,7 тис. грн або на 3,2%. Із загальної суми видатків на оплату теплопостачання спрямовано 9 459,6 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 523,7 тис. грн, електричної енергії – 5 267,3 тис. грн, природного газу – 2 493,3 тис. грн, інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 2 290,2 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 9 169,6 тис. грн (питома вага – 6,0%), що складає 82,8% до бюджетних призначень звітного періоду.

Видатки на відрядження склали 59,8 тис. грн (питома вага видатків – 0,04%).

На виплату пенсій та інші соціальні виплати працівникам зазначених закладів використано 691,2 тис. грн (питома вага – 0,5%), що складає 96,5% до плану звітного періоду.

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, мотоциклів і на транспортне обслуговування відповідно до потреби використано 4 555,0 тис. грн або 67,2% до призначень на січень-червень 2023 року.

На поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни спрямовано 241,2 тис. грн (26,2% до обсягу призначень).

На надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість використано

394,0 тис. грн (або 59,7 % до плану на I півріччя 2023 року).

За спеціальними фондом бюджету видатки установ, що підпорядковані Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації, склали 45 146,7 тис. грн, в тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 44 988,3 тис. гривень. На медикаменти та продукти харчування спрямовано 25 992,3 тис. грн або 57,6% загального обсягу видатків, на поліпшення матеріально-технічної бази установ – 5 664,8 тис. грн (12,5%).

Станом на 01.07.2023 зареєстрована в органах Казначейства кредиторська поточна заборгованість установ, підпорядкованих Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації, за загальним фондом бюджету склала 333,3 тис. грн, із якої 40,0 тис. грн – прострочена заборгованість за оплату послуг, крім комунальних. За спеціальним фондом бюджету кредиторська заборгованість – 2,6 тис. гривень.

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 11 461,2 тис. грн або 81,2% до плану звітного періоду і збільшились порівняно з 2022 роком на 1 786,4 тис. грн (+18,5%).

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 9 219,4 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі – 80,4%.

На харчування використано 911,0 тис. грн (питома вага – 7,9 %).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 816,8 тис. грн (питома вага – 7,1 %). Із загальної суми на оплату теплопостачання витрачено 348,8 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 13,4 тис. грн, електроенергії – 230,2 тис. грн, природного газу – 208,4 тис. грн, інших енергоносіїв – 16,0 тис. гривень.

На оплату інших поточних видатків спрямовано 514,0 тис. грн (питома вага – 4,6%),

За рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету видатки становили 1 955,1 тис. грн, в тому числі капітальні видатки склали 1 097,5 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість по закладах і заходах з питань дітей та їх соціального захисту у порівнянні з початком року зменшилась на 103,7 тис. грн і на звітну дату склала 57,3 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 було заплановано 180,0 тис. грн, використано – 5,3 тис. гривень.

На утримання обласного центру соціально-психологічної допомоги на I півріччя 2023 року передбачались асигнування у сумі 2 066,5 тис. грн,

фактично використано 1 398,2 тис. грн (67,7%).

Молодіжні програми

Видатки загального фонду обласного бюджету на молодіжні програми здійснені *Департаментом сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації* в сумі 2 217,8 тис. грн (на утримання обласного молодіжного центру – 2 193,2 тис. грн, на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 24,6 тис. грн).

КУЛЬТУРА

На утримання установ і закладів культури та проведення заходів культосвітнього характеру із загального фонду бюджету направлено 95 045,0 тис. грн або 91,0% до планових призначень на січень-червень 2023 року. У порівнянні з 2022 роком видатки галузі зросли на 23 654,8 тис. грн (+33,1%).

Недофінансування окремих статей видатків пояснюється здійсненням платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка 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).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 27 379,3 тис. грн, у порівнянні з 2022 роком видатки зросли на 4 530,3 тис. грн (+19,8%), питома вага цих видатків у загальній сумі склала 28,8%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 2 618,2 тис. грн (питома вага – 2,8%), що менше видатків 6 місяців 2022 року на 451,6 тис. грн або на 14,7%.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) установами і закладами культури направлено 3 440,1 тис. грн (3,6%), у тому числі на проведення ремонтів приміщень, обладнання та облаштування укріплень тощо – 270,0 тис. гривень.

На фінансову підтримку дотаційних установ культури і мистецтва (4 театри, філармонійний центр фестивалів і концертних програм, Менський зоологічний парк) спрямовано 60 665,8 тис. грн (63,8% від усіх видатків), що на 17 788,2 тис. грн або на 41,5% більше ніж у січні-червні 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 направлено 941,7 тис. грн (питома вага – 1,0%).

Видатки галузі за рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету склали 2 093,3 тис. гривень. Капітальні видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ становили 1 154,3 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету станом на 01.07.2023 складала 21,0 тис. грн (прострочена відсутня), дебіторська – 66,7 тис. грн, прострочена відсутня.

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом бюджету на 01.07.2023 відсутня, дебіторська – 88,5 тис. грн, із яких прострочена – 79,1 тис. грн (попередня оплата за періодичні видання).

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання установ і здійснення заходів з фізичної культури та спорту із загального фонду бюджету використано 37 996,6 тис. грн або 86,3% до уточнених призначень звітного періоду. У порівнянні з січнем-червнем 2022 року видатки збільшились на 10 201,2 тис. грн (+36,7%), у зв'язку з відновленням фізкультурно-масових заходів.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 24 433,6 тис. грн, їх питома вага у загальній сумі склала 64,3%, видатки зросли порівняно з відповідним періодом 2022 року на 3 874,9 тис. грн (+18,8%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 1 015,7 тис. грн (питома вага – 2,7%), у порівнянні з I півріччям минулого року видатки зменшились на 248,5 тис. грн або на 19,7%. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 824,3 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 30,7 тис. грн, електроенергії – 146,5 тис. грн, інших енергоносіїв – 14,2 тис. гривень.

На виплату стипендій та винагород спортсменам та їх тренерам спрямовано з бюджету 269,1 тис. грн або 0,7% до загальної суми видатків.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ, медикаментів, проведення заходів з фізичної культури і спорту та інші видатки направлено 12 278, 2 тис. грн (питома вага витрат – 32,3%).

Видатки галузі за рахунок власних надходжень до спеціального фонду бюджету становили 346,3 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість по галузі в порівнянні з початком року зменшилась за загальним фондом бюджету на 43,7 тис. грн і станом на 01.07.2023 складала 122,6 тис. грн (термін оплати якої не настав), за спеціальним фондом бюджету заборгованість відсутня.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення (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 у населених пунктах) *Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації* у першому півріччі поточного року використано 62 347,1 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 651,7 тис. грн (30,7% до призначень звітного періоду), на комплексну програму підвищення конкурентоспроможності Чернігівської області на 2021-2027 роки «Чернігівщина конкурентоспроможна» – 209,0 тис. грн (27,9% 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 3 182,7 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) – 2 816,1 тис. грн або 88,5% до усього обсягу видатків.

На заходи Цільової соціальної програми розвитку цивільного захисту Чернігівської області на 2021-2025 роки спрямовано 1 097,2 тис. гривень. На заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення відповідно до програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин, які дислокуються на території Чернігівської області, на 2022-2023 роки спрямовано 526,3 тис. гривень.

Охорона навколишнього природного середовища

На збереження природно-заповідного фонду (утримання КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Ялівщина» та КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Міжріччинський») за звітний період за загальним фондом бюджету було використано 1 248,2 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) працівникам зазначених закладів – 914,9 тис. грн або 73,3% до усього обсягу видатків.

Засоби масової інформації

На фінансування засобів масової інформації із загального фонду бюджету спрямовано 1 100,6 тис. грн або 60,0% до уточнених бюджетних призначень на I півріччя 2023 року, із яких: на фінансову підтримку засобів масової інформації – 928,2 тис. грн, на інші заходи у сфері засобів масової інформації – 172,4 тис. гривень. У порівнянні з відповідним періодом 2022 року видатки збільшились на 174,9 тис. грн (+18,9%).

Резервний фонд

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

КРЕДИТУВАННЯ

На виконання заходів обласної програми підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства «Власний дім» на 2021-2027 роки за *рахунок загального фонду* бюджету використано 840,0 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), за *рахунок спеціального фонду* – 1 790,0 тис. грн (89,5% до плану).

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло офіційних трансфертів з державного та місцевих бюджетів у сумі 279 535,2 тис. грн (**100,0% до плану на I півріччя 2023 року**), в тому числі дотацій – 67 935,4 тис. грн (24,3% до усього обсягу офіційних трансфертів), субвенцій – 211 599,8 тис. грн (75,7%).

Базової дотації одержано з держбюджету в сумі 21 133,2 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 півріччі поточного року згідно з планом у обсязі 46 266,0 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.

Додаткова дотація для надання компенсації закладам державної, комунальної та приватної власності, у будівлях яких в умовах воєнного стану на безоплатній основі розміщувалися внутрішньо переміщені особи, надійшла з державного бюджету в сумі 536,2 тис. грн та перерахована в повному обсязі до бюджету Киселівської сільської територіальної громади для цільового використання.

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-червня цього року надійшла з державного бюджету в сумі 113 861,0 тис. грн, із яких використано обласними закладами освіти – 98 759,8 тис. грн, передано місцевим бюджетам області – 13 243,6 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів склав 1 857,6 тис. гривень.

Субвенція на придбання шкільних автобусів затверджена на 2023 рік у сумі 28 072,0 тис. гривень. Упродовж I півріччя поточного року з держбюджету до обласного бюджету надійшло 16 843,2 тис. грн цієї субвенції. Робота щодо освоєння коштів субвенції триває.

Субвенція на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти затверджена на 2023 рік у сумі 57 747,0 тис. гривень. Упродовж I півріччя поточного року з держбюджету до обласного бюджету надійшло 34 648,2 тис. грн цієї субвенції, з яких 10 351,6 тис. грн перераховано іншим місцевим бюджетам області. Залишок нерозподілених коштів склав 24 296,6 тис. гривень.

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджена на 2023 рік у сумі 6 301,4 тис. гривень. Упродовж I півріччя поточного року з держбюджету до обласного бюджету надійшло 3 150,6 тис. грн цієї субвенції, з яких 3 123,5 тис. грн перераховано іншим місцевим бюджетам області, касові видатки на фінансування обласних установ освіти (з урахуванням використання залишку коштів попереднього року) склали 47,6 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який склався станом на 01.01.2023) – 4,8 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 28 646,4 тис. грн, використана обласними медичними закладами в сумі 27 542,1 тис. грн (залишок коштів – 1 104,3 тис. грн).

Субвенцію з державного бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для деяких категорій осіб перераховано до Прилуцького та Чернігівського міських бюджетів у загальному обсязі 5 110,7 тис. гривень.

Субвенцію на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» (за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету) перераховано згідно з планом до бюджетів 14 територіальних громад у загальній сумі 451,1 тис. гривень.

Інші субвенції із загального фонду місцевих бюджетів перераховані до обласного бюджету в обсязі 2 966,7 тис. грн (100,0% до плану на I півріччя 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» – 198,0 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» – 1 800,0 тис. грн;
- на співфінансування будівництва свердловини з водорозбірною колонкою в с. Деснянка Новобілоуської територіальної громади Чернігівського району – 783,7 тис. грн (головний розпорядник коштів обласного бюджету –

Департамент енергоефективності, транспорту, зв'язку та житлово-комунального господарства облдержадміністрації);

- 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 5 876,1 тис. грн (99,2% до плану звітного періоду), в тому числі на:

- на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 4 480,5 тис. грн;

- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування) – 1 395,6 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 у населених пунктах передбачена для області на поточний рік у обсязі 577 536,7 тис. грн та розподілена за об'єктами відповідно до розпорядження начальника Чернігівської обласної військової адміністрації від 02.03.2023 № 85 (зі змінами). За I півріччя 2023 року ця субвенція надійшла в сумі 269 529,8 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду) та використана Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації в обсязі 62 347,1 тис. грн (в тому числі за рахунок залишку коштів, що склався станом 01.01.2023 – 7 869,0 тис. грн).

Директор Департаменту фінансів
Чернігівської обласної державної
адміністрації

Валерій ДУДКО