

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання обласного бюджету Чернігівської області
за I квартал 2021 року

ДОХОДИ

Виконання доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за I квартал 2021 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) склало 496 682,2 тис. грн (20,9% до річних бюджетних призначень).

У порівнянні з аналогічним періодом 2020 року доходи зменшились на 254 748,0 тис. грн або на 33,9% через зменшення обсягу міжбюджетних трансфертів, що надійшли до обласного бюджету. Таких трансфертів отримано менше на 272 467,3 тис. грн (-54,7%), зокрема медичної субвенції (у зв'язку з переведенням з 01.04.2020 лікувальних закладів, що надають вторинну і третинну спеціалізовану медичну допомогу, на фінансування до Національної служби здоров'я України – державний бюджет) – на 206 353,6 тис. грн (-100,0%), субвенції на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності – на 82 334,3 тис. грн (-46,9%).

Упродовж січня-березня поточного року з державного бюджету одержано 224 759,7 тис. грн офіційних міжбюджетних трансфертів (субвенцій і дотацій), з місцевих бюджетів територіальних громад області – 649,3 тис. грн, разом – 225 409,0 тис. гривень.

Доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) виконані в сумі 271 273,2 тис. грн (23,4% до річного плану). У порівнянні з I кварталом 2020 року вони зросли на 17 719,3 тис. грн або на 7,0%.

До загального фонду бюджету надійшло 248 572,9 тис. грн власних доходів (без міжбюджетних трансфертів), що склало 120,6% до бюджетних призначень на I квартал 2021 року. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження виросли на 34 068,9 тис. грн (+15,9%).

Зокрема до обласного бюджету надійшло 202 114,5 тис. грн податку та збору на доходи фізичних осіб або 110,3% до бюджетних призначень I кварталу 2021 року. У порівнянні з відповідним періодом 2020 року обсяг податку зріс на 19 843,9 тис. грн або на 10,9%.

Податку на прибуток підприємств отримано в обсязі 30 729,7 тис. грн (81,7% до плану на 2021 рік), у тому числі від підприємств приватного сектору економіки – 29 741,9 тис. грн, від підприємств обласної комунальної власності – 987,8 тис. гривень. Перевиконання бюджетних призначень звітної періоду (в 3,3 рази) пояснюється значним збільшенням, порівняно з відповідними періодами минулих років, надходжень податку на прибуток від великих платників податків, які знаходяться на обліку в міжрегіональних управліннях Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків та здійснюють свою діяльність на території області (станом на 01.04.2018 такі надходження складали 0,7 млн грн, на 01.04.2019 – 0,8 млн грн,

на 01.04.2020 – 1,8 млн грн, на 01.04.2021 – 11,9 млн грн).

Надходження *рентної плати за спеціальне використання води* склали 3 369,2 тис. грн, що більше бюджетних призначень на I квартал цього року на 404,2 тис. грн або на 13,6% та більше ніж отримано такого податку за січень-березень 2020 року на 134,3 тис. грн (+4,2%).

Рентної плати за користування надрами загальнодержавного значення у I кварталі 2021 року надійшло в сумі 5 206,2 тис. грн або 127,0% до бюджетних призначень на I квартал поточного року. У порівнянні з відповідним періодом 2020 року обсяг податку зменшився на 106,4 тис. грн або на 2,0%, що спричинено зменшенням обсягів видобування нафти та природного газу.

Надходження *плати за надання адміністративних послуг* склали 4 612,4 тис. грн, що більше бюджетних призначень звітної періоду на 1 280,5 тис. грн (+38,4%).

Орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим комунальним майном одержано в сумі 1 254,5 тис. грн (128,7% до плану I кварталу цього року).

Надходження *частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств* склало 280,7 тис. грн (75,9% до річних призначень). У порівнянні з I кварталом 2020 року надходження збільшились на 186,0 тис. гривень.

До *спеціального фонду обласного бюджету* надійшло доходів (без міжбюджетних трансфертів) у сумі 22 700,4 тис. грн (25,1% до річного плану), із яких *власних надходжень бюджетних установ* (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 19 007,0 тис. грн (83,7% усіх доходів спецфонду).

До *обласного фонду охорони навколишнього природного середовища* надійшло 3 456,7 тис. грн (30,0% до річних призначень), в тому числі:

- екологічного податку – 3 313,6 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 143,1 тис. гривень.

У порівнянні з I кварталом 2020 року такі надходження збільшились на 375,5 тис. гривень.

Надходження *коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва* до обласного бюджету склали 131,1 тис. грн (124,9% до річних призначень). У порівнянні з I кварталом 2020 року надходження збільшились на 32,6 тис. гривень.

Від *відчуження майна, що перебувало в комунальній власності*, до бюджету розвитку обласного бюджету надійшли кошти в сумі 99,4 тис. грн (від відчуження майна (авто) – 7,8 тис. грн; від приватизації об'єкта по вул. Дніпровська, 6а в м. Чернігів – 91,6 тис. грн).

Субвенція на *фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту*

і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності надійшла з державного бюджету в обсязі 93 314,4 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), що менше ніж у січні-березні 2020 року на 82 334,3 тис. грн або на 46,9%.

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за I квартал 2021 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням трансфертів, перерахованих іншим бюджетам) здійснені в сумі 397 607,1 тис. грн (16,7% до річного плану), що менше ніж за відповідний період 2020 року на 144 762,1 тис. грн або на 26,7%.

Це пояснюється переведенням з 01.04.2020 лікувальних закладів, що надають вторинну спеціалізовану медичну допомогу та екстрену медичну допомогу, на фінансування до Національної служби здоров'я України (*державний бюджет*), видатки обласного бюджету за I квартал 2021 року на охорону здоров'я зменшились у порівнянні з відповідним періодом 2020 року на 202 270,3 тис. грн або у 7,8 рази.

Видатки *загального фонду* обласного бюджету здійснені в сумі 317 435,5 тис. грн (зменшення через вищезазначені причини порівняно з I кварталом 2020 року становило 201 493,2 тис. грн або 38,8%), без урахування трансфертів, переданих іншим бюджетам – 298 388,5 тис. грн (зменшення склало 174 606,2 тис. грн або 36,9%).

У галузевій структурі видатків обласного бюджету (*без урахування міжбюджетних трансфертів, переданих іншим місцевим бюджетам області*) на освіту припадає 47,5% усіх видатків, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 22,4%, на культуру – 12,7%, на охорону здоров'я – 9,9%, на фізкультуру і спорт – 4,6%, на інші галузі – 2,9%.

За економічною класифікацією бюджету (*з урахуванням одержувачів бюджетних коштів*) питома вага видатків загального фонду на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату склала 77,4%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 10,8%, медикаменти і харчування – 4,2%, всього на захищені статті – 96,5%, інші видатки – 3,5%.

Видатки *спеціального фонду бюджету* здійснені згідно з потребою в сумі 80 171,6 тис. грн та зросли порівняно з I кварталом 2020 року на 56 731,1 тис. грн або у 3,4 рази.

Таке зростання відбулось за рахунок видатків, що здійснені 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 у населених пунктах. Упродовж січня-березня цього року за кошти зазначеної державної субвенції проведені видатки в сумі 66 707,6 тис. грн (*Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації використано 6 707,6 тис. грн, а 60 000,0 тис. грн перераховано з обласного бюджету до бюджету Чернігівської міської територіальної громади на реконструкцію та поточний ремонт вулиць і доріг комунальної власності у м. Чернігів*).

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

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

На утримання органів місцевого самоврядування (обласна рада та Управління комунального майна обласної ради) на звітний період передбачались асигнування загального фонду бюджету в сумі 6 963,5 тис. грн, використано – 6 204,4 тис. грн або 89,1% до плану звітного періоду. Недовиконання склало 759,1 тис. грн, із них:

- 203,1 тис. грн – заробітна плата з нарахуваннями за II половину березня 2021 року за терміном виплати у квітні;
- 26,1 тис. грн – економія бюджетних призначень на оплату енергоносіїв *(розрахунки з енергопостачальними компаніями здійснюються за фактично спожиті енергоносії)*;
- 529,9 тис. грн – економія видатків на придбання товарів, оплату автопослуг, послуг зв'язку, відрядження та навчання.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 складала 8,1 тис. грн *(заборгованість за оплату теплопостачання, судовий збір за подання позовної заяви)*, прострочена заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету становила 61,8 тис. грн *(передплата за періодичні видання, оплата комунальних послуг та енергоносіїв)*.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом складала 4,2 тис. грн *(оплата комунальних послуг та енергоносіїв, оплата податку на землю)*.

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 I квартал поточного року були заплановані видатки по загальному фонду в сумі 674,3 тис. грн, фактичне виконання відповідно до потреби через введення карантинних обмежень склало 144,6 тис. грн або 21,4% до планових призначень.

Із загальної суми обласна рада використала 55,8 тис. грн або 23,1% до плану звітного періоду *(у зв'язку з економією представницьких витрат та меншою, ніж прогнозувалось кількістю нагороджених Почесними грамотами)*, обласна державна адміністрація – 12,6 тис. грн або 5,6% до плану. *Видатки за програмою інформатизації Чернігівської області на 2021-2023 роки не здійснювались.* Департамент інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю облдержадміністрації використав 76,2 тис. грн або 36,3% до плану на I квартал поточного року.

ОСВІТА

Видатки на освіту із загального фонду обласного бюджету склали 141 595,4 тис. грн або 96,0% до плану на I квартал цього року та збільшились у порівнянні з відповідним періодом 2020 року на 5 599,8 тис. грн або на 4,1%.

Залишок бюджетних призначень у сумі 5 962,5 тис. грн (4,0%) пояснюється:

- 1 285,0 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат 2-5 квітня цього року (*заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні*);

- 1 247,8 тис. грн – призначення освітніх установ на оплату енергоносіїв, які освоєні в квітні поточного року;

- 3 429,7 тис. грн – призначення освітніх установ на інші видатки, які освоєні в квітні 2021 року.

Упродовж звітнього періоду із загального фонду обласного бюджету на утримання інтернатних закладів спрямовано 58 091,0 тис. грн (більше ніж за I квартал 2020 року на 1,3%), позашкільних закладів – 8 306,7 тис. грн (більше на 1,0%), професійно-технічних навчальних закладів – 23 108,6 тис. грн (менше на 2,2%), закладів фахової передвищої освіти – 43 532,5 тис. грн (більше на 10,8%), закладів та заходів післядипломної освіти – 6 725,6 тис. грн (більше на 9,8%), інших закладів та заходів освіти – 1 831,0 тис. грн (більше на 33,1%).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 75 758,4 тис. грн (питома вага в загальній сумі видатків галузі – 53,6%), у порівнянні з відповідним періодом 2020 року видатки збільшились на 9 767,0 тис. грн (+14,8%).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ освіти, білизни, одягу та м'якого інвентарю вихованцям інтернатних закладів направлено 1 179,9 тис. грн (питома вага – 0,8%), у порівнянні з I кварталом 2020 року видатки зменшились на 6 032,9 або на 83,6%.

На продукти харчування використано 7 247,3 тис. грн (5,1%), у порівнянні з I кварталом минулого року видатки збільшились на 240,5 тис. грн або на 3,4%. За рахунок цих коштів забезпечено вартість харчування однієї дитини в день на такому рівні: спеціалізовані школи-інтернати (*ліцеї та гімназії*) – 83,58 грн, спеціальні загальноосвітні школи-інтернати – 67,16 грн, навчально-реабілітаційні центри – 95,09 грн, ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою – 93,0 гривні.

На оплату послуг сторонніх організацій спрямовано 1 029,5 тис. грн (0,7%), у порівнянні I кварталом 2020 року видатки зменшились на 2 059,4 тис. грн або на 66,7%.

Видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації,

дослідження і розробки окремих заходів та інші поточні видатки склали 129,3 тис. грн, їх питома вага – 0,1%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 10 548,8 тис. грн (7,4%), у порівнянні I кварталом 2020 року видатки зменшились на 96,7 тис. грн або на 0,9%. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 5 598,9 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 290,0 тис. грн, електроенергії – 2 139,3 тис. грн, природного газу – 1 939,0 тис. грн, інших енергоносіїв – 581,6 тис. гривень.

На соціальні виплати використано 2 169,7 тис. грн (1,5% усіх видатків галузі), із яких на стипендії учням професійно-технічних навчальних закладів – 2 086,3 тис. грн, на інші поточні трансферти (допомога дітям-сиротам, стипендії обдарованим студентам і учням тощо) – 83,4 тис. гривень.

На підготовку кадрів закладами фахової передвищої освіти направлено 43 532,5 тис. грн (30,8 %), порівняно з відповідним періодом 2020 року видатки збільшились на 4 244,6 тис. грн або на 10,8%.

В освітній галузі видатки спеціального фонду бюджету за I квартал 2021 року здійснені в обсязі 5 739,3 тис. гривень.

Капітальні видатки (за рахунок власних надходжень бюджетних установ) склали 29,7 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість закладів освіти за загальним фондом бюджету склала 30 590,5 тис. грн (прострочена заборгованість станом на 01.04.2021 – 36,8 тис. грн), дебіторська – 148,9 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість закладів освіти за спеціальним фондом бюджету становить 816,9 тис. грн (прострочена заборгованість відсутня), дебіторська – 55,9 тис. грн (прострочена заборгованість із інших поточних видатків – 34,3 тис. грн).

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання закладів охорони здоров'я обласного значення *із загального фонду бюджету* спрямовано 29 624,1 тис. грн або 81,8% до планових призначень на I квартал 2021 року. У порівнянні з відповідним періодом 2020 року видатки зменшились на 200 457,8 тис. грн або у 7,8 раза, що пов'язано з переведенням з 01.04.2020 медичних закладів вторинного та третинного рівнів надання медичної допомоги на фінансування Національною службою здоров'я України з державного бюджету за програмою медичних гарантій.

На здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я обласному бюджету затверджена на 2021 рік субвенція з державного бюджету в сумі 83 374,5 тис. грн, протягом січня-березня цього року надійшла з державного бюджету в сумі 27 923,3 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду). За рахунок цих коштів обласними медичними закладами проведені видатки в сумі 13 056,2 тис. грн, а 12 607,6 тис. грн – передано бюджетам територіальних громад на забезпечення препаратами інсуліну та цукрознижувальними препаратами хворих на цукровий і нецукровий діабет (100% до плану). Залишок коштів складає 2 259,5 тис. гривень.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 23 309,5 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі – 78,7%.

На медикаменти витрачено 236,7 тис. грн (0,8%), придбання продуктів харчування – 351,7 тис. грн (1,2%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 3 199,0 тис. грн (10,8%).

На закупівлю предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря спрямовано 135,1 тис. грн, їх питома вага складає 0,4%.

На оплату послуг сторонніх організацій, фахівців і послуг з побутового обслуговування (оренда, транспортні послуги, прання, хімчистка, розрахунково-касове обслуговування тощо) спрямовано 407,0 тис. грн, їх питома вага – 1,4%.

На відрядження працівників установ, підвищення кваліфікації та інші поточні видатки спрямовано 8,9 тис. гривень.

На соціальне забезпечення (пільгові пенсії медичним працівникам, пільгове зубне протезування, відшкодування лікарських засобів громадянам на пільгових умовах тощо) використано 1 976,2 тис. грн, їх питома вага – 6,7%.

Видатки медичної галузі за рахунок надходжень спеціального фонду обласного бюджету проведені в сумі 74,9 тис. гривень.

На 01.04.2021 кредиторська (непрострочена) заборгованість медичних закладів за загальним фондом бюджету складала 3 529,5 тис. грн, дебіторська заборгованість – відсутня.

За спеціальним фондом кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська заборгованість становила 14 400,2 тис. грн, із якої 14 400,0 тис. грн – попередня оплата за медичне обладнання (3 рентген системи).

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Із загального фонду бюджету на галузь спрямовано 66 694,7 тис. грн, що склало 87,9% до уточненого плану звітної періоду. У порівнянні з I кварталом 2020 року видатки збільшились на 17 117,8 тис. грн (+34,5%).

Зокрема *Департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації* використано 60 606,9 тис. грн, із яких:

- на утримання установ соціального забезпечення, обласних центрів соціально-психологічної допомоги, комплексної реабілітації та обслуговування учасників бойових дій, членів їх родин та сімей загиблих, соціальної адаптації, соціальних служб, соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 59 548,4 тис. грн (98,3% до загальної суми видатків);

- на виконання обласних програм соціального захисту населення – 1 058,5 тис. грн (1,7%).

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 41 891,2 тис. грн, питома

вага у загальному обсязі видатків, спрямованих на утримання установ – 70,3%.

Видатки на придбання медикаментів і продуктів харчування склали 4 121,2 тис. грн або 6,9%. 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 75,25 грн на добу, одного підопічного в будинках-інтернатах (пансіонатах) для людей похилого віку, з фізичними та розумовими вадами, психічними захворюваннями або іншими хворобами – 67,07 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 10 060,9 тис. грн (*питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ – 16,9%*), що більше аналогічного періоду 2020 року на 4 175,2 тис. грн або на 70,9%, що пояснюється погашенням кредиторської заборгованості за енергоносії за 2020 рік (3 015,6 тис. грн). Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 6 856,2 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 229,5 тис. грн, електричної енергії – 1 949,2 тис. грн, природного газу – 992,7 тис. грн, інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 33,3 тис. гривень.

На придбання обласними закладами соціального забезпечення предметів, матеріалів, обладнання, у тому числі м'якого інвентарю, на оплату робіт і послуг (крім комунальних), сплату податків та інші видатки направлено 3 197,4 тис. грн (79,8% призначень звітної періоду). Із них на проведення поточного ремонту приміщень, побутового та кухонного обладнання, комп'ютерної техніки, транспортних засобів, ліфтів тощо витрачено 427,4 тис. гривень.

На виплату пенсій та інші соціальні виплати працівникам зазначених закладів використано 277,7 тис. грн (96,6% до плану).

На виплату матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, які загинули в Афганістані, родинам загиблих учасників АТО/ООС, компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування відповідно до потреби використано 1 058,5 тис. гривень.

За спеціальними фондом бюджету видатки установ, що *підпорядковані Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації*, за рахунок власних надходжень бюджетних установ склали 6 961,9 тис. грн, із яких на медикаменти та продукти харчування спрямовано 4 770,6 тис. грн (68,5% загального обсягу видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату товарів і послуг тощо – 1 865,9 тис. грн (26,8%), на поліпшення матеріально-технічної бази установ – 325,4 тис. грн (4,7%).

Станом на 01.04.2021 кредиторська заборгованість установ, *підпорядкованих Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації*, за загальним фондом бюджету складала 5 052,9 тис. грн, в тому числі 4 775,9 тис. грн (94,5%) з оплати праці працівникам з нарахуваннями на неї за другу половину березня 2021 року

(термін виплати якої з 2 по 5 квітня). Прострочена заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету становила 12,5 тис. грн (попередня оплата періодичних видань).

Дебіторська заборгованість за доходами спеціального фонду – 16,0 тис. грн (невідшкодована вартість реабілітаційних заходів, наданих обласним центром комплексної реабілітації дітей з інвалідністю «Відродження»).

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 5 232,1 тис. грн або 91,4% до плану на I квартал 2021 року і зросли порівняно з відповідним періодом минулого року на 770,3 тис. грн (+17,3%).

Залишок бюджетних призначень у сумі 494,1 тис. грн пояснюється:

- 168,9 тис. грн – асигнування на оплату енергоносіїв, які освоєні відповідно до потреби;
- 325,2 тис. грн – призначення на інші видатки, що використані у квітні цього року.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 4 426,9 тис. грн, що на 963,6 тис. грн або на 27,8% більше ніж за I квартал 2020 року, питома вага цих видатків у загальній сумі – 84,6%.

На придбання медикаментів використано 10,0 тис. грн (питома вага – 0,2%), на харчування – 345,2 тис. грн (питома вага – 6,6%). Середня вартість харчування однієї дитини на день у центрах реабілітації склала 76,26 гривень.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв спрямовано 282,5 тис. грн, (питома вага – 5,4 %). Із загальної суми видатків на оплату теплопостачання використано 145,8 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 7,2 тис. грн, електроенергії – 86,5 тис. грн, природного газу – 41,7 тис. грн, інших енергоносіїв – 1,3 тис. гривень.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) направлено 104,1 тис. грн (2%), із яких 55,8 тис. грн – на проведення поточного ремонту вбиралень та автомобіля Чернігівського центру соціально-психологічної реабілітації дітей.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ та інші поточні видатки використано 63,4 тис. грн або 1,2%.

Видатки, що здійснені за рахунок власних надходжень установ до спеціального фонду бюджету, становили 200,4 тис. гривень.

Станом на 01.04.2021 кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету становила 4,3 тис. грн (з неї прострочена – 0,9 тис. грн) і погашена в квітні поточного року. Дебіторська заборгованість за загальним фондом – 27,3 тис. гривень. За спеціальним фондом бюджету дебіторська та кредиторська

заборгованості відсутні.

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 2017-2021 роки спрямовано 2,6 тис. грн або 7,3% до плану звітного періоду.

Молодіжні програми

Видатки загального фонду обласного бюджету на молодіжні програми здійснені *Департаментом сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації* в сумі 853,0 тис. грн, із яких: на виконання заходів державної політики з питань сім'ї – 8,8 тис. грн, на утримання обласного молодіжного центру – 844,2 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету за рахунок власних надходжень установ склали 11,9 тис. гривень.

Станом на 01.04.2021 кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету становила 439,4 тис. грн і погашена в квітні поточного року. Дебіторська заборгованість за загальним і спеціальним фондами бюджету відсутня.

КУЛЬТУРА

На утримання установ і закладів культури та проведення заходів культосвітнього характеру із загального фонду бюджету направлено 37 785,3 тис. грн або 83,7% до планових призначень на січень-березень 2021 року. У порівнянні з 2020 роком видатки галузі зменшились на 302,5 тис. грн або на 0,8%.

Залишок бюджетних призначень склав 7 382,4 тис. грн, із яких 6 432,6 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам установ за другу половину березня, яка здійснена згідно із встановленими термінами виплат у квітні цього року (*заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні*).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 12 762,2 тис. грн, у порівнянні з 2020 роком видатки зросли на 1 672,8 тис. грн (+15,1%), питома вага цих видатків у загальній сумі склала 33,8%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 2 093,2 тис. грн (5,5%), що більше видатків 2020 року на 1 078,6 тис. грн (у 2,1 раза), у зв'язку з погашення кредиторської заборгованості за минулий рік (822,4 тис. грн), зростанням тарифів тощо.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) установами і закладами культури спрямовано 1 325,0 тис. грн (3,5%).

На фінансову підтримку дотаційних установ культури і мистецтва (4 театри, філармонійний центр фестивалів і концертних програм, Менський

зоологічний парк) спрямовано 21 371,0 тис. грн (56,6%), що на 2 719,9 тис. грн або на 11,3% менше ніж у 2020 році.

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ, інші виплати населенню, видатки на відрядження, дослідження і розробки, окремі заходи та інші поточні видатки галузі направлено 233,9 тис. грн (0,6%).

Видатки галузі за рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету склали 412,1 тис. гривень. Капітальних видатків проведено на суму 216,8 тис. грн за рахунок власних надходжень установ.

Станом на 01.04.2021 кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету складала 4 186,0 тис. грн, дебіторська заборгованість відсутня. За спеціальним фондом бюджету дебіторська заборгованість – 59,7 тис. грн, кредиторська – відсутня.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання установ і здійснення заходів з фізичної культури та спорту із загального фонду бюджету використано 13 625,5 тис. грн або 87,1% до уточнених призначень I кварталу 2021 року.

Залишок бюджетних призначень у сумі 2 016,3 тис. грн пояснюється:

- 1 281,5 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам закладів за другу половину березня здійснюється згідно із встановленими термінами виплат у квітні (*заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні 2021 року відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні цього року*);

- 253,4 тис. грн – призначення на оплату енергоносіїв, які використані відповідно до потреби;

- 481,4 тис. грн – призначення на інші видатки, які використані у квітні цього року.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 9 412,4 тис. грн, їх питома вага у загальній сумі складала 69,1%, видатки зросли в порівнянні з відповідним періодом 2020 року на 3 080,0 тис. грн (+48,6%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 555,9 тис. грн (питома вага – 4,1%), у порівнянні з відповідним періодом 2020 року видатки збільшилися на 316,6 тис. грн або більше ніж у 2 рази, у зв'язку з погашенням кредиторської заборгованості за минулий рік (285,0 тис. грн), зростанням тарифів. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 455,2 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 10,1 тис. грн, електроенергії – 87,9 тис. грн, інших енергоносіїв – 2,7 тис. гривень.

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) використано 1 205,9 тис. грн, їх питома вага – 8,8%.

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 2 451,3 тис. грн або 18%.

Видатки галузі за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету становили 42,9 тис. грн за рахунок власних надходжень установ.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету на 01.04.2021 становила 10,9 тис. грн, кредиторська – 1 342,2 тис. грн (з неї прострочена – 82,4 тис. грн) і погашена в квітні поточного року. За спеціальним фондом бюджету заборгованості не допущено.

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) *Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації* використано за спеціальним фондом бюджету 6 707,6 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 159,5 тис. гривень.

Станом на 01.04.2021 кредиторська (непрострочена) заборгованість за загальним фондом бюджету становила 12,5 тис. грн, дебіторська – відсутня. За спеціальним фондом бюджету будь-яка заборгованість відсутня.

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 використано 1 316,5 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) – 1 226,0 тис. грн або 93,1% від загального обсягу видатків.

Станом на 01.04.2021 за загальним та спеціальним фондом бюджету будь-яка заборгованість відсутня.

Охорона навколишнього природного середовища

На збереження природно-заповідного фонду (утримання КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Ялівщина» та КЗ «Регіональний ландшафтний парк «Міжрічинський») на звітний період за загальним фондом бюджету було використано 414,2 тис. грн, із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) працівникам зазначених закладів – 396,2 тис. грн або 95,7% від загального обсягу видатків.

Станом на 01.04.2021 за спеціальним фондом бюджету будь-яка

заборгованість відсутня.

Засоби масової інформації

На фінансування засобів масової інформації із загального фонду бюджету за I квартал 2021 року спрямовано 824,4 тис. грн, із яких: на фінансову підтримку засобів масової інформації – 703,1 тис. грн, на інші заходи у сфері засобів масової інформації – 121,3 тис. гривень.

Дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету на 01.04.2021 становила лише 3,4 тис. гривень.

Резервний фонд

Резервний фонд обласного бюджету затверджений на 2021 рік у обсязі 500,0 тис. гривень. Рішень про використання коштів цього фонду впродовж I кварталу поточного року не приймалося.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло міжбюджетних трансфертів з державного та інших бюджетів у сумі 132 094,6 тис. грн (23,4% до плану рік), в тому числі дотацій – 62 469,3 тис. грн (25,0%), субвенцій – 69 625,3 тис. грн (22,2%).

Базової дотації одержано з держбюджету в сумі 15 984,9 тис. грн (100,0% до плану на I квартал 2021 року), ці кошти витрачені на утримання бюджетних установ обласного підпорядкування.

Додаткова дотація з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я затверджена на 2021 рік у сумі 185 937,9 тис. грн (на 67 930,70 тис. грн або на 26,8% менше від 2020 року). Станом на 01.04.2021 ця додаткова дотація нерозподілена.

Відповідно до Порядку розподілу додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я між місцевими бюджетами області, який затверджений розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 20.04.2021 № 546 – 75% додаткової дотації в сумі 139 453,4 тис. грн спрямовується обласному бюджету, 25% (46 484,5 тис. грн) – розподілятиметься іншим місцевим бюджетам з урахуванням критеріїв, зазначених у Порядку, для підвищення фінансової спроможності бюджетів територіальних громад.

За I квартал поточного року з державного бюджету надійшло 46 484,4 тис. грн зазначеної додаткової дотації (100,0% до плану на цей період).

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 2021 рік у сумі 187 202,5 тис. грн, упродовж січня-березня цього року надійшла з державного бюджету в сумі 39 536,5 тис. грн (100,0% до плану звітнього періоду), із яких використано обласними закладами освіти – 33 118,4 тис. грн, передано місцевим бюджетам області – 4 179,3 тис.

гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який налічувався станом на 01.01.2021) складає 35 129,7 тис. гривень.

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджена на рік в сумі 10 198,7 тис. грн, упродовж I кварталу поточного року з держбюджету до обласного бюджету надійшло 1 516,2 тис. грн, з яких 1 504,7 тис. грн перераховано іншим місцевим бюджетам області, касові видатки на фінансування обласних установ освіти склали 11,4 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку коштів субвенції, який налічувався станом на 01.01.2021) – 18,7 тис. гривень.

Субвенція з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я затверджена на 2021 рік для обласного бюджету в сумі 83 374,5 тис. грн, протягом січня-березня цього року надійшла з державного бюджету в сумі 27 923,3 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду). Субвенція використана обласними медичними закладами в обсязі 13 056,2 тис. грн, передано бюджетам територіальних громад на забезпечення препаратами інсуліну та цукрознижувальними препаратами хворих на цукровий і нецукровий діабет – 12 607,6 тис. грн (100,0% до плану). Залишок коштів на 01.04.2021 становив 2 259,5 тис. гривень.

У обласному бюджеті залишок субвенції з держбюджету на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, станом на 01.01.2021 складав 8 379,9 тис. гривень. Упродовж I кварталу поточного року касові видатки не проводились.

Інша субвенція із загального фонду обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування), перерахована бюджетам територіальних громад у сумі 755,4 тис. грн (100,0% до плану на січень-березень 2021 року).

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 652 205,9 тис. грн та розподілена за об'єктами відповідно до розпорядження голови обласної державної адміністрації від 24.02.2021 № 109 (зі змінами). За I квартал 2021 року ця субвенція надійшла в сумі 93 314,4 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду) та використана в сумі 66 707,6 тис. грн, з яких Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації використано 6 707,6 тис. грн, перераховано з обласного бюджету до бюджету Чернігівської міської територіальної громади 60 000,0 тис. грн (міжбюджетний трансферт на реконструкцію та поточний ремонт вулиць і доріг міста).

Директор Департаменту
фінансів облдержадміністрації

Ірина КОЗЕРЕНКО