

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання обласного бюджету за I квартал 2018 року

ДОХОДИ

Виконання доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за січень-березень 2018 року (із трансфертами) склало 2 267 191,5 тис. грн (32,0% до річних бюджетних призначень), у порівнянні з відповідним періодом 2017 року доходи зросли на 249 531,8 тис. грн або на 12,4%.

З державного бюджету одержано 2 058 491,0 тис. грн офіційних трансфертів, з інших місцевих бюджетів області – 336,1 тис. грн, разом – 2 058 827,1 тис. грн. Порівняно з I кварталом минулого року загальний обсяг міжбюджетних трансфертів збільшився на 213 055,9 тис. грн (+11,5%).

У цілому доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без трансфертів) виконані в сумі 208 364,4 тис. грн (25,2% до річного плану), у порівнянні з відповідним періодом попереднього року вони збільшились на 36 475,9 тис. грн або на 21,2%.

До загального фонду бюджету надійшло 177 337,8 тис. грн власних доходів (без трансфертів), що становить 103,9% до планових призначень на січень-березень цього року. Надходження виростили на 45 415,6 тис. грн (+34,4%).

Зокрема до обласного бюджету надійшло 133 644,3 тис. грн податку на доходи фізичних осіб або 100,7% до бюджетних призначень звітного періоду. У порівнянні з I кварталом 2017 року обсяг податку зріс на 30 349,8 тис. грн або на 29,4%.

Податку на прибуток підприємств отримано в обсязі 16 164,7 тис. грн (101,3% до плану), у тому числі від підприємств приватного сектору економіки – 14 702,6 тис. грн, від підприємств обласної комунальної власності – 1 462,1 тис. гривень.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, надійшло в сумі 13 379,4 тис. гривень. Бюджетні призначення виконані на 110,6%, понад заплановані обсяги одержано 1 279,4 тис. гривень. У порівнянні з відповідним періодом 2017 року обсяг податку зріс на 7 469,7 тис. грн або в 2,3 раза.

Надходження рентної плати за спеціальне використання води склали 2 168,1 тис. грн або 96,0% до бюджетних призначень кварталу, надходження дещо зменшились (на 190,8 тис. грн або на 8,1%).

Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення надійшло в сумі 4 039,5 тис. грн, що більше в порівнянні з I кварталом 2017 року на 2 922,6 тис. грн або в 3,6 раза за рахунок надходжень рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату в обсязі 2 915,7 тис. грн (+2 077,3 тис. грн до плану), які законодавчо закріплені за обласними бюджетами з 2018 року.

Надходження плати за надання адміністративних послуг склали 3 801,8 тис. грн (на 104,3 тис. грн або на 2,8% більше бюджетних призначень), у тому числі плати за ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами – 3 682,1 тис. грн (виконання бюджетних призначень – 102,0%, понад заплановані обсяги надійшло 72,1 тис. грн).

Плати за розміщення тимчасово вільних коштів обласного бюджету в банківських установах отримано в обсязі 2 551,8 тис. грн, що більше ніж у відповідному періоді попереднього року на 1 205,3 тис. грн або у 1,9 раза.

Орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим комунальним майном одержано в сумі 551,6 тис. грн (150,3% до плану I кварталу), надходження зросли порівняно з минулим роком на 36,1 тис. грн (+7,0%).

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств склали 443,9 тис. грн, що на 239,0 тис. грн (у 2,2 раза) більше ніж у січні-березні 2017 року.

До спеціального фонду бюджету надійшло доходів (без трансфертів) у сумі 31 026,6 тис. грн (32,4% річних призначень), із яких власних надходжень бюджетних установ (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 27 259,7 тис. грн (87,9% усіх доходів спецфонду).

До обласного фонду охорони навколишнього природного середовища надійшло 3 714,9 тис. грн, в тому числі:

- екологічного податку – 3 642,2 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 72,2 тис. грн;
- збору за забруднення навколишнього природного середовища – 0,5 тис. гривень.

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за січень-березень 2018 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням трансфертів, перерахованих іншим бюджетам) здійснені згідно з потребою в сумі 2 107 310,0 тис. грн (29,5% до річного плану), що більше ніж у відповідному періоді 2017 року на 153 313,0 тис. грн або на 7,8%.

Видатки загального фонду бюджету склали 2 075 187,2 тис. грн (зростання становить 149 292,1 тис. грн або 7,8%), без трансфертів, переданих іншим бюджетам – 380 004,2 тис. грн (порівняно з відповідним періодом минулого року збільшення склали 72 443,4 тис. грн або 23,6%).

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

У галузевій структурі видатків на освіту припадає 33,3% усіх видатків, охорону здоров'я – 43,8%, соціальний захист та соціальне забезпечення – 11,4%, культуру – 7,4%, фізичну культуру і спорт – 2,3%, інші галузі – 1,8%.

За економічною класифікацією бюджету (з урахуванням одержувачів бюджетних коштів) питома вага видатків на оплату праці склала 68,2%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 16,8%, всього на захищені статті – 93,7%, інші видатки – 6,3%.

Видатки *спеціального фонду бюджету* становили 32 122,8 тис. грн та зросли порівняно з видатками січня-березня 2017 року на 4 020,8 тис. грн (+14,3).

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

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

На утримання органів місцевого самоврядування (обласна рада та управління комунального майна) на звітний період передбачені асигнування у сумі 5 465,9 тис. грн, використано 4 853,7 тис. грн або 88,8% до плану. Недовиконання склало 612,2 тис. грн, із них:

- 80,3 тис. грн – заробітна плата з нарахуваннями за II половину березня за терміном виплати у квітні;
- 101,0 тис. грн – економія енергоносіїв (розрахунки з енергопостачальними компаніями здійснюються за фактично спожиті енергоносії);
- 430,9 тис. грн – економія видатків на придбання товарів, оплату автопослуг, послуг зв'язку, відрядження та навчання.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2018 складала 0,2 тис. грн (*заборгованість за товари, отримані управлінням комунального майна обласної ради*).

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету – 1,4 тис. грн (*переплата по єдиному соціальному внеску*).

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, інформатизації Чернігівської області на 2018-2020 роки на I квартал поточного року були заплановані видатки в сумі 837,9 тис. грн, фактичне виконання склало 403,5 тис. грн або 48,2%.

У тому числі обласна рада використала 105,9 тис. грн або 64,9% до плану звітнього періоду (*у зв'язку з економією представницьких витрат та меншою кількістю нагороджених Почесними грамотами, ніж прогнозувалось*), обласна державна адміністрація – 131,2 тис. грн або 25,9% до плану (*у I кварталі вирішувались технічні питання придбання обладнання для обслуговування*

серверів обласного веб-порталу, корпоративної мережі, документообігу та IP-телефонії в системах органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування області та вивчалися їх технічні характеристики, закупівля обладнання проводиметься у II кварталі цього року за тендерними процедурами), Департамент інформаційної діяльності облдержадміністрації – 166,4 тис. грн (99,1% до плану).

Відповідно до Носівської міської програми „Забезпечення опалення приміщень об'єкта незавершеного будівництва Носівської ЗОШ I-III ст. № 5 на 2017-2018 роки” Управлінням капітального будівництва обласної державної адміністрації використано 189,4 тис. грн або 95,7% до плану звітнього періоду (198,0 тис. грн) на оплату за опалення зазначеного об'єкта.

ОСВІТА

Видатки на освіту із загального фонду обласного бюджету склали 126 473,7 тис. грн або 86,1% до плану на I квартал 2018 року та збільшились у порівнянні з відповідним періодом 2017 року на 35 413,7 тис. грн або на 38,9%.

Залишок бюджетних призначень у сумі 20 376,2 тис. грн (13,9%) пояснюється:

- 14 832,4 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат 2-5 квітня (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);
- 2 633,3 тис. грн – призначення освітніх установ на оплату енергоносіїв, які оплачені згідно з фактичним їх споживанням;
- 2 910,5 тис. грн – призначення освітніх установ на інші видатки, які освоєні в квітні поточного року.

Протягом звітнього періоду із загального фонду обласного бюджету на утримання інтернатних закладів спрямовано 53 791,8 тис. грн (більше ніж за I квартал 2017 року на 29,6%), позашкільних закладів – 6 666,1 тис. грн (більше на 36,5%), професійно-технічних навчальних закладів – 26 062,6 тис. грн (більше на 34,4%), вищих закладів освіти I-II рівнів акредитації – 33 327,1 тис. грн (більше на 69,0%), закладів та заходів післядипломної освіти – 5 503,0 тис. грн (більше на 15,9%), інших закладів та заходів освіти – 1 123,1 тис. грн (більше на 38,8%).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями направлено 55 568,7 тис. грн (питома вага в загальній сумі видатків галузі – 43,9%).

На придбання предметів, матеріалів та інвентарю для господарських потреб установ освіти, білизни, одягу та м'якого інвентарю вихованцям інтернатних закладів направлено 2 735,4 тис. грн (питома вага – 2,2%). На купівлю медикаментів спрямовано 122,8 тис. грн (0,1%), видатки збільшились на 54,9 тис. грн або на 80,9%.

На продукти харчування використано 7 349,8 тис. грн (5,8%), у порівнянні з I кварталом 2017 року видатки збільшились на 1 538,9 тис. грн або

на 26,5%. За рахунок цих коштів забезпечено вартість харчування 1 дитини в день на такому рівні: загальноосвітні та спеціалізовані школи-інтернати – 70,11 грн, спеціальні загальноосвітні школи-інтернати – 69,74 грн, ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою – 63,34 гривень.

На оплату послуг сторонніх організацій спрямовано 2 684,3 тис. грн (2,1%). Із загальної суми здійснено поточних ремонтів приміщень, систем опалення та енергопостачання на 1280,8 тис. грн, зокрема, Городнянської спеціалізованої школи-інтернату I-III ступенів з поглибленим вивченням окремих предметів та курсів – 199,9 тис. грн, Комарівської загальноосвітньої школи-інтернату I-II ступенів – 199,9 тис. грн, Чернігівської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів – 179,1 тис. грн тощо.

Видатки на відрядження працівників установ та підвищення кваліфікації склали 220,6 тис. грн, їх питома вага – 0,2%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 21 938,5 тис. грн (17,3%), у порівнянні I кварталом 2017 року видатки зросли на 7 075,6 тис. грн або на 47,6%. Із загальної суми на оплату теплопостачання спрямовано 14 463,9 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 467,6 тис. грн, електроенергії – 3 309,9 тис. грн, природного газу – 3 317,1 тис. грн, інших енергоносіїв – 379,9 тис. гривень.

На соціальні виплати використано 2 467,6 тис. грн (2,0% усіх видатків галузі), із яких на стипендії учням професійно-технічних навчальних закладів – 2 320,8 тис. грн, на інші поточні трансферти (допомога дітям-сиротам, стипендії обдарованим студентам і учням тощо) – 146,8 тис. гривень.

На підготовку студентів у вищих закладах освіти I-II рівнів акредитації направлено 33 327,1 тис. грн (26,4%), видатки збільшились на 13 602,7 тис. грн або на 69,0%.

На дослідження і розробки окремих заходів та інші поточні видатки витрачено 58,9 тис. грн (0,1%).

В освітній галузі видатки спеціального фонду бюджету за I квартал 2018 року здійснені в обсязі 7 261,2 тис. гривень.

Капітальні видатки склали 759,6 тис. грн (придбане обладнання вартістю 468,7 тис. грн та проведені капітальні ремонти на 290,9 тис. гривень). Капітальні видатки здійснені за рахунок власних надходжень установ у сумі 468,7 тис. грн і коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку – 290,9 тис. грн (капітальний ремонт гуртожитку Ніжинського коледжу культури і мистецтв ім. М. Заньковецької).

Кредиторська заборгованість закладів освіти за загальним фондом бюджету склала 17 488,1 тис. грн (прострочена заборгованість станом на 01.04.2018 відсутня), дебіторська – 73,6 тис. грн (збільшилась порівняно з початком року на 62,8 тис. грн або на 69,6% у зв'язку з відправкою команд на IV етап учнівської олімпіади у березні-квітні 2018 року).

Кредиторська заборгованість закладів освіти за спеціальним фондом бюджету становить 586,8 тис. грн (прострочена заборгованість відсутня),

дебіторська – 60,1 тис. грн (прострочена заборгованість за невідшкодовані орендарями енергоносії склала 3,5 тис. грн, із інших поточних видатків – 45,0 тис. грн).

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На утримання закладів охорони здоров'я обласного значення із загального фонду бюджету спрямовано 166 444,1 тис. грн або 78,7% до планових призначень. У порівнянні з січнем-березнем 2017 року видатки збільшилися на 21 286,2 тис. грн або на 14,7%.

Залишок призначень у сумі 45 040,6 тис. грн (21,3%) пояснюється:

- 21 507,1 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат 2-5 квітня (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);
- 23 533,5 тис. грн – призначення медичних установ на інші видатки, які освоєні в квітні цього року.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 120 462,5 тис. грн, що на 14 669,6 тис. грн або на 13,9% більше ніж за I квартал 2017 року, питома вага цих видатків у загальній сумі склала 72,4%.

На медикаменти витрачено 8 935,8 тис. грн (5,4%). Середня вартість медикаментозного забезпечення одного хворого на добу (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) склала 20,46 гривні. Найвищих показників забезпечення хворих медикаментами, з урахуванням медпрепаратів, придбаних за рахунок коштів державного бюджету та безоплатно переданих закладам охорони здоров'я області, досягнуто в диспансерах: онкологічному – близько 159 грн, Прилуцькому протитуберкульозному – 149 грн, в центрі радіаційного захисту та оздоровлення населення – 47 грн на 1 ліжко-день.

На лікування хворих, які страждають на хронічну ниркову недостатність та потребують високовартісного лікування методами програмного та перитонеального діалізу, обласною лікарнею витрачено 11,0 млн гривень. За рахунок цих коштів методом гемодіалізу проліковано 156 осіб, методом перитонеального діалізу – 18.

Для придбання продуктів харчування використано 2 936,7 тис. грн (1,8%). Середня вартість харчування (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) становить близько 9 грн у розрахунку на 1 ліжко-день. Найкращий рівень забезпеченості харчуванням хворих у госпіталі для ветеранів війни – 54 грн, у протитуберкульозних диспансерах – 27-35 грн, у Прилуцькому будинку дитини „Надія” – 38 гривень.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 22 682,1 тис. грн (13,6%), видатки збільшились на 4713,2 тис. грн або на 26,2%.

На оплату послуг сторонніх організацій, фахівців і послуг з побутового обслуговування (оренда, транспортні послуги, прання, хімчистка, розрахунково-касове обслуговування тощо) спрямовано 2 272,1 тис. грн, їх

питома вага – 1,4%. Із загальної суми видатків для проведення поточного ремонту обласних лікувальних закладів витрачено 320,2 тис. гривень. Кошти направлені на ремонт побутового, медичного, комп'ютерного та іншого обладнання, а також ремонт приміщень обласного онкологічного диспансеру – 38,9 тис. грн, обласного протитуберкульозного диспансеру – 56,7 тис. грн, обласної дитячої лікарні – 57,0 тис. грн, обласного центру екстреної медичної допомоги та медицини катастроф – 62,0 тис. грн, обласного центру з профілактики та боротьби зі СНІДом – 15,2 тис. грн, обласного дитячого протитуберкульозного санаторію „Зелений Гай” – 10,8 тис. грн, дитячого санаторію „Пролісок” – 17,8 тис. грн тощо.

На відрядження працівників установ, підвищення кваліфікації спрямовано 347,1 тис. грн (0,2%), на інші поточні видатки – 5 904,2 тис. грн (3,5%).

На соціальне забезпечення (пільгові пенсії медичним працівникам, пільгове зубне протезування, відшкодування лікарських засобів громадянам на пільгових умовах тощо) витрачено 2 788,3 тис. грн, їх питома вага – 1,7%.

Видатки медичної галузі за рахунок надходжень спеціального фонду обласного бюджету проведені в сумі 9 454,5 тис. гривень.

З них капітальні видатки (ремонти, придбання обладнання) склали 2 887,9 тис. грн, в тому числі: за рахунок власних надходжень установ – 1 999,0 тис. грн, за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку – 888,9 тис. гривень. За рахунок асигнувань бюджету розвитку на капітальний ремонт приміщень обласного дитячого санаторію „Пролісок” використано 820,0 тис. грн, обласного протитуберкульозного диспансеру – 68,9 тис. грн.

Кредиторська заборгованість медичних закладів за загальним фондом бюджету склала 21 813,6 тис. грн, дебіторська – 156,3 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість установ охорони здоров'я за спеціальним фондом бюджету становить 3 052,7 тис. грн (у тому числі прострочена – 2 485,0 тис. грн за флюорографічне та рентгенологічне обладнання, оплата якого мала проводитись ще в 2012 році за рахунок субвенції з державного бюджету), дебіторська (непрострочена) заборгованість у сумі 108,5 тис. грн рахується за госпрозрахунковими підрозділами лікувальних закладів.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Згідно з потребою на галузь із загального фонду бюджету спрямовано 43 328,9 тис. грн, що склало 86,6% до уточненого плану на січень-березень 2018 року. У порівнянні з відповідним періодом 2017 року видатки збільшились на 15 168,5 тис. грн або на 53,9%.

Із загальної суми видатків *Департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації* використано 39 144,3 тис. грн, із яких:

- на утримання установ соціального забезпечення, обласних центрів соціально-психологічної допомоги, соціальних служб для сім'ї, дітей і молоді, соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського

підкування – 38 732,1 тис. грн (більше ніж у I кварталі 2017 року на 13 661,5 тис. грн або 54,5%);

- на виконання обласних програм соціального захисту населення – 412,2 тис. гривень.

На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 25 369,9 тис. грн, питома вага у загальному обсязі видатків, спрямованих на утримання установ – 65,5%.

Видатки на придбання медикаментів і продуктів харчування склали 943,7 тис. грн, що на рівні трьох місяців минулого року. Середні витрати на харчування (за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету) однієї дитини-інваліда в будинках-інтернатах для дітей-інвалідів становлять 56,27 грн на добу, одного підопічного будинків-інтернатів (пансіонатів) для літніх людей і інвалідів – 48,55 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 10 100,3 тис. грн (питома вага у загальному обсязі видатків на утримання установ – 26,1%). У порівнянні з аналогічним періодом 2017 року видатки збільшились на 4 309,7 тис. грн або на 74,4%. З них на послуги тепlopостачання спрямовано 5 431,9 тис. грн, на водopостачання та водовідведення – 750,5 тис. грн, на електричну енергію – 1 842,9 тис. грн, природний газ – 1 365,1 тис. грн, на інші енергоносії (тверде паливо) – 709,9 тис. гривень.

На придбання обласними закладами соціального забезпечення предметів, матеріалів, обладнання, у тому числі м'якого інвентарю, на оплату робіт і послуг (крім комунальних), податків та інші видатки направлено 521,7 тис. грн (57,0% до планових асигнувань). Із них на проведення поточного ремонту побутового та кухонного обладнання, комп'ютерної техніки, медичного транспорту, приміщень витрачено 97,0 тис. гривень.

На виплату пенсій та інші соціальні виплати працівникам зазначених закладів використано 222,2 тис. грн (82,1% до плану).

На виплату матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, які загинули в Афганістані, учасникам ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС, інвалідам і дітям-інвалідам Чорнобиля, сім'ям, що втратили годувальника внаслідок Чорнобильської катастрофи, щомісячної матеріальної допомоги родинам загиблих учасників АТО та інші видатки соціального захисту населення відповідно до потреби використано 240,5 тис. грн, на фінансову підтримку громадських організацій – 171,5 тис. гривень.

За спеціальними фондом бюджету видатки установ, що підпорядковані *Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації*, склали 6 614,6 тис. грн, із яких на медикаменти та продукти харчування – 3 552,2 тис. грн (53,7% загального обсягу видатків), на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату товарів і послуг тощо – 3 062,4 тис. грн (46,3%).

Зокрема капітальні видатки проведені в сумі 2 057,7 тис. грн (власні надходження бюджетних установ – 916,5 тис. грн, бюджет розвитку –

1 141,2 тис. грн). За рахунок цих коштів придбано обладнання, побутову та комп'ютерну техніку на 206,3 тис. грн, проведено капітальний ремонт частини приміщення у Козелецькому геріатричному пансіонаті – 934,9 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість закладів соціального забезпечення та програм соціального захисту населення за загальним фондом бюджету на 01.04.2018 складала 875,2 тис. грн, дебіторська – 14,1 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом бюджету відсутня, дебіторська (непрострочена) заборгованість – 2,4 тис. гривень.

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 3 623,1 тис. грн і зросли порівняно з відповідним періодом минулого року на 1 190,9 тис. грн або на 49,0%.

Залишок призначень у сумі 565,0 тис. грн пояснюється:

- 144,1 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам закладів за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат у квітні (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);

- 420,9 тис. грн – призначення на інші видатки, які використані у квітні 2018 року.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано 2 578,8 тис. грн, питома вага цих видатків у загальній сумі – 71,2%.

На придбання медикаментів використано 19,0 тис. грн, на харчування – 358,0 тис. гривень. Середня вартість харчування однієї дитини в день у центрах реабілітації склала 59,83 гривні.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 353,3 тис. грн, а саме на оплату: тепlopостачання – 194,5 тис. грн (видатки збільшились на 38,9%), водопостачання та водовідведення – 25,0 тис. грн (збільшились на 96,8%), електроенергії – 73,8 тис. грн (збільшились на 32,2%), природного газу – 60,0 тис. грн (зростання склало 42,5%).

Із спеціального фонду бюджету витрачено 72,0 тис. грн на поточні видатки за рахунок спонсорських коштів.

Станом на 01.04.2018 кредиторська (непрострочена) заборгованість за загальним фондом бюджету становила 35,0 тис. грн і погашена в квітні поточного року.

Молодіжні програми

Видатки загального фонду обласного бюджету на молодіжні програми здійснені *Департаментом сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації* в сумі 561,5 тис. грн, із яких: на утримання обласного молодіжного центру –

342,3 тис. грн, на виконання соціальних програм і заходів у справах молоді та сім'ї – 165,4 тис. грн, на заходи державної політики із забезпечення рівних прав і можливостей жінок та чоловіків – 38,7 тис. грн, на заходи з оздоровлення та відпочинку дітей – 15,1 тис. гривень.

Кредиторська (непрострочена) заборгованість за загальним фондом бюджету склала 335,9 тис. грн і погашена у квітні цього року.

КУЛЬТУРА

На утримання установ і закладів культури та проведення заходів культосвітнього характеру направлено 28 056,1 тис. грн або 90,4% планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом 2017 року видатки галузі зросли на 5 560,4 тис. грн (+24,7%).

Залишок бюджетних призначень склав 2 969,3 тис. грн (9,6%) та пояснюється:

- 2 764,3 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам театральновидовищних підприємств і бюджетних установ за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат у квітні (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);

- 205,0 тис. грн – призначення установ культури на інші видатки, які освоєні в квітні цього року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями із загального фонду бюджету спрямовано 8 240,2 тис. грн, у порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки зросли на 2 261,5 тис. грн (+37,8%).

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв використано 2 313,7 тис. грн, що більше видатків січня-березня 2017 року на 773,8 тис. грн (на 50,3%).

На оплату послуг сторонніх організацій (крім комунальних) установами і закладами культури спрямовано 893,7 тис. грн, із яких на проведення поточних ремонтів приміщень, техніки тощо – 37,4 тис. грн (проведено ремонт автомобіля обласного історичного музею ім. В.В. Тарновського (1,2 тис. грн), офісної техніки обласного художнього музею ім. Г. Галагана (1,7 тис. грн), оргтехніки обласного методичного центру контролю та технічного нагляду закладів культури і туризму (1,6 тис. грн), автомобіля обласного центру народної творчості (3,5 тис. грн), кабінету Чернігівського музичного коледжу (29,4 тис. грн)).

На фінансову підтримку дотаційних установ культури і мистецтва (4 театри, філармонійний центр фестивалів і концертних програм, Менський зоологічний парк) направлено 15 730,4 тис. грн, що на 1 838,4 тис. грн або на 13,2 % більше ніж у аналогічному періоді минулого року.

Видатки галузі за рахунок надходжень до спеціального фонду бюджету склали 589,6 тис. гривень. Зокрема проведено капітальних видатків на суму 458,5 тис. грн, у тому числі: за рахунок власних надходжень установ – 95,9 тис. грн, за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету – 362,6 тис. грн

(поповнення бібліотечних фондів та придбання комп'ютерів для обласної універсальної наукової бібліотеки ім. В.Г. Короленка (115,0 тис. грн), придбання ювілейних монет для обласного історичного музею ім. В.В. Тарновського (0,4 тис. грн), капітальний ремонт приміщень для тварин Менського зоологічного парку (122,6 тис. грн), придбання музичного обладнання та костюмів для обласного філармонійного центру фестивалів та концертних програм (124,6 тис. грн)).

Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету склала 2 819,6 тис. грн (прострочена відсутня), дебіторська заборгованість – 0,2 тис. гривень.

За спеціальним фондом бюджету кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська становила 23,9 тис. грн (зменшилась у порівнянні з початком року на 2,9 тис. грн).

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На утримання установ і здійснення заходів з фізичної культури та спорту із загального фонду бюджету використано 8 606,4 тис. гривень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 3 008,1 тис. грн або на 53,7%.

Залишок призначень у сумі 1 809,3 тис. грн пояснюється:

- 422,4 тис. грн – виплата заробітної плати працівникам спортивних закладів за другу половину березня здійснена згідно із встановленими термінами виплат у квітні (заробітна плата та нарахування на неї нараховані у березні відповідно до бюджетних призначень, а касові видатки проведені в квітні);

- 1 386,9 тис. грн – призначення на інші видатки, які використані у квітні цього року.

На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 4 939,5 тис. грн, їх питома вага у загальній сумі склала 57,4%, видатки зросли на 56,5%.

На оплату комунальних послуг і енергоносіїв направлено 569,7 тис. грн (питома вага – 6,6%), видатки зросли на 39,8 тис. грн або на 7,5%, у тому числі: на оплату теплопостачання використано 500,6 тис. грн (видатки збільшились на 5,9%), водопостачання та водовідведення – 10,8 тис. грн (зменшились на 12,2%), електроенергію – 56,0 тис. грн (збільшились на 24,7%), оплату інших енергоносіїв – 2,2 тис. гривень.

Видатки спеціального фонду бюджету склали 66,6 тис. гривень. Зокрема проведено капітальних видатків у сумі 50,0 тис. грн за рахунок коштів, що передаються із загального до спеціального фонду бюджету (бюджету розвитку) на придбання спортивного інвентарю школі вищої спортивної майстерності.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету становить 19,2 тис. грн, кредиторська – 579,4 тис. грн (погашена в квітні поточного року), прострочена – відсутня. За спеціальним фондом бюджету заборгованості не допущено.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла

Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла, профінансовані згідно з чинним законодавством у сумі 13,8 тис. грн (загальний фонд бюджету).

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Будівництво та регіональний розвиток

За рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету (*спеціальний фонд*) на фінансування капітальних вкладень та інвестиційних проектів на об'єкти соціально-культурної сфери направлено 2 175,1 тис. грн, а саме:

- Департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації – 691,7 тис. грн, в тому числі: на капітальний ремонт будівлі Чернігівського геріатричного пансіонату – 648,9 тис. грн (за рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету обласному бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, який склався станом на 01.01.2018 – 630,2 тис. грн, залишку коштів бюджету розвитку обласного бюджету на співфінансування цих заходів – 18,7 тис. грн); на реконструкцію тепломережі житлового корпусу № 1 в Орлівському психоневрологічному інтернаті Корюківського району – 42,8 тис. грн (за рахунок бюджету розвитку обласного бюджету);

- Управлінню капітального будівництва облдержадміністрації – 1 483,4 тис. грн (за рахунок залишку коштів субвенції з держбюджету обласному бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, який склався станом на 01.01.2018 – 1 438,9 тис. грн та залишку бюджету розвитку обласного бюджету – 44,5 тис. грн для співфінансування робіт), із яких: на коригування робочого проекту школи № 5 в м. Носівка – 604,6 тис. грн, на реконструкцію приміщень ДНЗ № 23 під будинок-інтернат для громадян похилого віку в м. Прилуки – 597,9 тис. грн, на реконструкцію дитячого садка в с. Богданівна Прилуцького району – 280,9 тис. гривень.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за I квартал 2018 року спрямовано 4 234,9 тис. гривень. Фінансування здійснювалось згідно із заявками, наданими Управлінням капітального будівництва облдержадміністрації.

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 11,2 тис. грн, програми розвитку інвестиційної, зовнішньоекономічної та виставково-ярмаркової діяльності області „Чернігівщина – конкурентоспроможний регіон” – 142,3 тис. гривень.

Із спеціального фонду обласного бюджету на поповнення статутного капіталу комунальних підприємств обласної ради направлено 1 568,0 тис. грн, в тому числі: КП „Готельно-туристичний комплекс „Придеснянський” – 1 168,0 тис. грн, КП „Надра Чернігівщини” – 400,0 тис. гривень.

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 обласного бюджету використано 705,4 тис. грн (72,0% до плану звітного періоду), із яких на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) працівникам цієї служби – 691,1 тис. грн або 98,0% від загального обсягу видатків.

Громадський порядок та безпека

На фінансування заходів програми покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин, що дислокуються на території Чернігівської області, військовозобов'язаних, призваних за мобілізацією та добровольців, які беруть участь в антитерористичній операції, використано 335,5 тис. грн (із загального фонду бюджету – 274,5 тис. грн, із спеціального – 61,0 тис. грн).

Охорона навколишнього природного середовища

На збереження природно-заповідного фонду (утримання КЗ „Регіональний ландшафтний парк „Ялівщина”) на звітний період за загальним фондом бюджету заплановані асигнування в сумі 82,1 тис. грн, які згідно з потребою освоєні в сумі 65,9 тис. грн (80,3% до плану). Кошти спрямовані на виплату заробітної плати (з нарахуваннями) працівникам зазначеного комунального закладу.

Засоби масової інформації

Усього із загального фонду бюджету використано 435,3 тис. грн, із яких на фінансову підтримку засобів масової інформації – 364,0 тис. грн, на інші заходи у сфері засобів масової інформації – 71,3 тис. гривень.

Резервний фонд

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

КРЕДИТУВАННЯ

На виконання заходів обласної програми підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства

„Власний дім” на 2016-2020 роки в I кварталі 2018 року за рахунок загального фонду бюджету використано 400,0 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), за рахунок спеціального фонду – 340,0 тис. грн (61,8% до плану).

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло трансфертів з державного та інших бюджетів області в сумі 1 977 772,0 тис. грн (97,9% до плану на звітний період), в тому числі дотацій – 112 586,7 тис. грн (100,0%), субвенцій – 1 865 185,3 тис. грн (97,8%).

Базової дотації одержано з держбюджету в сумі 8 470,5 тис. грн (100,0% до призначень на січень-березень поточного року), ці кошти витрачені на утримання бюджетних установ обласного підпорядкування.

Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я надійшла до обласного бюджету згідно з планом у обсязі 104 116,2 тис. грн та спрямована на відповідні видатки.

На здійснення заходів з виконання державних програм соціального захисту населення з держбюджету надійшло субвенцій у загальній сумі 1 636 240,0 тис. грн, що більше в порівнянні з I кварталом 2017 року на 34 191,8 тис. грн або на 2,1%.

Зокрема на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу до обласного бюджету надійшло 296 103,9 тис. грн (90,9% до плану) або в межах потреби на вказані цілі та на рівні видатків I кварталу 2017 року, чим забезпечено своєчасну та в повному обсязі виплату зазначених державних допомог.

Пільги та житлові субсидії з оплати всіх житлово-комунальних послуг та енергоносіїв профінансовані в сумі 1 319 127,3 тис. грн (100,0% до плану), що більше ніж у I кварталі 2017 року на 34 844,3 тис. грн (+2,7%). Заборгованість склала 1 118 613,0 тис. грн, із неї прострочена – 154 554,5 тис. грн (утворилась у зв'язку з ненадходженням з державного бюджету фінансування в повному обсязі до потреби).

На оплату пільг і житлових субсидій, наданих населенню на придбання твердого палива та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу, з державного бюджету надійшло 21 008,8 тис. грн (65,8% до плану або 100,0% до потреби). За рахунок цих коштів повністю погашена заборгованість, що виникла на початок 2018 року (13 283,5 тис. грн) та профінансовані нарахування січня-лютого поточного року на 7 725,3 тис. грн (100,0% до потреби). Кредиторська заборгованість на 01.04.2018 склала 40 033,9 тис. грн, це заборгованість, термін оплати якої не настав.

Субвенція з державного бюджету на придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги затверджена на 2018 рік у сумі 3 674,9 тис. грн, протягом I кварталу цього року

кошти надійшли в сумі 919,1 тис. грн (100,0% до плану) та залишились неосвоєними, оскільки ще не були проведені тендерні процедури закупівлі предметів і матеріальних цінностей.

Субвенція з держбюджету на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії затверджена в сумі 505,3 тис. грн, надійшла в обсязі 92,2 тис. грн (100,0% до плану на січень-березень) і також залишилась неосвоєною через незавершені тендерні процедури закупівлі медпрепаратів.

Субвенція з державного бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань запланована в обсязі 26 631,2 тис. грн, згідно з помісячним розписом надійшла з державного бюджету і перерахована місцевим бюджетам у сумі 6 657,5 тис. грн, використана відповідно до потреби в сумі 5 090,4 тис. гривень.

Освітня субвенція (на оплату праці педагогічним працівникам загальноосвітніх закладів, професійно-технічних та вищих навчальних закладів освіти I-II рівнів акредитації обласного підпорядкування) затверджена в сумі 136 725,2 тис. грн, надійшла з державного бюджету в сумі 32 683,2 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду) та використана в сумі 25 286,8 тис. гривень. Залишок неосвоєних коштів (з урахуванням залишку станом на 01.01.2018) склав 23 127,6 тис. гривень.

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджена в сумі 11 068,6 тис. грн, надійшла з державного бюджету до обласного в сумі 2 232,0 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду) та перерахована іншим бюджетам області для подальшого використання 04.04.2018 згідно з розпорядженням голів обласної державної адміністрації і обласної ради від 22.03.2018 № 155.

Медична субвенція (на утримання обласних медичних закладів та здійснення інших заходів) затверджена на рік у обсязі 717 230,9 тис. грн, надійшла в сумі 179 307,6 тис. грн (100,0% до плану), касові видатки склали 131 243,9 тис. грн (на утримання обласних закладів охорони здоров'я), передано районним і міст обласного значення бюджетам – 7 870,8 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку станом на 01.01.2018) становить 42 150,8 тис. гривень.

За рахунок коштів медичної субвенції з обласного бюджету на забезпечення препаратами інсуліну та цукрознижувальними препаратами хворих на цукровий і нецукровий діабет районним і міським (міст обласного значення) бюджетам заплановано 18 277,6 тис. грн, за I квартал поточного року направлено 4 570,8 тис. грн (100,0% до плану на цей період), на лікування хворих методом гемодіалізу жителів м. Чернігова заплановано 14 550,0 тис. грн, перераховано – 3 300,0 тис. грн (100,0% до плану).

Між Черкаською та Чернігівською обласними радами укладено угоду від 05.02.2018 щодо надання в 2018 році з Черкаського обласного бюджету субвенції на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування в сумі

1 853,2 тис. грн за медичну допомогу психічно хворим жителям Черкаської області, які за рішенням судів направлені на примусове лікування в спеціалізованому міжобласному відділенні з посиленням наглядом Чернігівської обласної психоневрологічної лікарні, у тому числі на I квартал поточного року – 463,2 тис. гривень. Упродовж січня-березня субвенція до обласного бюджету не надходила.

Субвенція на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною", оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя затверджена в сумі 30 109,0 тис. гривень. За I квартал цього року з державного бюджету надійшло 6 717,6 тис. грн, касові видатки склали 6 709,2 тис. гривень. Станом на 01.04.2018 кредиторська заборгованість із зазначених виплат відсутня.

Упродовж I кварталу 2018 року обсяг трансфертів, які передані для цільового використання із загального фонду обласного бюджету районним, міст обласного значення бюджетам та бюджетам об'єднаних територіальних громад, склав 1 695 183,0 тис. грн (81,7% від усіх видатків обласного бюджету).

Зокрема інші субвенції із обласного бюджету районним, міст обласного значення бюджетам та бюджетам об'єднаних територіальних громад перераховані відповідно до потреби в обсязі 1 797,3 тис. грн (99,3% до бюджетних призначень на січень-березень цього року), у тому числі:

- на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 895,7 тис. грн;
- на надання пільг на медичне обслуговування громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування) – 753,4 тис. грн;
- на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 148,2 тис. гривень.

**Директор Департаменту
фінансів облдержадміністрації**

В.В. Дудко