

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

Виконання доходів загального і спеціального фондів обласного бюджету за січень-червень 2018 року (із трансфертами) склало 4 225 179,7 тис. грн (59,2% до річних бюджетних призначень), у порівнянні з відповідним періодом 2017 року доходи зросли на 979 580,5 тис. грн або на 30,2%.

З державного бюджету одержано 3 754 221,7 тис. грн офіційних трансфертів, з інших місцевих бюджетів області – 1 696,1 тис. грн, з Черкаського обласного бюджету – 797,3 тис. грн, разом – 3 756 715,1 тис. гривень. Порівняно з I півріччям минулого року загальний обсяг міжбюджетних трансфертів збільшився на 988 999,0 тис. грн (+35,7%).

У цілому доходи загального і спеціального фондів обласного бюджету (без трансфертів) виконані в сумі 468 464,6 тис. грн (56,7% до річного плану). У порівнянні з відповідним періодом попереднього року вони зменшились на 9 418,5 тис. грн або на 2,0%, а без урахування надходжень спецфонду для фінансового забезпечення реалізації заходів, визначених пунктом 33 розділу VI „Прикінцеві та перехідні положення” Бюджетного кодексу України (за 6 місяців 2017 року з держбюджету надійшло 106 228,7 тис. грн, отриманих від перевиконання митних платежів, що зібрані на території області, за такий період 2018 року – лише 9 234,3 тис. грн) – зросли на 87 575,9 тис. грн (+23,6%).

До загального фонду бюджету надійшло 372 776,4 тис. грн власних доходів (без трансфертів) або 112,5% до планових призначень на січень-червень цього року, перевиконання склало 41 553,6 тис. гривень. Порівняно з I півріччям 2017 року надходження виростили на 86 818,5 тис. грн (+30,4%).

Зокрема до обласного бюджету надійшло 288 656,0 тис. грн податку на доходи фізичних осіб або 108,5% до бюджетних призначень. У порівнянні з січнем-червнем 2017 року сума податку зросла на 62 859,3 тис. грн або на 27,8%.

Податку на прибуток підприємств отримано в обсязі 25 570,4 тис. грн (140,8% до плану), у тому числі від підприємств приватного сектору економіки – 23 570,4 тис. грн, від підприємств обласної комунальної власності – 2 000,0 тис. гривень.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, надійшло 25 500,1 тис. гривень. Бюджетні призначення виконані на 109,9%, понад заплановані обсяги отримано 2 300,1 тис. гривень. У порівнянні з відповідним періодом 2017 року обсяг податку виріс на 8 980,4 тис. грн або у півтора раза.

Надходження рентної плати за спеціальне використання води склали 4 809,6 тис. грн або 107,1% до бюджетних призначень шести місяців. У порівнянні з січнем-червнем попереднього року надходження рентної плати збільшились на 341,4 тис. грн (+7,6%).

Рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення надійшло в сумі 9 727,0 тис. грн (191,9% до бюджетних призначень). Порівняно з I півріччям 2017 року обсяг податку збільшився на 7 471,6 тис. грн або в 4,3 раза за рахунок надходжень рентної

плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату в сумі 7 387,1 тис. грн (+4 417,7 тис. грн до плану), які законодавчо закріплені за обласними бюджетами з 2018 року.

Надходження *плати за надання адміністративних послуг* склали 9 543,8 тис. грн, що більше бюджетних призначень на 711,4 тис. грн або на 8,1%.

Плати за розміщення тимчасово вільних коштів обласного бюджету в банківських установах отримано в обсязі 5 835,0 тис. грн (64,8% до плану на рік, який складає 9 000,0 тис. грн), що на рівні відповідного періоду попереднього року.

Надходження частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств склало 1 253,9 тис. грн (що майже вчетверо більше плану звітного періоду).

Орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим комунальним майном одержано в сумі 912,3 тис. грн (126,1% до плану I півріччя 2018 року).

До *спеціального фонду* бюджету, як і планувалось, надійшло доходів (без трансфертів) у сумі 95 688,2 тис. грн, із яких *власних надходжень бюджетних установ* (платні послуги, благодійні внески, гранти та дарунки тощо) – 78 124,1 тис. грн (81,6% усіх доходів спецфонду).

До *обласного фонду охорони навколишнього природного середовища* надійшло 7 833,9 тис. грн, в тому числі:

- екологічного податку – 7 694,7 тис. грн;
- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 138,2 тис. грн;
- збору за забруднення навколишнього природного середовища – 1,0 тис. гривень.

ВИДАТКИ

Видатки обласного бюджету за січень-червень 2018 року за загальним і спеціальним фондами (з урахуванням трансфертів, перерахованих іншим бюджетам) здійснені згідно з потребою в сумі 4 017 167,9 тис. грн (55,6% до річного плану), що більше ніж у відповідному періоді 2017 року на 919 650,4 тис. грн або на 29,7%.

Видатки *загального фонду бюджету* склали 3 842 179,6 тис. грн (зростання становить 843 506,1 тис. грн або 28,1%), без трансфертів, переданих іншим бюджетам – 864 700,5 тис. грн (порівняно з відповідним періодом минулого року збільшення склало 163 099,3 тис. грн або 23,2%).

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

У галузевій структурі видатків на освіту припадає 35,7% усіх видатків, охорону здоров'я – 43,5%, соціальний захист та соціальне забезпечення – 9,9%, культуру – 6,8%, 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 70,8%, оплату комунальних послуг і енергоносіїв – 11,9%, всього на захищені статті – 92,2%, інші видатки – 7,8%.

Видатки *спеціального фонду бюджету* становили 174 988,3 тис. грн та зросли порівняно з видатками січня-червня 2017 року на 76 144,3 тис. грн (+77,0).

КРЕДИТУВАННЯ

На виконання заходів обласної програми підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства „Власний дім” на 2016-2020 роки в I півріччі 2018 року за *рахунок загального фонду* бюджету використано 957,2 тис. грн (83,2% до плану звітного періоду), за *рахунок спеціального фонду* – 786,5 тис. грн (74,9% до плану).

На виконання заходів обласної програми підтримки розвитку житлового кредитування молоді на 2011-2020 роки в I півріччі 2018 року за *рахунок загального фонду* бюджету витрачено 533,9 тис. грн (97,6% до плану звітного періоду).

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

До загального фонду обласного бюджету надійшло трансфертів з державного та інших бюджетів в сумі 3 570 336,3 тис. грн (98,2% до плану на звітний період), в тому числі дотацій – 269 794,4 тис. грн (100,0%), субвенцій – 3 300 541,9 тис. грн (98,1%).

Базової дотації одержано з держбюджету в сумі 16 940,9 тис. грн (100,0% до призначень на січень-червень 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 252 853,5 тис. грн та спрямована на відповідні видатки.

На здійснення заходів з виконання державних програм соціального захисту населення з держбюджету надійшло субвенцій у загальній сумі 2 777 823,3 тис. грн, що більше в порівнянні з I півріччям 2017 року на 532 282,1 тис. грн або на 23,7%.

Зокрема, на виплату допомог сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку, до обласного бюджету надійшло 598 236,0 тис. грн (90,3% до плану) або в межах потреби на вказані цілі, 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 2 113 558,0 тис. грн (100,0% до плану), що більше відповідного періоду минулого року на 533 314,1 тис. грн (+33,7%).

Заборгованість склала 320 254,0 тис. грн, із неї прострочена – 174 971,5 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 66 029,3 тис. грн (100,0% до плану або 56,2% до потреби). За рахунок цих коштів повністю погашена заборгованість, що виникла на початок 2018 року (13 283,5 тис. грн) та профінансовані на 50,6% до потреби нарахування січня-травня поточного року (52 745,8 тис. грн). Кредиторська заборгованість на 01.07.2018 складала 58 212,8 тис. грн, з неї прострочена – 23 798,0 тис. грн (утворилась через нестачу бюджетних призначень звітного періоду).

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам *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 півріччя цього року кошти з держбюджету надійшли в сумі 1 837,7 тис. грн (100,0% до плану на 6 місяців), які 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 на рік у сумі 505,3 тис. грн, упродовж січня-червня надійшла в обсязі 229,9 тис. грн (100,0% до плану), які залишились неосвоєними, бо ще не були завершені тендерні процедури закупівлі предметів і матеріальних цінностей.

Освітня субвенція (на оплату праці педагогічним працівникам загальноосвітніх закладів, професійно-технічних та вищих навчальних закладів освіти I-II рівнів акредитації обласного підпорядкування) затверджена на рік у сумі 136 725,2 тис. гривень. Протягом січня-червня ця субвенція надійшла в обсязі 87 154,9 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), які використані в сумі 81 412,2 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку станом на 01.01.2018) складає 17 192,3 тис. гривень.

Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами затверджена на рік в сумі 11 068,6 тис. грн, надійшла з державного бюджету в сумі 6 605,1 тис. грн (100,0% до плану на I півріччя), які в повному обсязі перераховані іншим місцевим бюджетам області. Субвенція використана в сумі 1 299,1 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів станом на 01.07.2018 складає 5 306,0 тис. гривень.

Медична субвенція (на утримання обласних лікувальних закладів та здійснення інших заходів) затверджена на 2018 рік у сумі 717 230,9 тис. грн, за шість місяців поточного року згідно з помісячним розписом видатків надійшло 358 615,5 тис. грн, касові видатки становили 308 250,1 тис. грн (на утримання обласних закладів охорони здоров'я), передано районним і міст обласного значення бюджетам – 15 741,6 тис. гривень. Залишок невикористаних коштів (із урахуванням залишку станом на 01.01.2018) складає 36 581,7 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 півріччя поточного року направлено 9 141,6 тис. грн (100,0% до плану на січень-червень), на лікування хворих методом гемодіалізу жителів м. Чернігова заплановано 14 550,0 тис. грн, перераховано – 6 600,0 тис. грн (100,0% до плану).

Також 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). Протягом січня-червня зазначена субвенція надійшла в сумі 797,3 тис. грн, використана – в сумі 344,2 тис. грн на потреби вказаного закладу.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 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 на 2018 рік у сумі 30 109,0 тис. гривень. За I півріччя цього року з державного бюджету надійшло і передано районним бюджетам і бюджетам міст обласного значення 13 553,3 тис. грн, касові видатки склали 13 545,5 тис. гривень. Станом на 01.07.2018 кредиторська заборгованість із відповідних виплат відсутня.

Субвенція на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань запланована на 2018 рік у обсязі 26 631,2 тис. грн, згідно з помісячним розписом надійшла з держбюджету і перерахована місцевим бюджетам у сумі 13 315,4 тис. грн, використана відповідно до потреби в сумі 12 727,2 тис. гривень.

Субвенція на модернізацію та оновлення матеріально-технічної бази професійно-технічних навчальних закладів затверджена в сумі 2 300,0 тис. грн, протягом січня-червня надійшла з державного бюджету в сумі 1 150,0 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду). У червні поточного року внесені зміни до розпису цієї субвенції (повідомлення ДКСУ від 11.06.2018 року № 29). Субвенція буде використана в III кварталі 2018 року на створення навчально-практичного центру на базі Ніжинського професійного аграрного ліцею.

Субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти „Нова українська школа” затверджена для області в сумі 35 724,7 тис. гривень. За I півріччя поточного року вона надійшла з державного бюджету в сумі 22 642,5 тис. грн (100,0% до плану звітного періоду), із яких бюджетам районів, міст обласного значення та об'єднаних територіальних громад перераховано 13 775,7 тис. гривень. Субвенція освоєна в сумі 423,7 тис. грн, залишок невикористаних коштів станом на 01.07.2018 складав 22 218,8 тис. гривень.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа затверджена на 2018 рік у сумі 16 401,3 тис. грн, надійшла за січень-червень цього року в сумі 10 934,0 тис. грн (100,0% до плану звітнього періоду).

Субвенція з держбюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України „Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту”, для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України „Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту”, та які потребують поліпшення житлових умов затверджена на рік у сумі 5 559,4 тис. грн, розподілена в сумі 4 186,9 тис. грн розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 12.06.2018 № 332 та профінансована районним і Чернігівському міському бюджетам, використана за цільовим призначенням в м. Чернігів у обсязі 2 008,4 тис. гривень.

Упродовж I півріччя 2018 року обсяг трансфертів, які відповідно до чинного законодавства передані для цільового використання із загального фонду обласного бюджету районним, міст обласного значення бюджетам та бюджетам об'єднаних територіальних громад, склав 2 977 479,1 тис. грн (77,5% від усіх видатків обласного бюджету).

Зокрема інші субвенції з обласного бюджету районним, міст обласного значення бюджетам та бюджетам об'єднаних територіальних громад перераховані згідно з потребою в обсязі 3 618,3 тис. грн (98,4% до бюджетних призначень на січень-червень 2018 року), в тому числі:

- на виконання доручень виборців депутатами обласної ради – 1 850,6 тис. грн;
- на надання пільг на медичне обслуговування громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи (придбання ліків за пільговими рецептами та пільгове зубне протезування) – 1 509,1 тис. грн;
- на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 258,6 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 затверджена на 2018 рік у сумі 426 199,4 тис. грн, упродовж I півріччя поточного року надійшла в сумі 186 378,8 тис. грн (100% до плану звітнього періоду), розподілена по об'єктах відповідно до розпорядження голови обласної державної адміністрації від 26.03.2018 № 156 (зі змінами, внесеними розпорядженням від 24.04.2018 № 217). Кошти профінансовані Управлінню капітального будівництва облдержадміністрації (140 689,9 тис. грн) та Чернігівському міському бюджету (23 420,0 тис. грн).