



ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

бульвар Шевченка, 185, м. Черкаси, 18000, тел: (0472) 31-67-57
E-mail: info@df.ck.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 02311425

від 01.02.2023 № 03-03-03/ на № _____ від _____

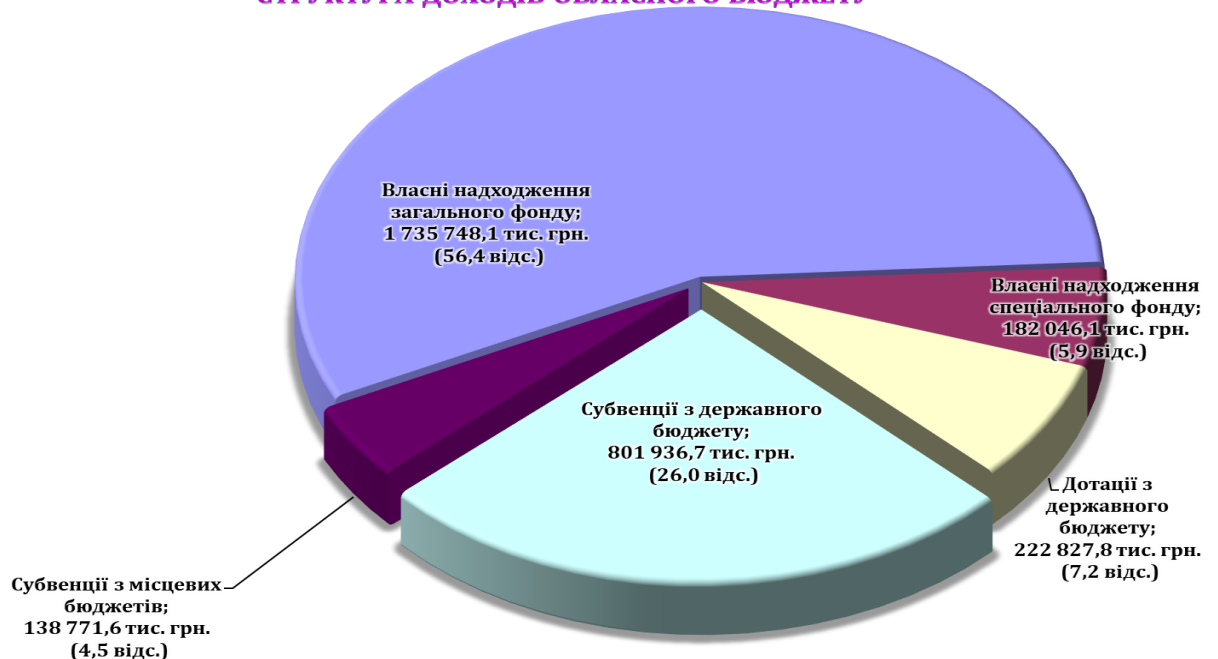
**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ОБЛАСНОГО
БЮДЖЕТУ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ ЗА 2022 РІК**

*Доходи
бюджету*

За 2022 рік до обласного бюджету надійшло 3 081 330,3 тис грн, з них:
власні надходження загального фонду – 1 735 748,1 тис. грн (109,3 відс. до річного завдання).

власні надходження спеціального фонду – 182 046,1 тис. грн (111,1 відс.);
дотацій з державного бюджету – 222 827,8 тис. грн (100 відс.);
субвенцій з державного бюджету на виконання загальнодержавних програм – 801 936,7 тис. грн (45,1 відс.);
субвенцій з місцевих бюджетів – 138 771,6 тис. грн (89,9 відс.).

СТРУКТУРА ДОХОДІВ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ



До загального фонду обласного бюджету надійшло 1 735 748,1 тис. грн власних доходів, що становить 109,3 відс. до завдання на звітний період, понад

план отримано 147 056,5 тис. грн. Досягнуто приросту надходжень порівняно з відповідним періодом минулого року на 28,4 відс.

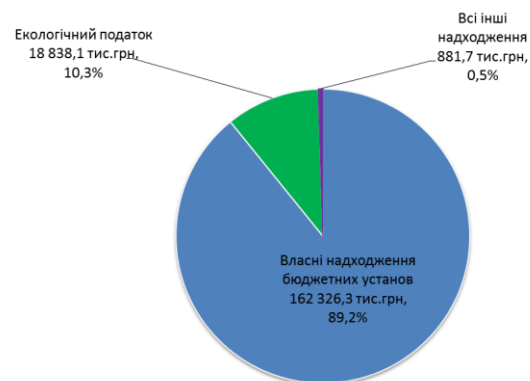


У складі власних доходів загального фонду обласного бюджету 1 538 561 тис. грн податку на доходи фізичних осіб, 111 957,7 тис. грн податку на прибуток підприємств, 48 408,6 тис. грн рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів, 31 045,2 тис. грн плати за надання адміністративних послуг, 2 401,1 тис. грн плати за передане в оренду майно обласної комунальної власності, 3 374,5 тис. грн всіх інших надходжень.

До спеціального фонду обласного бюджету надійшло 182 046,1 тис. грн доходів. Досягнуто приросту надходжень порівняно з відповідним періодом минулого року на 5,6 відс.

У складі доходів власні надходження бюджетних установ – 162 326,3 тис. грн, екологічний податок – 18 838,1 тис. грн, всі інші надходження – 881,7 тис. грн.

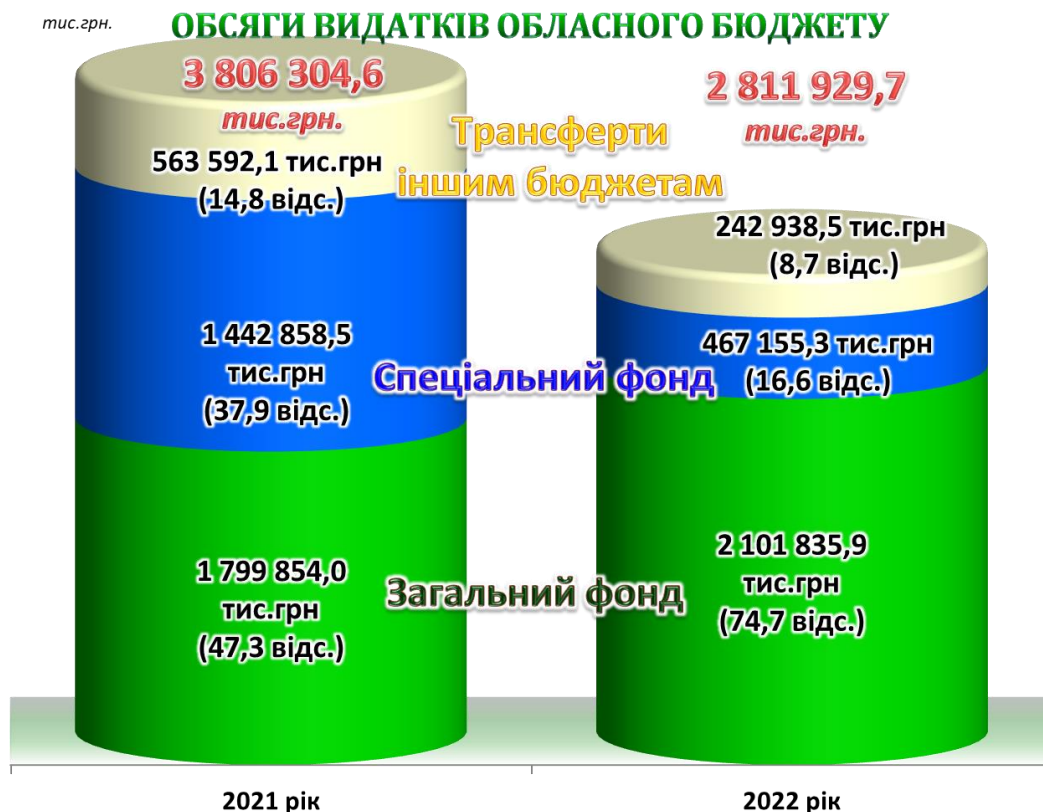
Структура доходів спеціального фонду обласного бюджету за 2022 рік (без трансфертів)



Видатки бюджету

Видатки обласного бюджету з урахуванням переданих іншим бюджетам трансфертів виконані у сумі 2 811 929,7 тис грн, із зменшенням до минулого року на 994 374,9 тис грн, або на -26,1 відс. Видатки загального фонду збільшились у порівнянні з минулим роком на 301 981,9 тис грн або на 16,8 відс., спеціального фонду – зменшились на 975 703,2 тис грн або на 67,6 відс., трансферти іншим бюджетам зменшилися на 320 653,6 тис грн або на 56,9 відс.

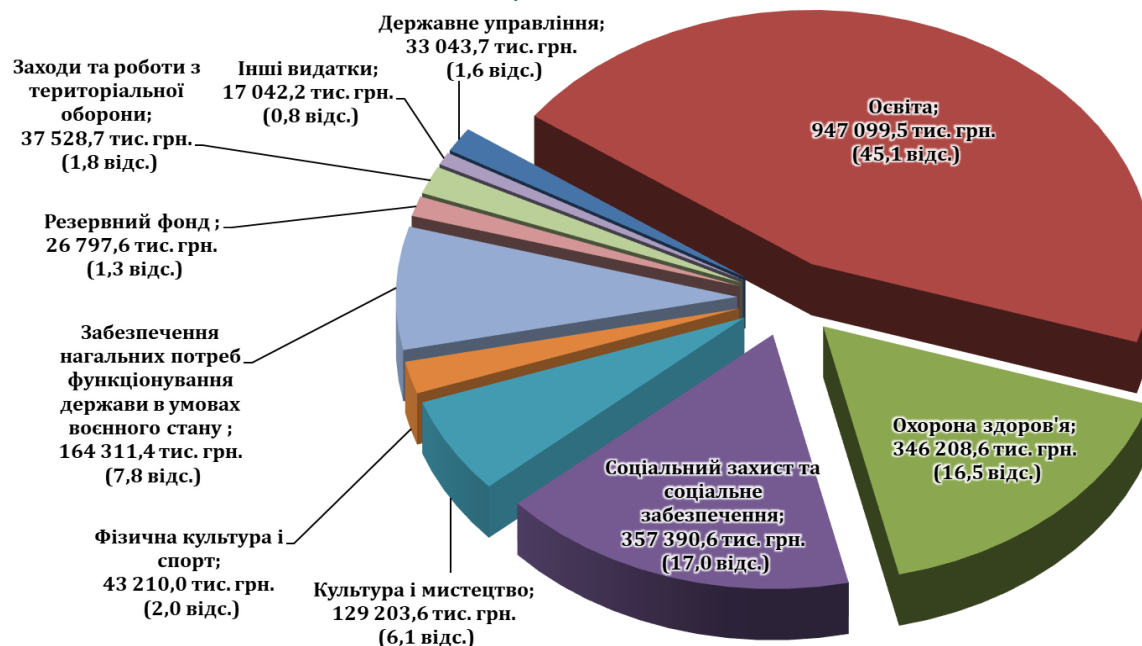
У складі видатків враховано 766 261,3 тис. грн за рахунок субвенцій з державного бюджету (з урахуванням залишків на 01.01.2023), детальна інформація щодо використання цих коштів наведена в додатку 1.



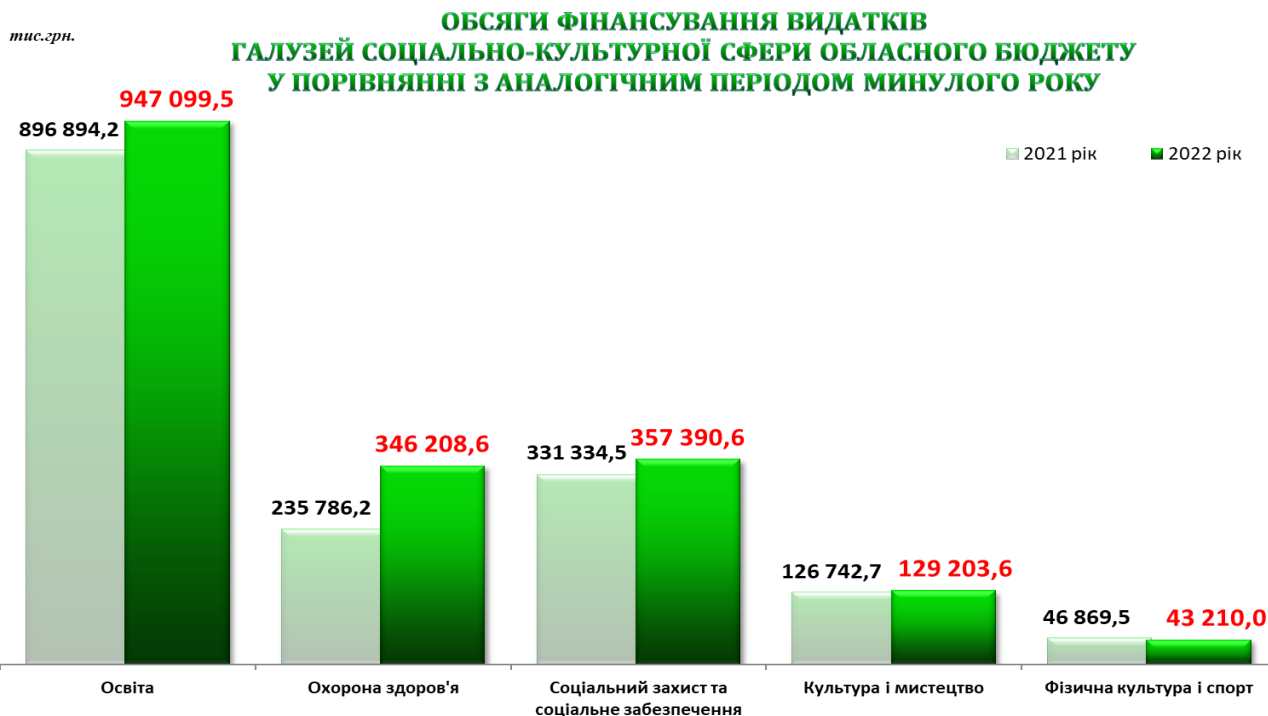
Видатки загального фонду

Із загального фонду бюджету на утримання установ обласного підпорядкування, фінансування обласних програм і заходів спрямовано 2 101 835,9 тис грн, передано міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам – 229 282,7 тис грн.

ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ НА УТРИМАННЯ УСТАНОВ І ЗАКЛАДІВ ОБЛАСНОГО ПІДПОРЯДКУВАННЯ, ФІНАНСУВАННЯ ПРОГРАМ І ЗАХОДІВ ЗА ФУНКЦІОНАЛЬНОЮ СТРУКТУРОЮ



Видатки на утримання закладів освіти у порівнянні з аналогічним періодом минулого року зросли на 50 205,3 тис грн (5,6 відс.), установ та закладів охорони здоров'я – 110 422,4 тис грн (46,8 відс), соціального захисту та соціального забезпечення – 26 056,1 тис грн (7,9 відс.), культури і мистецтва – 2 460,9 тис грн (1,9 відс.), фізичної культури і спорту зменшились на 3 659,5 тис грн. (-7,8 відс.).



На реалізацію окремих програм з обласного бюджету головними розпорядниками коштів використано 275 525,8 тис. грн, детальна інформація щодо використання цих коштів наведена в додатку 2.

У рамках обласних програм на заходи та роботи з територіальної оборони спрямовано 42 542,2 тис грн, фінансування заходів сил безпеки та оборони – 17 698,1 тис грн, підтримку внутрішньо переміщених та/або евакуйованих осіб – 14 183,1 тис. грн.

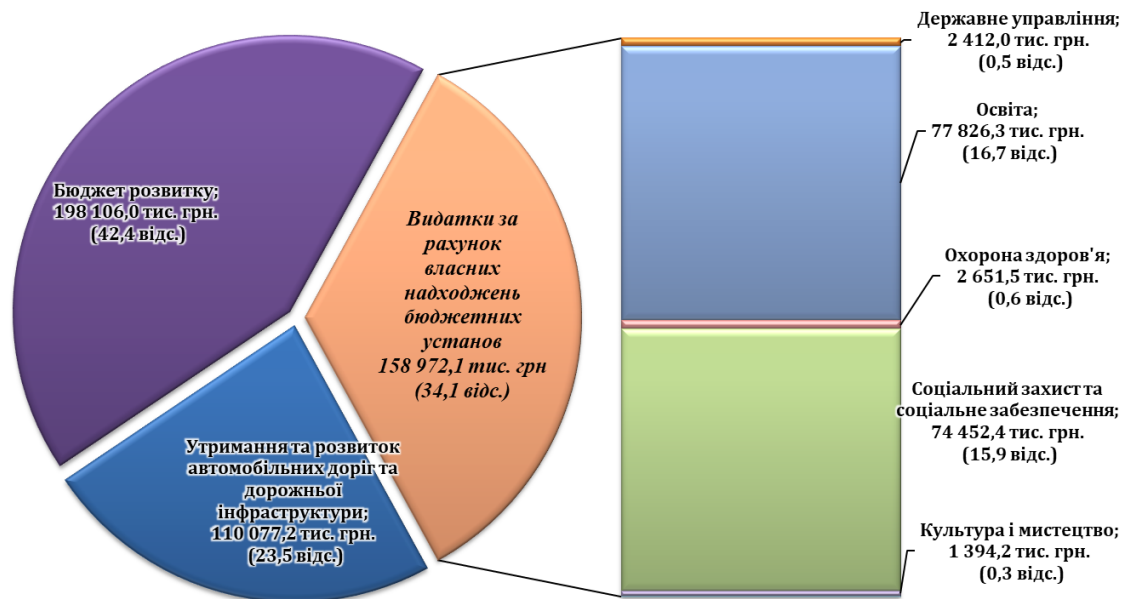
Резервний фонд

У 2022 році з резервного фонду обласного бюджету виділено 45 198,2 тис. грн. Головними розпорядниками коштів використано 31 974,5 тис. грн або 70,7 відс. до річних призначень. Інформація про напрямки використання коштів наведена в додатку 3.

Видатки спеціального фонду бюджету

Видатки спеціального фонду обласного бюджету (без міжбюджетних трансфертів) за 2022 рік виконані у сумі 467 155,3 тис грн, передано трансфертів іншим бюджетам 13 655,8 тис грн.

**НАПРЯМКИ ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ
(БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ ІНШИМ БЮДЖЕТАМ)**



Видатки бюджетних установ за рахунок власних надходжень

За рахунок власних надходжень бюджетних установ зі спеціального фонду обласного бюджету профінансовано 158 972,1 тис грн, у тому числі по державному управлінню – 2 412,0 тис грн, закладах освіти – 77 826,3 тис грн, охорони здоров'я – 2 651,5 тис грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 74 452,4 тис грн, культури і мистецтва – 1 394,2 тис грн, фізичної культури і спорту – 235,7 тис грн.

Бюджет розвитку

Видатки бюджету розвитку (без урахування трансфертів іншим бюджетам) з урахуванням залишків коштів на початок року становлять 198 106,0 тис грн.

У складі цих коштів:

- капітальні видатки установ бюджетної сфери – 131 725,9 тис грн, у т.ч. по закладах освіти – 30 639,1 тис грн, охорони здоров'я – 92 567,5 тис грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 7 717,8 тис грн, культури і мистецтва – 801,5 тис грн;

- будівництво, реконструкція, реставрація, капітальні ремонти об'єктів соціально-культурного призначення та інших об'єктів комунальної власності за рахунок власних коштів обласного бюджету – 7 790,7 тис грн;

- внески у статутні капітали суб'єктів підприємницької діяльності – 3 459,4 тис грн.,

- реалізація інвестиційних проектів за рахунок субвенцій з державного бюджету – 49 950,2 тис грн, в т.ч. на:

- здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 407,8 тис грн;

– реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери – 49 542,4 тис грн;

- капітальні видатки за рахунок коштів резервного фонду – 5 176,9 тис грн;

Крім того, у складі бюджету розвитку 13 655,8 тис грн субвенцій капітального характеру державному бюджету.

Використання коштів бюджету розвитку на здійснення заходів із будівництва, реконструкції і реставрації об'єктів наведено у додатку 4.

*Утримання та
розвиток
автомобільних доріг*

У 2022 році обласному бюджету Черкаської області із запланованої 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 (далі - субвенція) у сумі 813 120,3 тис. грн, фактично надійшло – 244 257,9 тис. грн (з них у грудні – 126 977,0 тис. грн) або лише 30 відс. до передбаченого обсягу, недоотримано – 568 862,4 тис. грн.

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури (у т.ч. за рахунок залишку коштів субвенції на 01.01.2022) спрямовано – 110 077,2 тис.грн.

Окрім цього, на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури спрямовано залишок коштів субвенції з державного бюджету на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери у сумі 15 749,3 тис.грн, зокрема:

на капітальний ремонт вулиці Шевченка (від Канівської районної державної адміністрації до підйому на могилу Т. Г. Шевченка) м. Канів– 13 506,1 тис.грн;

на поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-01 Київ - Знам'янка км 198+680 - км 205+618 (від перехрестя вул. Незалежності-Федорова до перехрестя вул. Незалежності - Соборна, від перехрестя вул. Незалежності - Соборна до перехрестя вулиць Соборна-Перемоги, від перехрестя вул. Соборна-Перемоги до вул. Героїв Холодноярців (АЗС АМІС) м. Сміла – 2 243,2 тис.грн.

*Охорона
навколишнього
природного
середовища*

До обласного природоохоронного фонду надійшло 19 113,2 тис. грн, що на 4,6 відс. більше ніж заплановано на 2022 рік. За звітний період робочою групою облдержадміністрації з питань природоохоронних заходів пооб'єктний розподіл видатків не проводився.

*Охорона і
раціональне
використання
земель*

До спеціального фонду обласного бюджету надійшло 576,4 тис. грн коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва, що на 206,4 тис. грн більше планових призначень. Видатки обласного бюджету за рахунок цих надходжень не здійснювались.

Кредитування

З обласного бюджету для надання пільгових довгострокових кредитів громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла у рамках виконання житлових програм спрямовано:

- 257,7 тис. грн – на виконання обласної програми забезпечення учасників АТО/ООС та членів їх сімей житлом.

За рахунок цих коштів та співфінансування з місцевих бюджетів придбано 4 квартири (м. Черкаси - 1, м. Сміла - 1, м. Умань – 1, м. Шпола – 1).

- 1 112,3 тис. грн – за рахунок загального фонду та 321,96 тис. грн за рахунок спеціального фонду на виконання обласної програми забезпечення молоді житлом.

За рахунок цих коштів та співфінансування з Черкаського міського бюджету придбано 6 квартир у м. Черкаси.

До спеціального фонду бюджету повернуто:

606,1 тис. грн кредитів, наданих у минулі роки на виконання житлових програм молодіжного житлового будівництва і забезпечення житлом працівників бюджетних установ комунальної власності;

281,2 тис. грн – кредитів, наданих по програмі забезпечення учасників АТО/ООС та членів їх сімей житлом;

148,1 тис. грн – кредитів, наданих індивідуальним сільським забудовникам по програмі підтримки індивідуального житлового будівництва на селі „Власний дім“;

55,9 тис. грн – кредитів, наданих житлово-будівельним кооперативам на будівництво житла.

Міжбюджетні трансферти

Із загального обсягу видатків іншим бюджетам протягом звітного періоду з обласного бюджету перераховано 242 938,5 тис грн, у т. ч.:

дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 51 417,7 тис грн;

дотації з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 52 648,9 тис грн;

інші дотації з місцевого бюджету – 9 635,0 тис грн;

субвенції державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 31 419,1 тис грн;

субвенцій на здійснення програм та заходів за рахунок субвенцій з державного бюджету 59 788,5 тис грн, в тому числі освіти – 58 000,4 тис грн, охорони здоров'я – 1 495,6 тис грн, соціально-економічного та культурного розвитку регіонів – 292,5 тис грн;

субвенцій місцевим бюджетам за рахунок коштів обласного бюджету – 38 029,3 тис грн, у тому числі на утримання об'єктів спільного користування чи

ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування – 100,0 тис грн, інших цільових субвенцій місцевим бюджетам – 37 929,3 тис грн. (додаток 5).

Заборгованість

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2023 становила 4 651,5 тис грн, грн, з них прострочена заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість – 1 944,0 тис грн, у т.ч. прострочена – 651,5 тис грн. (додаток 6).

По спеціальному фонду дебіторська заборгованість рахується у сумі 209,9 тис грн, у тому числі прострочена – 141,8 тис грн; кредиторська – 11 966,3 тис грн, у тому числі прострочена – 8 849,0 тис грн. (додаток 7).

Кредиторська заборгованість по заробітній платі, розрахунках за комунальні послуги і енергоносії та інших захищених видатках відсутня.

Заступник директора

Тетяна МИТЮК