

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2023 РОКУ

## Доходи бюджету

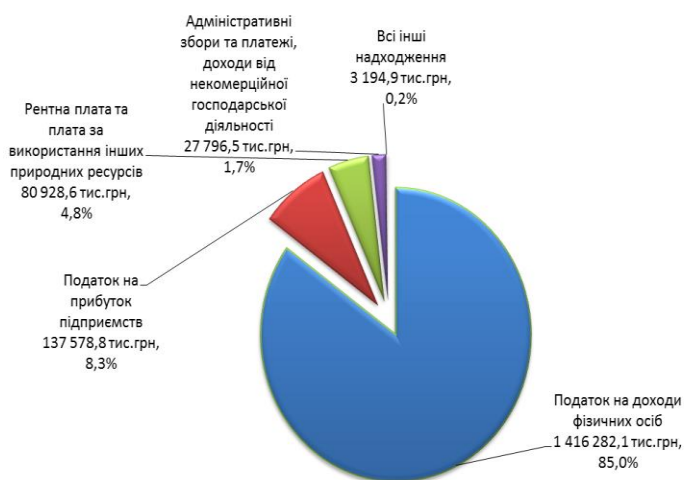
За 9 місяців 2023 року до обласного бюджету надійшло 3 177 645,0 тис. грн, з них надходження до загального фонду 2 316 969,0 тис. грн, спеціального фонду – 860 676,0 тис. грн.

### СТРУКТУРА ДОХОДІВ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ



До загального фонду обласного бюджету надійшло 1 665 780,9 тис. грн власних доходів, що становить 108,9 відс. до завдання на звітний період, понад план отримано 136 536,4 тис. грн. Досягнуто приросту надходжень порівняно з відповідним періодом минулого року на 39,9 відс.

### Структура доходів загального фонду обласного бюджету за 9 місяців 2023 року (без трансфертів)

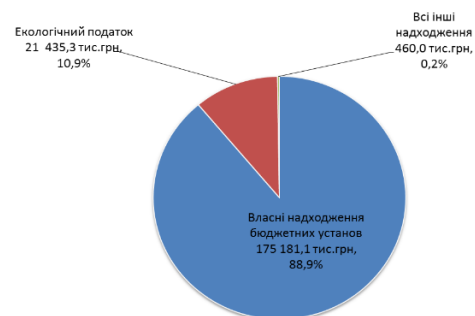


У складі доходів обласного бюджету 1 416 282,1 тис. грн податку на доходи фізичних осіб, 137 578,8 тис. грн податку на прибуток підприємств, 80 928,6 тис. грн рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів, 27 796,5 тис. грн адміністративних зборів та платежів, доходів від некомерційної господарської діяльності, 3 194,9 тис. грн всіх інших надходжень.

До спеціального фонду обласного бюджету надійшло 197 076,4 тис. грн доходів. Досягнуто приросту надходжень порівняно з відповідним періодом минулого року на 53,6 відс.

У складі доходів власні надходження бюджетних установ – 175 181,1 тис. грн, екологічний податок та збори – 21 435,3 тис. грн, всі інші надходження – 460 тис. грн.

Структура доходів спеціального фонду обласного бюджету за 9 місяців 2023 року (без трансфертів)

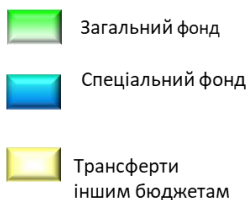


Також у складі доходів враховано 1 104 888,9 тис. грн міжбюджетних трансфертів з державного бюджету (121 649,1 тис. грн дотацій та 983 239,8 тис. грн субвенцій) та 209 898,8 тис. грн субвенцій з місцевих бюджетів.

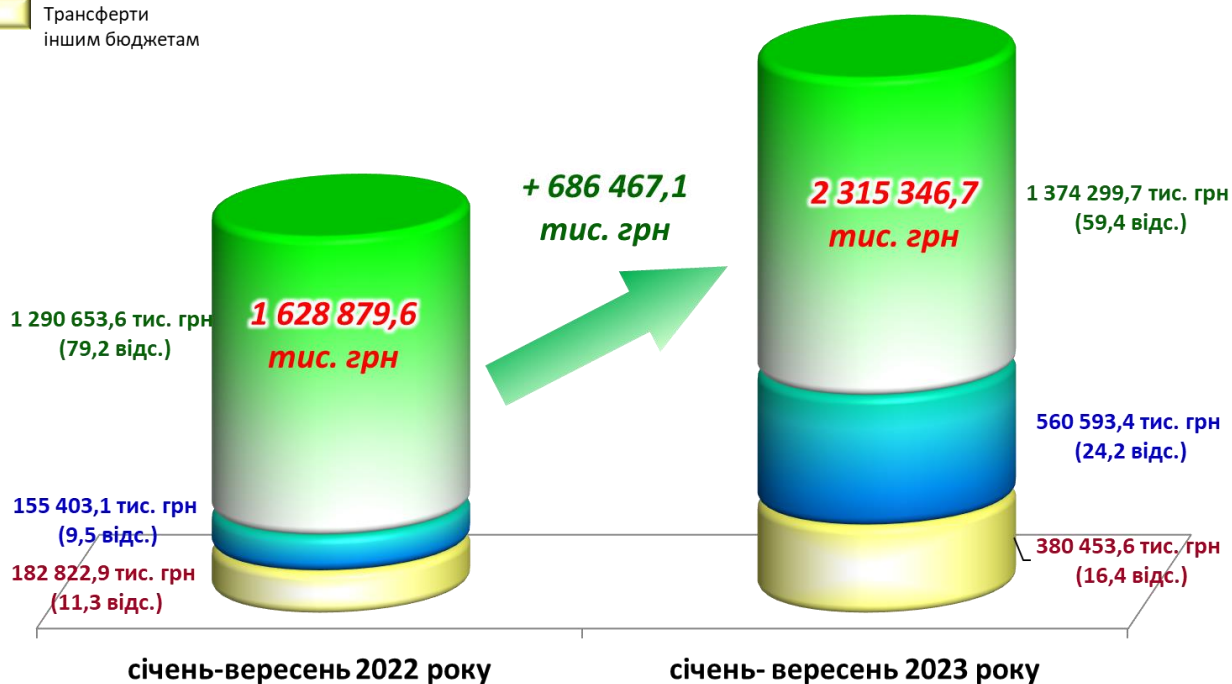
### Видатки бюджету

Видатки обласного бюджету з урахуванням переданих іншим бюджетам трансфертів виконані у сумі 2 315 346,7 тис. грн, із збільшенням до відповідного періоду минулого року на 522 155,7 тис. грн, або на 29,1 відс. У співставних умовах збільшення становить 686 467,1 тис. грн або 42,1 відс.

Видатки загального фонду обласного бюджету у співставних умовах зросли на 83 646,1 тис. грн або на 6,5 відс., спеціального фонду – на 405 190,3 тис. грн або в 3,6 раза, трансферти іншим бюджетам збільшились на 197 630,7 тис. грн або в 2,1 раза.



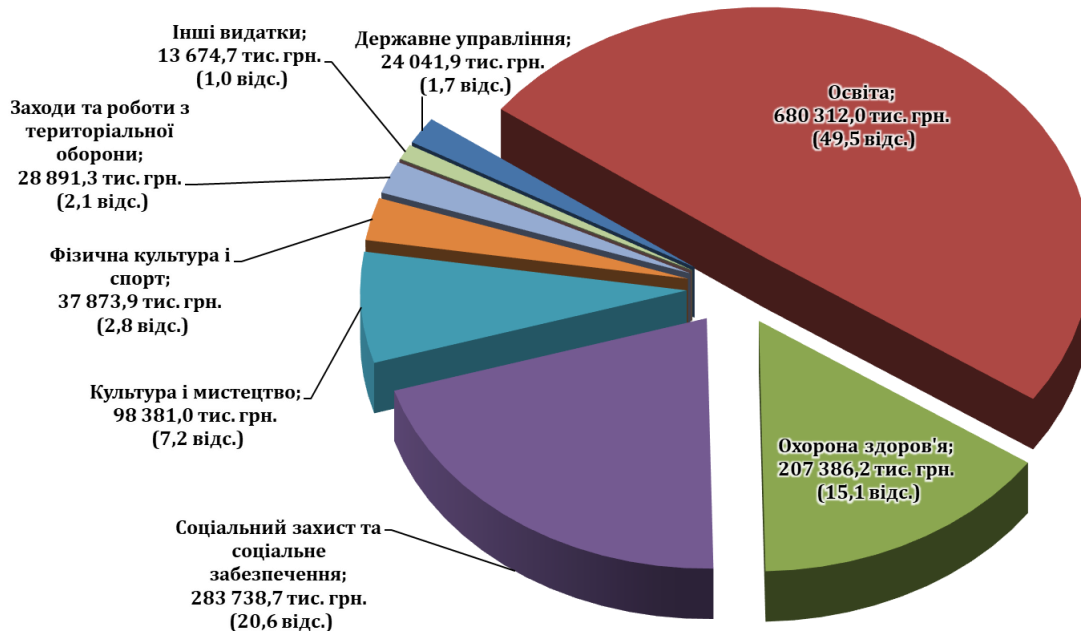
### Обсяги видатків обласного бюджету (у співставних умовах)



### Видатки загального фонду

Із загального фонду бюджету на утримання установ обласного підпорядкування, фінансування обласних програм і заходів спрямовано 1 374 299,7 тис. грн, передано міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам – 334 484,4 тис. грн.

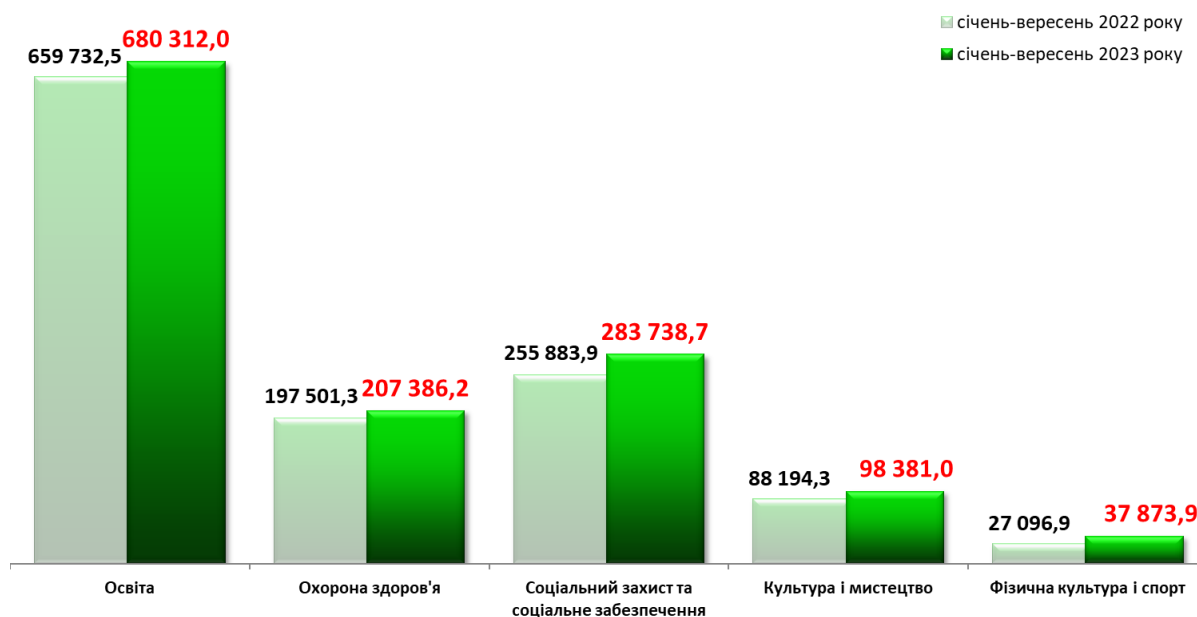
#### ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ НА УТРИМАННЯ УСТАНОВ І ЗАКЛАДІВ ОБЛАСНОГО ПІДПОРЯДКУВАННЯ, ФІНАНСУВАННЯ ПРОГРАМ І ЗАХОДІВ ЗА ФУНКЦІОНАЛЬНОЮ СТРУКТУРОЮ



Видатки на утримання закладів освіти у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 20 579,4 тис. грн (3,1 відс.), соціального захисту та соціального забезпечення на 27 854,9 тис. грн (10,9 відс.), охорони здоров'я на 9 884,9 тис. грн (5,0 відс.), культури і мистецтва на 10 186,7 тис. грн (11,6 відс.), фізичної культури і спорту на 10 777,0 тис. грн (39,8 відс.).

тис.грн.

#### ОБСЯГІ ФІНАНСУВАННЯ ВИДАТКІВ ГАЛУЗЕЙ СОЦІАЛЬНО-КУЛЬТУРНОЇ СФЕРИ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ У ПОРІВНЯННІ З АНАЛОГІЧНИМ ПЕРІОДОМ МИНУЛОГО РОКУ



На реалізацію окремих програм з обласного бюджету перераховано 505 402,3 тис. грн, детальна інформація щодо фінансування цих коштів наведена в додатку 1.

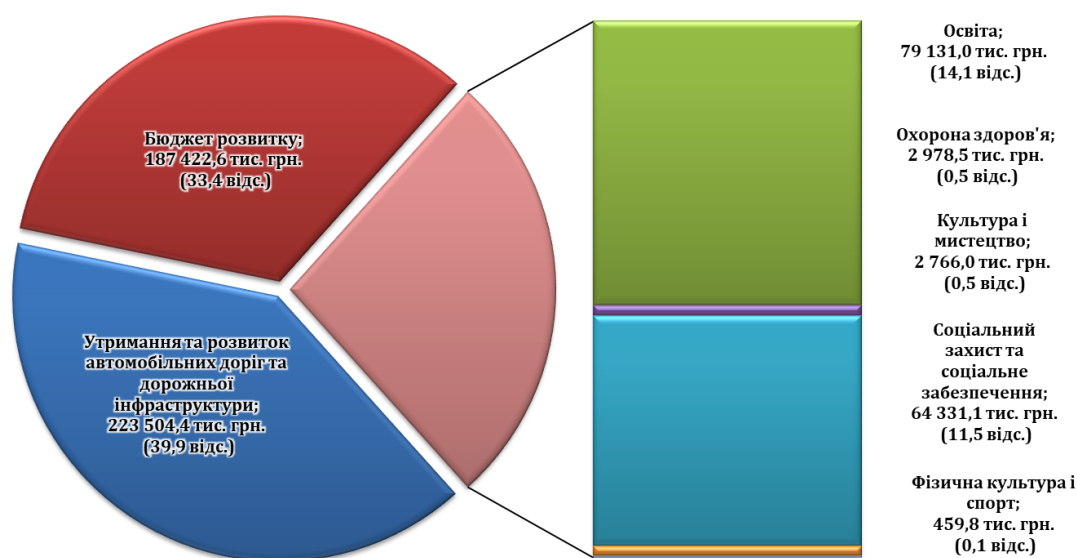
**Видатки спеціального фонду бюджету**

45 969,2 тис. грн.

Видатки спеціального фонду обласного бюджету (без міжбюджетних трансфертів) за 9 місяців 2023 року виконані у сумі 560 593,4 тис. грн, передано міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам –

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

Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ  
149 666,4 тис. грн (26,7 відс.)



**Видатки бюджетних установ за рахунок власних надходжень**

За рахунок власних надходжень бюджетних установ зі спеціального фонду обласного бюджету профінансовано 149 666,4 тис. грн, у тому числі по закладах освіти – 79 131,0 тис. грн, охорони здоров'я – 2 978,5 тис. грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 64 331,1 тис. грн, культури і мистецтва – 2 766,0 тис. грн, фізичної культури і спорту – 459,8 тис. грн.

**Бюджет розвитку**

165 660,5 тис. грн;

Надходження бюджету розвитку обласного бюджету склали 385 025,9 тис. грн, які одержані за рахунок наступних джерел:

- кошти, передані із загального фонду бюджету – 165 660,5 тис. грн;
- повернення кредитів, наданих у попередні роки – 188,5 тис. грн;
- повернення відсотків за користування кредитом – 18,4 тис. грн;
- субвенції з державного бюджету – 67 566,2 тис. грн;
- субвенції з місцевих бюджетів – 151 592,3 тис. грн;

Видатки бюджету розвитку (без урахуванням трансфертів іншим бюджетам) з урахуванням залишків коштів на початок року становлять 187 422,6 тис. грн.

У складі цих коштів:

➤ капітальні видатки установ бюджетної сфери – 95 751,5 тис. грн, у т.ч. по закладах освіти – 11 394,6 тис. грн, охорони здоров'я – 79 230,9 тис. грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 4 841,7 тис. грн, культури і мистецтва – 284,4 тис. грн;

➤ будівництво, реконструкція, реставрація об'єктів соціально-культурного призначення та інших об'єктів комунальної власності – 35 031,9 тис. грн;

➤ внески у статутні капітали суб'єктів підприємницької діяльності – 3 218,1 тис. грн;

➤ заходи та роботи з територіальної оборони – 52 526,3 тис. грн.

Крім того, у складі бюджету розвитку 45 969,2 тис. грн субвенції капітального характеру державному та місцевим бюджетам на виконання обласних програм.

Використання коштів бюджету розвитку на здійснення заходів із будівництва, реконструкції і реставрації у розрізі об'єктів наведено у додатку 2.

*Утримання та розвиток автомобільних доріг*

До обласного бюджету надійшло 390 087,3 тис. грн субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах, що становить 100 відс. до планових призначень звітнього періоду, та субвенцій з місцевого бюджету - 16 284,3 тис. грн (52 відс.).

На експлуатаційне утримання автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури спрямовано 223 504,4 тис. грн.

*Охорона навколишнього природного середовища*

До обласного природоохоронного фонду надійшло 21 743,6 тис. грн, що на 8 093,6 тис. грн або на 59,3 відс. більше ніж заплановано на січень-вересень.

У звітному періоді кошти природоохоронного фонду не використовувались.

*Кредитування*

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

➤ 2 608,9 тис. грн або 91,7 відс. до плану періоду – для надання кредитів на виконання обласної програми забезпечення учасників АТО/ООС та членів їх сімей житлом. За рахунок цих коштів та співфінансування з місцевих бюджетів придбано 18 квартир (м. Черкаси - 16, м. Сміла - 1, м. Умань – 1).

➤ 3 249,7 тис. грн або 94,1 відс. до плану періоду – для надання кредитів на виконання програми молодіжного житлового будівництва. За рахунок цих коштів та співфінансування з місцевих бюджетів придбано 5 квартир у місті Черкаси.

➤ 574,5 тис. грн (97,2 відс. до плану періоду) – на фінансування видатків, пов'язаних з обслуговуванням кредитів по всіх житлових програмах.

До спеціального фонду бюджету повернуто:

➤ 368,8 тис. грн - кредитів, наданих у минулі роки на виконання житлових програм молодіжного житлового будівництва і забезпечення житлом працівників бюджетних установ комунальної власності;

➤ 177,9 тис. грн - кредитів, наданих по програмі забезпечення учасників антитерористичної операції/операції об'єднаних сил і бійців-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України, та членів їх сімей житлом;

➤ 185,8 тис. грн - кредитів, наданих індивідуальним сільським забудовникам по програмі підтримки індивідуального житлового будівництва на селі „Власний дім“;

➤ 10,5 тис. грн – кредитів, наданих на будівництво житлово-будівельних кооперативів.

#### *Міжбюджетні трансферти*

Із загального обсягу видатків іншим бюджетам протягом звітного періоду з обласного бюджету перераховано 380 453,6 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 – 39 295,8 тис. грн;

➤ інших дотацій з місцевого бюджету – 1 885,1 тис. грн;

➤ субвенцій на здійснення програм у галузі освіти за рахунок субвенцій з державного бюджету – 114 947,2 тис. грн;

➤ субвенцій на здійснення програм соціального захисту за рахунок субвенцій з державного бюджету – 101 801,0 тис. грн;

➤ субвенцій на здійснення програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів за рахунок субвенцій з державного бюджету – 1 622,1 тис. грн;

➤ субвенції державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 59 631,9 тис. грн;

➤ інших цільових субвенцій місцевим бюджетам за рахунок коштів обласного бюджету – 61 270,5 тис. грн. (додаток 3).

#### *Заборгованість*

Станом на 01.10.2023 по загальному фонду дебіторська заборгованість становила 91,7 тис. грн. Кредиторська заборгованість становила 2 548,2 тис. грн, з них прострочена – 144,0 тис. грн. (додаток 4).

По спеціальному фонду дебіторська заборгованість рахується у сумі 17 147,5 тис. грн, з них прострочена – 141,8 тис. грн. Кредиторська

заборгованість становила 8 793,7 тис. грн, з них прострочена – 7 835,9 тис. грн.  
(додаток 5).

Прострочена кредиторська заборгованість по заробітній платі, розрахунках за комунальні послуги і енергоносії відсутня.

Директор

Вікторія ДИЧЕНКО