

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ ЗА I КВАРТАЛ 2023 РОКУ

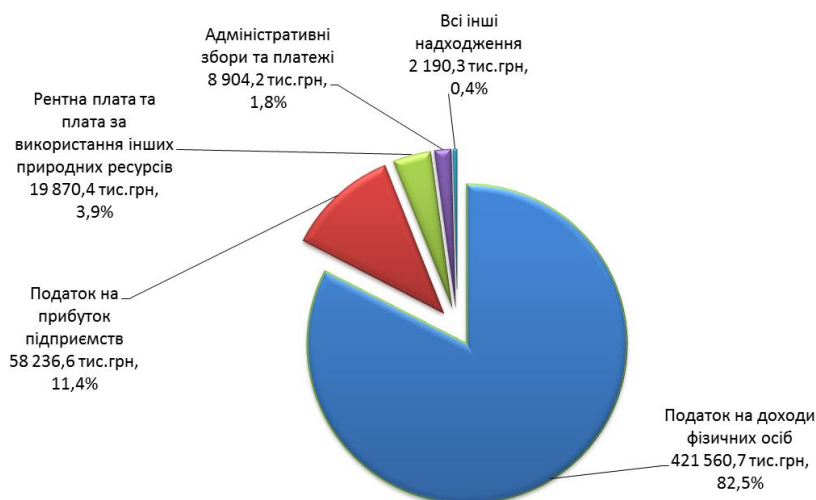
Доходи бюджету

За I квартал 2023 року до обласного бюджету надійшло 820 951,9 тис грн, з них надходження до загального фонду 634 688,3 тис грн, спеціального фонду – 186 263,6 тис грн.



До загального фонду обласного бюджету надійшло 510 762,2 тис. грн власних доходів, що становить 113,4 відс. до завдання на звітний період, понад план отримано 60 248 тис. грн. Досягнуто приросту надходжень порівняно з відповідним періодом минулого року на 61,1 відс.

Структура доходів загального фонду обласного бюджету за I квартал 2023 року (без трансфертів)



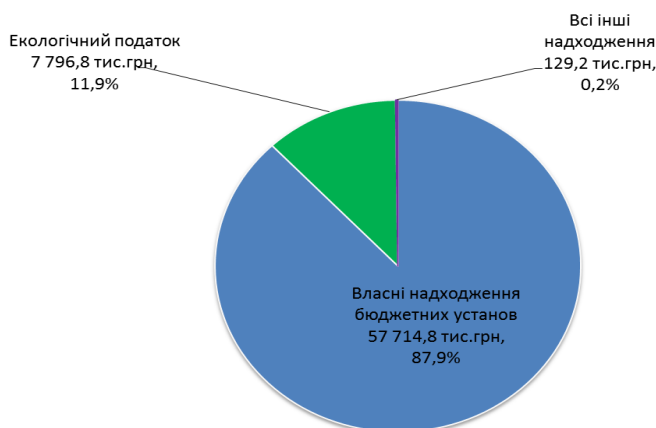
У складі доходів загального фонду 421 560,7 тис. грн податку на доходи фізичних осіб, 58 236,6 тис. грн податку на прибуток підприємств, 19 870,4 тис. грн рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів, 8 904,2 тис. грн адміністративних зборів та платежів, 2 190,3 тис. грн всіх інших надходжень.

До спеціального фонду надійшло 65 640,8 тис. грн доходів. Досягнуто приросту надходжень порівняно з відповідним періодом минулого року на 78,3 відс.

У складі доходів власні надходження бюджетних установ – 57 714,8 тис. грн, екологічний податок – 7 796,8 тис. грн, всі інші надходження – 129,2 тис. грн.

Також у складі доходів враховано 244 348,9 тис грн міжбюджетних трансфертів з державного бюджету (35 361,3 тис грн дотацій та 208 987,6 тис грн субвенцій) та 200,0 тис грн субвенцій з місцевих бюджетів.

Структура доходів спеціального фонду обласного бюджету за I квартал 2023 року (без трансфертів)

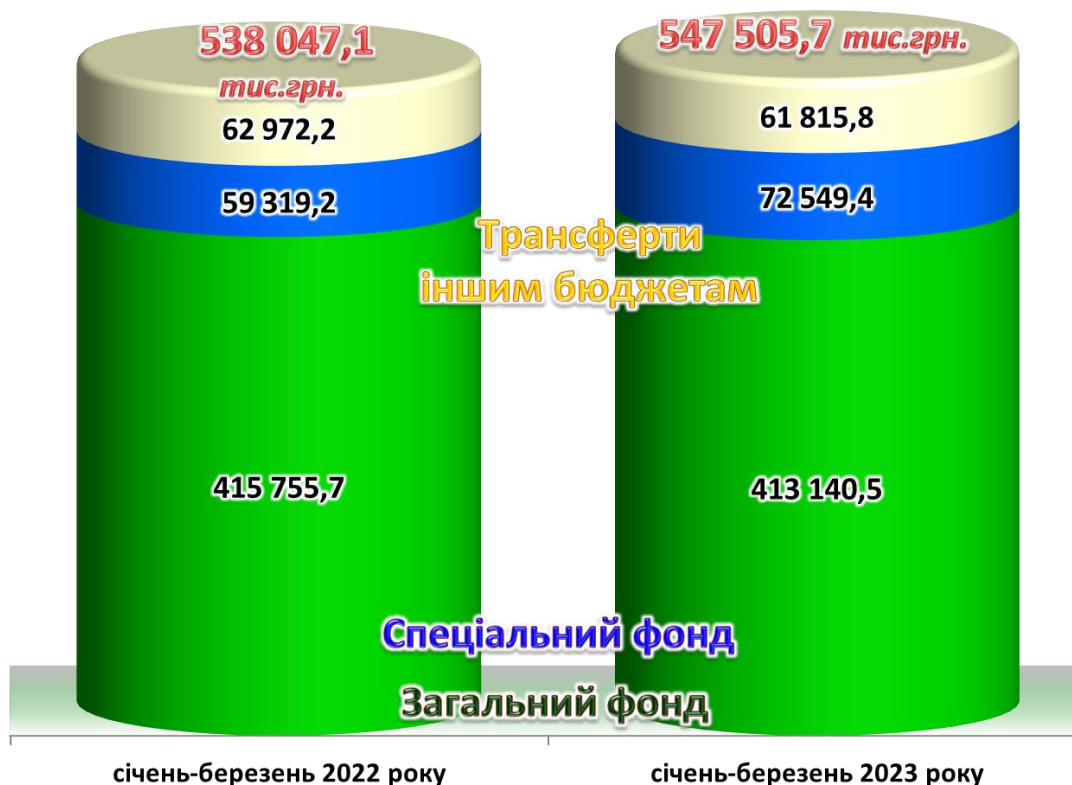


Видатки бюджету

Видатки обласного бюджету з урахуванням переданих іншим бюджетам трансфертів виконані у сумі 547 505,7 тис грн, із збільшенням до відповідного періоду минулого року на 9 458,6 тис грн, або на 1,8 відс. Видатки загального фонду обласного бюджету зменшились у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 2 615,2 тис грн або -0,6 відс., спеціального фонду – збільшились на 13 230,2 тис грн або 22,3 відс., трансферти іншим бюджетам зменшились на 1 156,4 тис грн або -1,8 відс.

тис.грн.

ОБСЯГИ ВИДАТКІВ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ

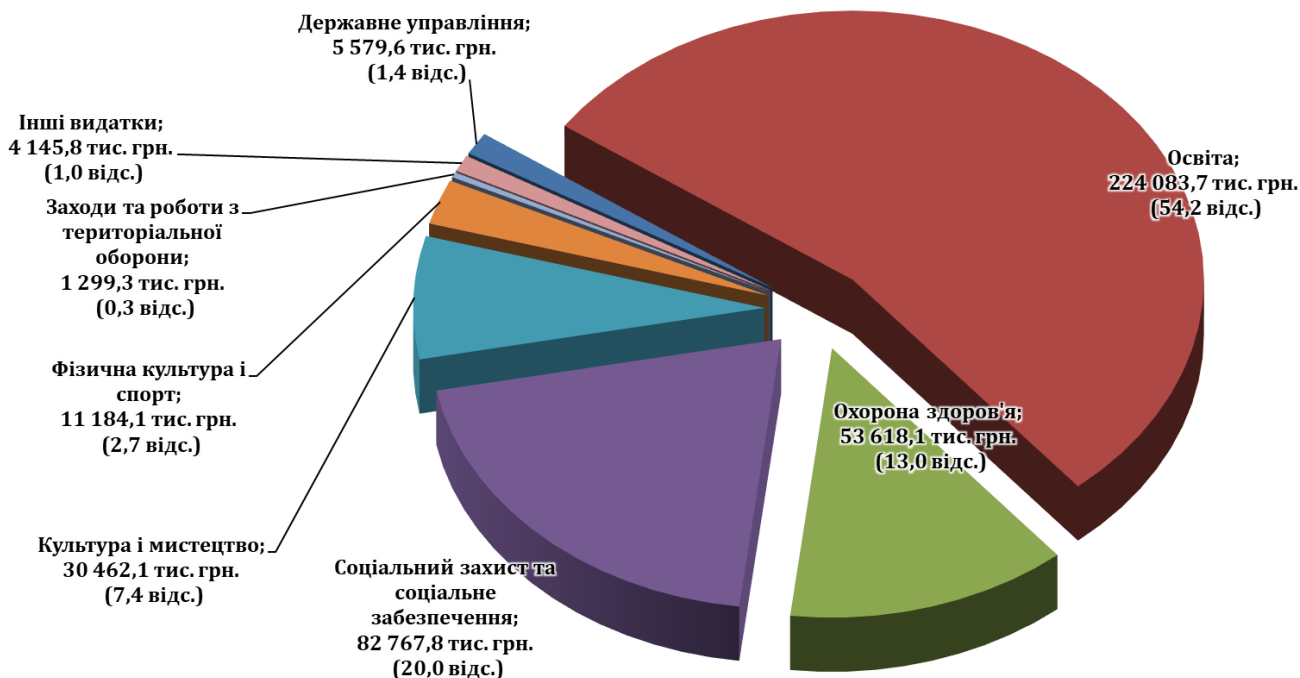


Видатки загального фонду

54 665,7 тис грн.

Із загального фонду бюджету на утримання установ обласного підпорядкування, фінансування обласних програм і заходів спрямовано 413 140,5 тис грн, передано міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам –

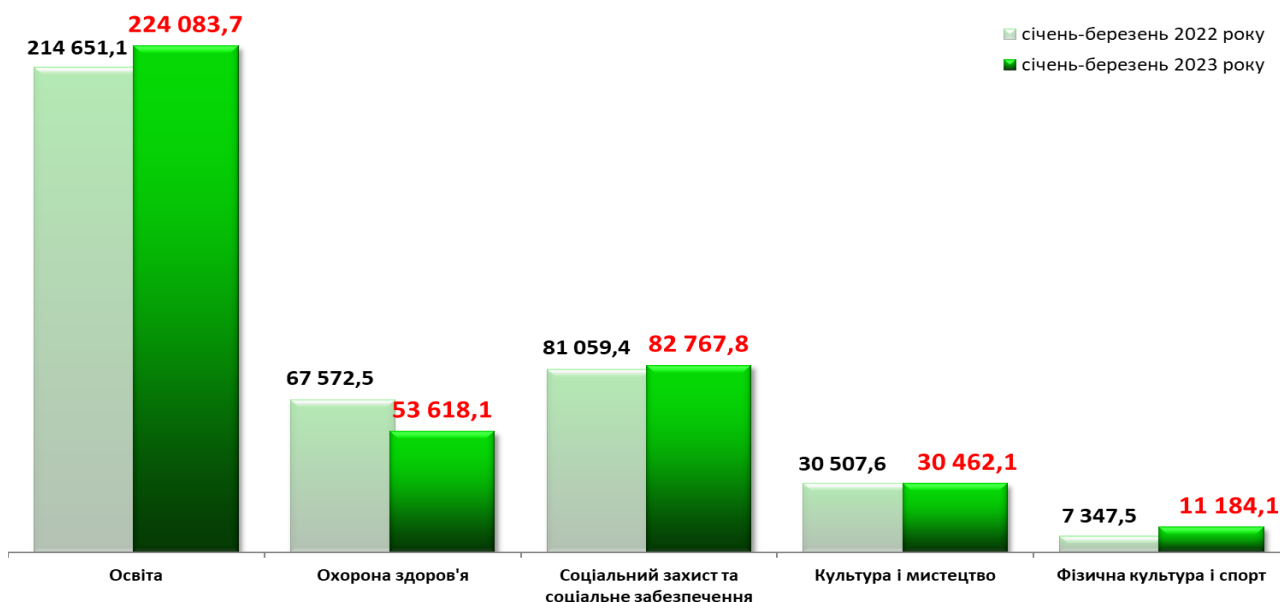
ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ НА УТРИМАННЯ УСТАНОВ І ЗАКЛАДІВ ОБЛАСНОГО ПІДПОРЯДКУВАННЯ, ФІНАНСУВАННЯ ПРОГРАМ І ЗАХОДІВ ЗА ФУНКЦІОНАЛЬНОЮ СТРУКТУРОЮ



Видатки на утримання закладів освіти у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 9 432,6 тис грн (4,4 відс.), соціального захисту та соціального забезпечення на 1 708,4 тис грн (2,1 відс.), фізичної культури і спорту на 3 836,6 тис грн (52,2 відс.), установ та закладів охорони здоров'я зменшилися на 13 954,4 тис. грн (-20,7 відс.), культури і мистецтва зменшилися на 45,5 тис грн (-0,1 відс.).

тис.грн.

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



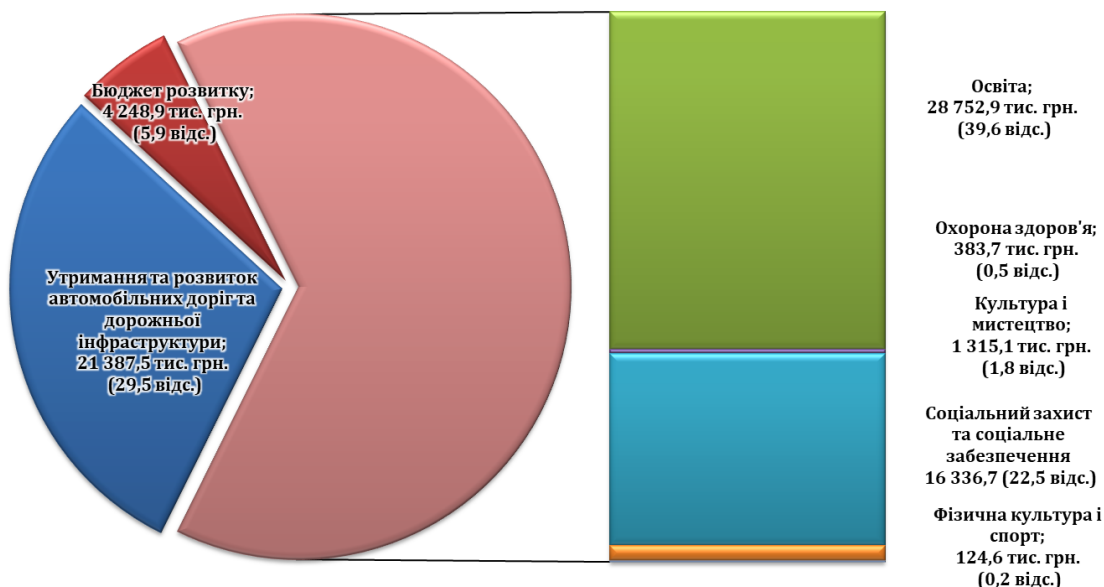
На реалізацію окремих програм з обласного бюджету перераховано 51 978,8 тис грн, детальна інформація щодо фінансування цих коштів наведена в додатку 1.

Видатки спеціального фонду бюджету

Видатки спеціального фонду обласного бюджету (без міжбюджетних трансфертів) за I квартал 2023 року виконані у сумі 72 549,4 тис грн, передано трансфертів державному бюджету 7 150,0 тис грн.

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

Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ 46 913,0 тис. грн (64,6 відс.)



Видатки бюджетних установ за рахунок власних надходжень

За рахунок власних надходжень бюджетних установ зі спеціального фонду обласного бюджету профінансовано 46 913,0 тис грн, у тому числі по закладах освіти – 28 752,9 тис грн, охорони здоров'я – 383,7 тис грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 16 336,7 тис грн, культури і мистецтва – 1 315,1 тис грн, фізичної культури і спорту – 124,6 тис грн.

Бюджет розвитку

Надходження бюджету розвитку обласного бюджету склали 17 332,4 тис грн, та одержані за рахунок наступних джерел:

- кошти, передані із загального фонду бюджету – 17 303,7 тис грн;
- повернення кредитів, наданих у попередні роки – 26,5 тис. грн;
- повернення відсотків за користування кредитом – 2,2 тис грн.

Видатки бюджету розвитку (без урахуванням трансфертів іншим бюджетам) з урахуванням залишків коштів на початок року становлять 4 248,9 тис грн.

У складі цих коштів:

- капітальні видатки установ бюджетної сфери – 951,4 тис грн, у т.ч. по закладах охорони здоров'я – 872,4 тис грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 79,0 тис грн;
- будівництво, реконструкція, реставрація об'єктів соціально-культурного призначення та інших об'єктів комунальної власності за рахунок власних коштів обласного бюджету – 3 297,5 тис грн.

Крім того, у складі бюджету розвитку 7 150,0 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 об'єктів наведено у додатку 2.

Утримання та розвиток автомобільних доріг

До обласного бюджету надійшло 120 622,8 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.

За рахунок коштів субвенції на експлуатаційне утримання автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури спрямовано 21 387,5 тис. грн, або 17,7 відс. до плану періоду.

Охорона навколишнього природного середовища

До обласного природоохоронного фонду надійшло 7 907,2 тис. грн, що на 2 777,2 тис. грн або на 54,1 відс. більше ніж заплановано на I квартал.

За звітний період видатки на охорону навколишнього природного середовища не проводилися.

Кредитування

До спеціального фонду обласного бюджету повернуто: 92,7 тис. грн кредитів, наданих у минулі роки на виконання житлових програм молодіжного житлового будівництва і забезпечення житлом працівників бюджетних установ комунальної власності;

15,9 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;

22,1 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 61 815,8 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 – 13 098,6 тис грн;

субвенцій на здійснення програм у галузі освіти за рахунок субвенцій з державного бюджету – 10 323,8 тис грн;

субвенції державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 28 186,4 тис грн;

інших цільових субвенцій місцевим бюджетам за рахунок коштів обласного бюджету – 10 206,9 тис грн. *(додаток 3).*

Заборгованість

Станом на 01.04.2023 по загальному фонду дебіторська заборгованість становила 286,1 тис грн, з них прострочена заборгованість 91,5 тис грн. Кредиторська заборгованість становила 4 848,7 тис грн, з них прострочена – 1 271,4 тис грн. *(додаток 4).*

По спеціальному фонду дебіторська заборгованість рахується у сумі 202,5 тис грн, з них прострочена – 141,8 тис грн. Кредиторська заборгованість становила 11 868,2 тис грн, з них прострочена – 9 993,5 тис грн. *(додаток 5).*

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

Заступник директора

Тетяна МИТЮК