



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 05.02.2024 р. № 03-02-03/_____

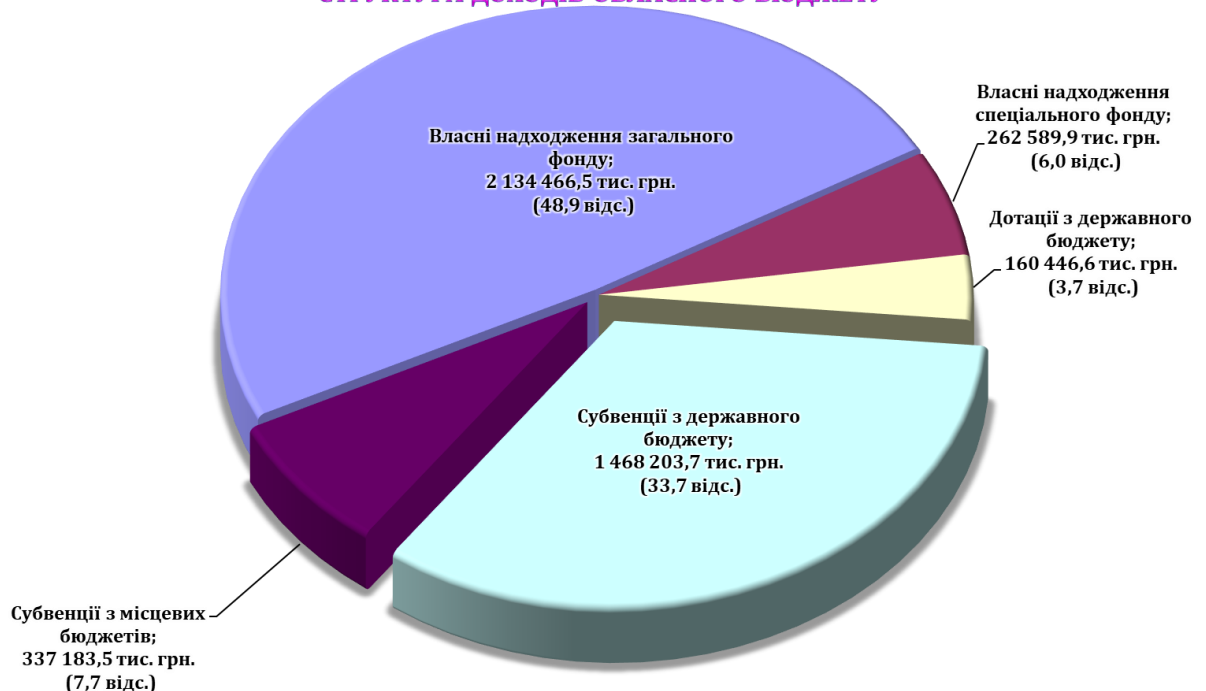
На № _____ від _____ 20__ р.

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ОБЛАСНОГО
БЮДЖЕТУ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ ЗА 2023 РІК**

*Доходи
бюджету*

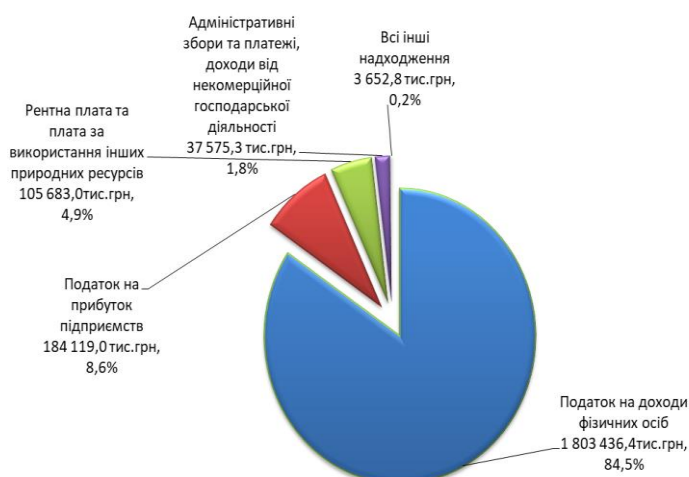
За 2023 рік до обласного бюджету надійшло 4 362 890,2 тис. грн, з них надходження до загального фонду 3 171 566,8 тис. грн, спеціального фонду – 1 191 323,4 тис. грн.

СТРУКТУРА ДОХОДІВ ОБЛАСНОГО БЮДЖЕТУ



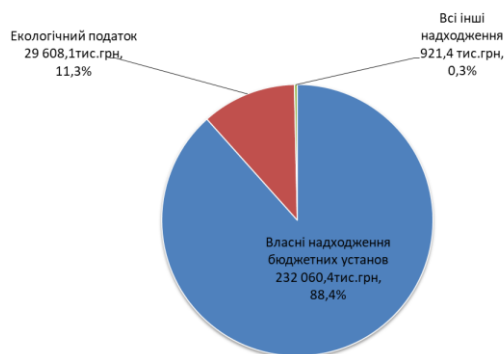
До загального фонду обласного бюджету надійшло 2 134 466,5 тис. грн власних доходів, що становить 110,1 відс. до річного завдання, понад план отримано 195 073,7 тис. грн. Досягнуто приросту надходжень порівняно з 2022 роком на 23,0 відс.

Структура доходів загального фонду обласного бюджету
за 2023 рік (без трансфертів)



У складі доходів обласного бюджету 1 803 436,4 тис. грн податку на доходи фізичних осіб, 184 119,0 тис. грн податку на прибуток підприємств, 105 683,0 тис. грн рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів, 37 575,3 тис. грн адміністративних зборів та платежів, доходів від некомерційної господарської діяльності, 3 652,8 тис. грн всіх інших надходжень.

Структура доходів спеціального фонду обласного бюджету
за 2023 рік (без трансфертів)



До спеціального фонду обласного бюджету надійшло 262 589,9 тис. грн доходів. Досягнуто приросту надходжень порівняно з 2022 роком на 44,2 відс. У складі доходів власні надходження бюджетних установ – 232 060,4 тис. грн, екологічний податок – 29 608,1 тис. грн, всі інші надходження – 921,4 тис. грн.

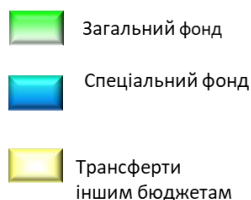
Також у складі доходів враховано 1 628 650,3 тис. грн міжбюджетних трансфертів з державного бюджету (160 446,6 тис. грн дотацій та 1 468 203,7 тис. грн субвенцій) та 337 183,5 тис. грн субвенцій з місцевих бюджетів.

Видатки бюджету

Видатки обласного бюджету з урахуванням переданих іншим бюджетам трансфертів виконані у сумі 3 858 629,2 тис. грн. У співставних умовах збільшення до 2022 року становить 1 211 073,8 тис. грн або 45,7 відс.

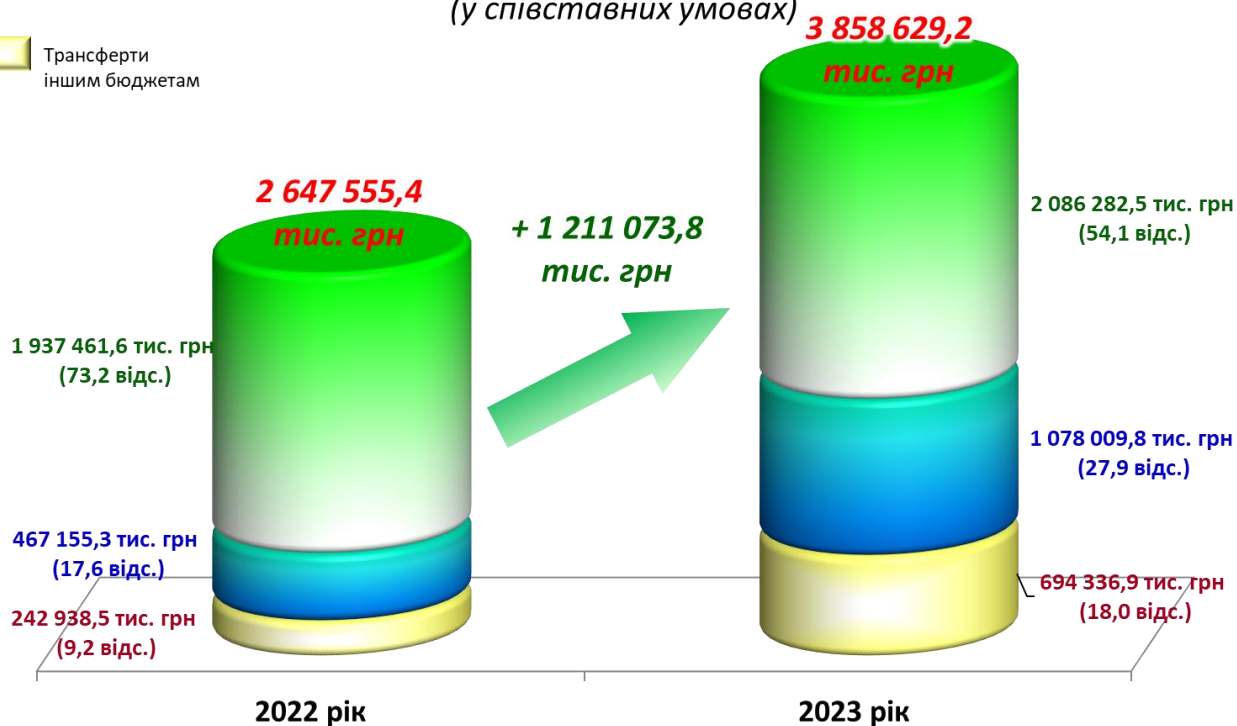
Видатки загального фонду обласного бюджету у співставних умовах зросли на 148 820,9 тис. грн або на 7,7 відс., спеціального фонду збільшилися на 610 854,5 тис. грн або в 2,3 раза, трансферти іншим бюджетам збільшилися на 451 398,4 тис. грн або в 2,9 раза.

У складі видатків враховано 1 318 561,8 тис. грн за рахунок субвенцій з державного бюджету (з урахуванням залишків на 01.01.2024).



Обсяги видатків обласного бюджету

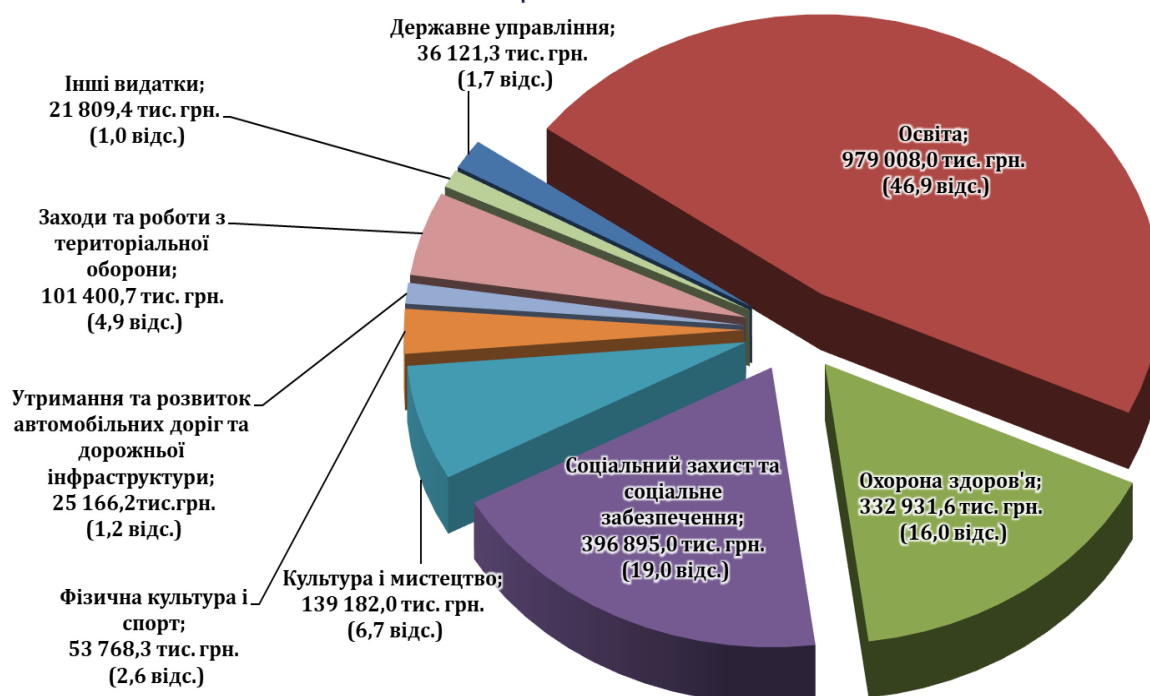
(у співставних умовах)



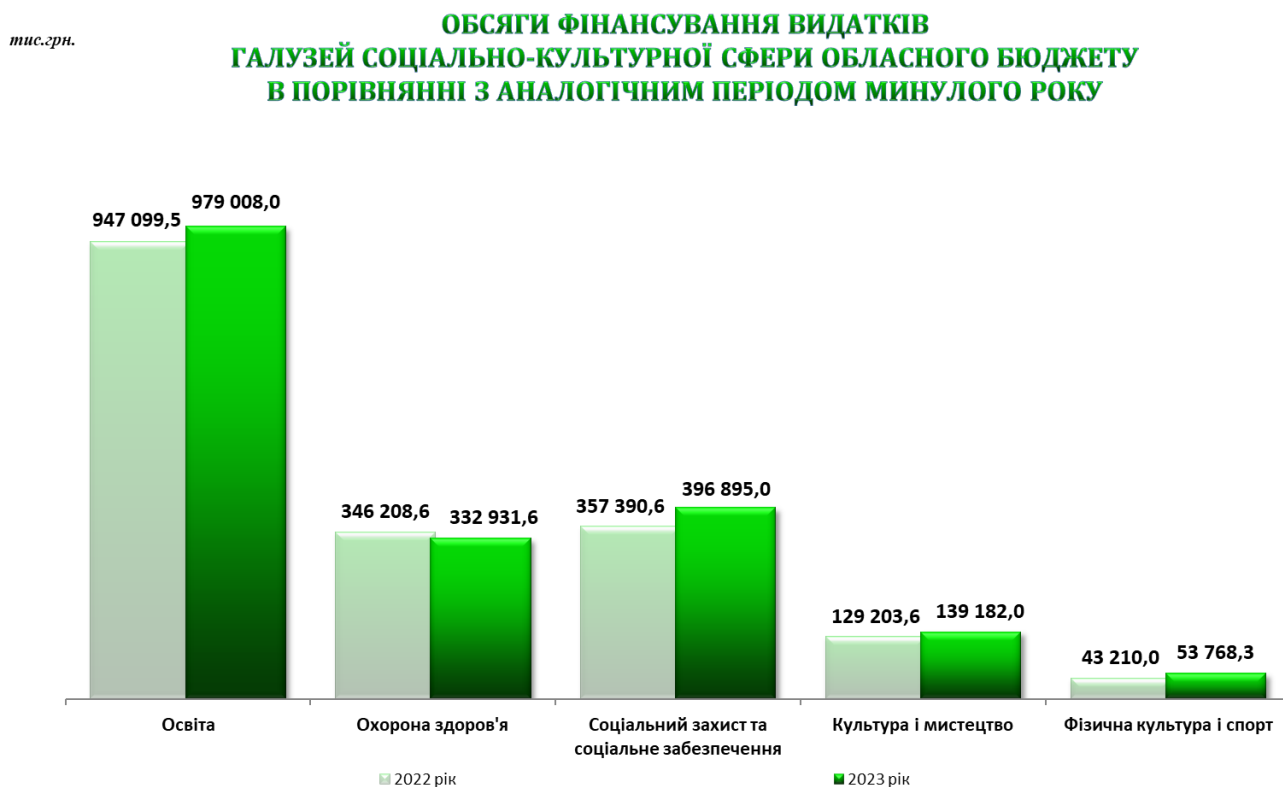
Видатки загального фонду

Із загального фонду бюджету на утримання установ та закладів обласного підпорядкування, фінансування обласних програм і заходів спрямовано 2 086 282,5 тис. грн, передано міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам – 628 867,9 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 31 908,5 тис. грн (3,4 відс.), соціального захисту та соціального забезпечення на 39 504,4 тис. грн (11,1 відс.), охорони здоров'я зменшилися на 13 277,0 тис. грн (-3,8 відс.), культури і мистецтва зросли на 9 978,4 тис. грн (7,7 відс.), фізичної культури і спорту зросли на 10 558,3 тис. грн (24,4 відс.).



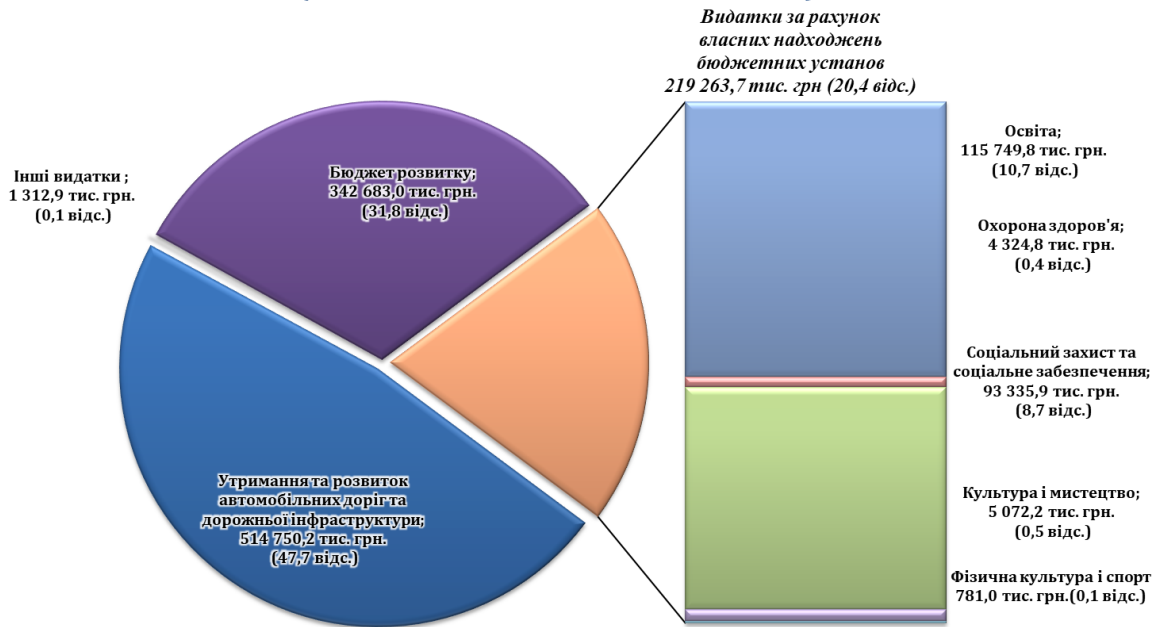
На реалізацію окремих програм з обласного бюджету використано 961 293,1 тис. грн, детальна інформація щодо фінансування цих коштів наведена в додатку 1.

*Видатки
спеціального
фонду бюджету*

65 469,0 тис. грн.

Видатки спеціального фонду обласного бюджету (без міжбюджетних трансфертів) у 2023 році виконані у сумі 1 078 009,8 тис. грн, передано міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам —

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 219 263,7 тис. грн, у тому числі по закладах освіти – 115 749,8 тис. грн, охорони здоров'я – 4 324,8 тис. грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 93 335,9 тис. грн, культури і мистецтва – 5 072,2 тис. грн, фізичної культури і спорту – 781,0 тис. грн.

Бюджет розвитку

Надходження бюджету розвитку обласного бюджету склали 509 956,6 тис. грн, які одержані за рахунок наступних джерел:

- кошти, передані із загального фонду бюджету – 256 862,0 тис. грн;
- повернення кредитів, наданих у попередні роки – 282,3 тис. грн;
- повернення відсотків за користування кредитом – 24,2 тис. грн;
- субвенції з державного бюджету – 58 299,0 тис. грн;
- субвенції з місцевих бюджетів – 194 489,1 тис. грн;

Видатки бюджету розвитку (без урахуванням трансфертів іншим бюджетам) з урахуванням залишків коштів на початок року становлять 342 683,0 тис. грн.

У складі цих коштів:

- капітальні видатки закладів бюджетної сфери – 182 906,0 тис. грн, з них по закладах освіти – 23 070,0 тис. грн, охорони здоров'я – 147 853,4 тис. грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 7 569,3 тис. грн, культури і мистецтва – 2 364,9 тис. грн, фізична культура і спорт – 1 989,3 тис. грн;
- будівництво, реконструкція, реставрація об'єктів соціально-культурного призначення та інших об'єктів комунальної власності – 53 894,5 тис. грн;

- внески у статутні капітали суб'єктів підприємницької діяльності – 7 707,5 тис. грн;
- заходи та роботи з територіальної оборони – 81 446,7 тис. грн;
- заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій – 16 728,3 тис. грн.

Крім того, у складі бюджету розвитку 52 800,0 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 у розрізі об'єктів наведено у додатку 2.

*Утримання та
розвиток
автомобільних
доріг*

До обласного бюджету надійшло 531 384,3 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, та 31 493,0 тис. грн (98,4 відс) субвенцій з місцевого бюджету.

За рахунок цільової субвенції з державного бюджету та її залишку, що утворився на початок року, видатки на забезпечення ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах становлять 514 750,1 тис. грн, або 61,5 відс. до річних призначень.

Крім того, за рахунок трансфертів з інших місцевих бюджетів спрямовано 24 148,5 тис. грн, або 75,5 відс. до річних призначень.

Інші видатки

За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), наданої для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа», обласними закладами освіти використано 1 312,9 тис. грн (підвищення кваліфікації педагогічних працівників та закупівля засобів навчання для навчальних кабінетів).

Кредитування

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

- 3 525,7 тис. грн на виконання обласної програми забезпечення учасників АТО/ООС та осіб, які брали безпосередню участь у заходах для забезпечення оборони України та членів їх сімей житлом. За рахунок цих коштів та співфінансування з місцевих бюджетів придбано 22 квартири (м. Черкаси - 20, м. Сміла - 1, м. Умань – 1).

- 3 444,7 тис. грн на виконання обласної програми забезпечення молоді житлом. За рахунок цих коштів та співфінансування з бюджету Черкаської міської територіальної громади придбано 5 квартир у м. Черкаси.

До спеціального фонду бюджету повернуто:

529,6 тис. грн – кредитів, наданих у минулі роки на виконання житлових програм молодіжного житлового будівництва і забезпечення житлом працівників бюджетних установ комунальної власності;

259,8 тис. грн – кредитів, наданих по програмі забезпечення учасників АТО/ООС та осіб, які брали безпосередню участь у заходах для забезпечення оборони України та членів їх сімей житлом;

247,6 тис. грн – кредитів, наданих індивідуальним сільським забудовникам по програмі підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім»;

22,5 тис. грн – кредитів, наданих житлово-будівельним кооперативам на будівництво житла.

Міжбюджетні трансфери

Із загального обсягу видатків іншим бюджетам протягом звітного періоду з обласного бюджету перераховано 694 336,9 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 – 52 388,9 тис. грн;
- інших дотацій з місцевого бюджету – 8 220,8 тис. грн;
- субвенцій на здійснення програм соціального захисту за рахунок субвенцій з державного бюджету – 298 504,7 тис. грн;
- субвенцій на здійснення програм у галузі освіти за рахунок субвенцій з державного бюджету – 123 032,2 тис. грн;
- субвенцій на здійснення програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів за рахунок субвенцій з державного бюджету – 1 785,9 тис. грн;
- субвенції державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 128 824,7 тис. грн;
- інших цільових субвенцій місцевим бюджетам за рахунок коштів обласного бюджету – 81 579,7 тис. грн. (додаток 3).

Заборгованість

Станом на 01.01.2024 по загальному фонду дебіторська заборгованість становила 4 904,8 тис. грн, протягом року зменшилася на 127,4 тис. грн або 2,5 відс., кредиторська заборгованість становила 4,2 тис. грн, зменшилася на 1 939,9 тис. грн або 99,8 відс. (додаток 4).

По спеціальному фонду дебіторська заборгованість рахується у сумі 6 664,0 тис. грн, збільшилася на 6 412,6 тис. грн, кредиторська заборгованість становила 6 811,0 тис. грн, зменшилася на 5 155,4 тис. грн або 43,1 відс. (додаток 5).

Кредиторська заборгованість по захищених видатках загального фонду відсутня.

Директор

Вікторія ДИЧЕНКО