



КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА РАДА
Постійна комісія
обласної ради з питань бюджету, фінансів та інвестицій
ВИСНОВКИ

від 06 грудня 2023 року

№ 147

***Про звіт про виконання
обласного бюджету за
січень-вересень 2023 року***

Відповідно до пункту 17 частини першої статті 43 Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні”, статті 80 Бюджетного кодексу України, пункту 3.9.8. Регламенту Кіровоградської обласної ради, заслухавши інформацію в.о. директора департаменту фінансів обласної військової адміністрації Анжели АНІСІМОВОЇ про звіт про виконання обласного бюджету січень-вересень 2023 року,

ПОСТІЙНА КОМІСІЯ
ДІЙШЛА ВИСНОВКУ:

1. Інформацію в.о. директора департаменту фінансів обласної військової адміністрації Анжели АНІСІМОВОЇ про звіт про виконання обласного бюджету про звіт про виконання обласного бюджету за січень-вересень 2023 року (додається) взяти до відома.

Голова постійної комісії

Сергій КОВАЛЕНКО

Додаток
до висновків постійної комісії з питань
бюджету, фінансів та інвестицій
від 06 грудня 2023 року № 147

Інформація
про виконання обласного бюджету Кіровоградської області
за січень-вересень 2023 року
ДОХОДИ

До загального та спеціального фондів обласного бюджету за січень-вересень 2023 року надійшло доходів у сумі 2 400 079,8 тис. гривень (101% до затвердженого з урахуванням внесених змін плану на цей період), у тому числі податкові та неподаткові надходження склали 1 239 179,2 тис. гривень (105,1%), трансферти з державного бюджету – 941 386,9 тис. гривень (з них субвенції – 813 996,6 тис. гривень, дотації – 127 390,3 тис. гривень), субвенції з місцевих бюджетів – 219 513,7 тис. гривень.

Виконання дохідної частини обласного бюджету за січень-вересень 2023 року характеризується такими даними:

(тис. гривень)

ДОХОДИ	Затверджено на рік	Затверджено з урахуванням внесених змін (уточнений план на 01.10.2023 року)		Виконано за січень-вересень	% виконання	
		на рік	на січень-вересень		до уточненого плану на рік	до плану січня-вересня
1	2	3	4	5	6	7
Загальний фонд						
Власні доходи	1 345 000,0	1 428 799,6	1 043 731,9	1 104 852,7	77,3	105,9
з них:						
податок на доходи фізичних осіб	1 114 500,0	1 163 058,7	837 758,7	901 735,7	77,5	107,6
податок на прибуток підприємств	70 985,0	87 985,0	69 853,0	84 125,1	95,6	120,4
рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	134 700,0	152 270,0	116 354,0	91 872,1	60,3	79,0
плата за надання адміністративних послуг	21 331,1	21 331,1	16 453,4	16 875,2	79,1	102,6
Дотації з державного бюджету	129 568,4	159 820,6	127 390,3	127 390,3	79,7	100,0
Базова дотація	31 549,3	31 549,3	23 661,9	23 661,9	75,0	100,0
Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	98 019,1	98 019,1	73 514,7	73 514,7	75,0	100,0
Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію комунальним закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, та закладам спільної власності територіальних громад області		30 097,6	30 097,6	30 097,6	100,0	100,0

1	2	3	4	5	6	7
та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад						
Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації		154,6	116,1	116,1	75,1	100,0
Субвенції з державного бюджету	267 798,5	391 346,9	308 419,0	308 419,0	78,8	100,0
Освітня	212 916,3	212 916,3	163 432,7	163 432,7	76,8	100,0
На надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	8 750,8	8 750,8	6 562,8	6 562,8	75,0	100,0
На придбання шкільних автобусів		29 096,0	29 096,0	29 096,0	100,0	100,0
На облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти		31 090,0	31 090,0	31 090,0	100,0	100,0
На виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»		2 059,9	1 441,9	1 441,9	70,0	100,0
На здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я	37 925,5	56 624,6	41 805,6	41 805,6	73,8	100,0
На створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі	8 205,9	8 205,9	6 154,2	6 154,2	75,0	100,0
На виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України		22 365,3	10 253,1	10 253,1	45,8	100,0
На виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих (померлих) захисників і захисниць України, особам з інвалідністю I-II групи внаслідок війни		17 644,0	15 988,6	15 988,6	90,6	100,0
На виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення		2 594,1	2 594,1	2 594,1	100,0	100,0

1	2	3	4	5	6	7
для сімей учасників бойових дій на території інших держав, для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників						
Субвенції з місцевих бюджетів		77 200,6	77 200,6	76 593,1	99,2	99,2
РАЗОМ загальний фонд	1 742 366,9	2 057 167,7	1 556 741,8	1 617 255,1	78,6	103,9
Спеціальний фонд						
Власні доходи, з них:	138 453,2	181 320,9	135 326,8	134 326,5	74,1	99,3
Екологічний податок	20 000,0	20 000,0	14 300,0	11 524,2	57,6	80,6
Інші неподаткові надходження	564,4	564,4	459,4	616,8	109,3	134,3
Власні надходження бюджетних установ	117 888,8	160 756,5	120 567,4	122 184,6	76,0	101,3
Субвенції з державного бюджету	518 584,4	657 807,0	519 913,5	505 577,6	76,9	97,2
На фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах	518 584,4	518 584,4	380 690,9	380 690,9	73,4	100,0
На проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства, інших об'єктів, що мають вплив на життєдіяльність населення		139 222,6	139 222,6	124 886,7	89,7	89,7
Субвенції з місцевих бюджетів		169 770,4	164 887,5	142 920,6	84,2	86,7
РАЗОМ спеціальний фонд	657 037,6	1 008 898,3	820 127,8	782 824,7	77,6	95,5
Усього доходи	2 399 404,5	3 066 066,0	2 376 869,6	2 400 079,8	78,3	101,0

Власних доходів загального фонду обласного бюджету (податкових та неподаткових надходжень) надійшло за січень-вересень 2023 року у сумі 104852,7 тис. гривень, що становить 105,9% до плану на цей період, понад план отримано 61 120,8 тис. гривень.

ВИДАТКИ

З обласного бюджету за січень-вересень 2023 року проведено видатків у сумі 2 071 009,8 тис. гривень, або на 69,2% до плану на цей період, з них:

бюджетам територіальних громад перераховано трансфертів з державного бюджету на загальну суму 164 280,3 тис. гривень (96,7%);

використано на видатки обласного бюджету 1906729,5 тис. гривень, у тому числі по загальному фонду – 1357621,5 тис. гривень (90,2%), по спеціальному фонду – 549 108 тис. гривень (41,6%).

Протягом січня-вересня 2023 року на збільшення видаткової частини обласного бюджету було залучено залишки коштів, що склалися на початок року, на загальну суму 599 066,3 тис. гривень (по загальному фонду – 194 691,1 тис. гривень, з них за рахунок субвенцій з державного бюджету – 14 551,3 тис. гривень, по спеціальному фонду – 404 375,2 тис. гривень, з них за рахунок субвенцій з державного бюджету –

346 640,1 тис. гривень, по власних надходженнях бюджетних установ – 5 035,3 тис. гривень).

Фінансування розпорядників та одержувачів коштів обласного бюджету здійснено у повному обсязі зареєстрованих фінансових зобов'язань. Касові видатки проведені у порядку черговості здійснення Казначейством платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунку (відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590). Станом на 01 жовтня 2023 року кредиторська заборгованість за захищеними видатками обласного бюджету (заробітна плата, енергоносії, медикаменти, харчування, стипендії, допомоги тощо) відсутня.

Виконання видаткової частини обласного бюджету за січень-вересень 2023 року за основними функціями характеризується такими даними:

(тис. гривень)

ВИДАТКИ	Затверджено на рік	Затверджено з урахуванням внесених змін (уточнений план на 01.10.2023 року)		Виконано за січень-вересень	% виконання	
		на рік	на січень-вересень		до уточненого плану на рік	до плану січня-вересня
1	2	3	4	5	6	7
Загальний фонд (без трансфертів місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету)	1 659 203,9	1 936 964,7	1 505 560,9	1 357 621,5	70,1	90,2
Державне управління	28 700,0	28 050,0	21 098,3	15 442,3	55,1	73,2
Освіта	863 210,0	861 372,2	655 773,7	604 969,4	70,2	92,3
Охорона здоров'я	239 445,5	281 135,6	216 408,8	176 696,1	62,9	81,6
Соціальний захист та соціальне забезпечення, з них:	283 543,0	322 153,8	252 752,1	237 411,0	73,7	93,9
<i>будинки-інтернати</i>	<i>234 950,0</i>	<i>237 779,4</i>	<i>177 602,3</i>	<i>170 171,4</i>	<i>71,6</i>	<i>95,8</i>
Житлово-комунальне господарство	391,6	398,6	298,6	288,4	72,4	96,6
Культура і мистецтво	114 325,0	115 155,0	86 582,2	81 633,2	70,9	94,3
Засоби масової інформації	1 978,4	2 478,4	2 008,4	1 027,3	41,5	51,2
Фізична культура і спорт	57 600,0	59 353,6	45 439,8	42 909,6	72,3	94,4
Будівництво	283,4	283,4	283,4	61,8	21,8	21,8
Сільське господарство	48,4	48,4	48,4			
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	4 470,0	139 297,0	138 456,1	136 006,9	97,6	98,2
Попередження та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	700,0	1 600,0	700,0	699,8	43,7	100,0
Заходи та роботи з територіальної оборони		135,0	135,0	134,6	99,7	99,7
Резервний фонд	23 400,0	22 153,0				
Субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	1 108,6	63 350,7	60 576,1	60 341,1	95,2	99,6
Нерозподілені трансферти з державного бюджету	40 000,0	40 000,0	25 000,0			
Трансферти місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з держбюджету, у тому числі:	54 263,0	169 434,1	139 892,5	134 280,3	79,3	96,0
Інші дотації з місцевого		30 022,2	30 022,2	30 022,2	100,0	100,0

1	2	3	4	5	6	7
бюджету						
Субвенції з державного бюджету	54 263,0	139 411,9	109 870,3	104 258,1	74,8	94,9
РАЗОМ загальний фонд	1 713 466,9	2 106 398,8	1 645 453,4	1 491 901,8	70,8	90,7
Спеціальний фонд (без субвенцій місцевим бюджетам за рахунок субвенцій з державного бюджету)	685 937,6	1 528 733,5	1 319 186,7	549 108,0	35,9	41,6
Видатки за рахунок власних коштів	167 353,2	544 421,1	472 767,8	216 940,5	39,8	45,9
Охорона навколишнього природного середовища	20 550,0	34 582,0	28 777,0	712,9	2,1	2,5
Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ	117 888,8	165 791,8	111 172,4	111 172,4	67,1	100,0
Бюджет розвитку, у тому числі:	28 900,0	343 398,7	332 286,8	105 239,6	30,6	31,7
<i>будівництво, реконструкція, реставрація, капітальні ремонти</i>	<i>25 000,0</i>	<i>83 609,7</i>	<i>82 109,7</i>	<i>11 695,9</i>	<i>14,0</i>	<i>14,2</i>
<i>дорожнє господарство</i>		<i>126 224,5</i>	<i>126 224,5</i>			
<i>субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів</i>	<i>2 900,0</i>	<i>45 496,7</i>	<i>43 786,7</i>	<i>42 286,7</i>	<i>92,9</i>	<i>96,6</i>
<i>капітальні видатки бюджетних установ</i>		<i>48 255,9</i>	<i>48 155,9</i>	<i>43 718,4</i>	<i>90,6</i>	<i>90,8</i>
<i>внески до статутних фондів</i>	<i>1 000,0</i>	<i>39 811,9</i>	<i>32 010,0</i>	<i>7 538,6</i>	<i>18,9</i>	<i>23,6</i>
Кредитування	14,4	648,6	531,6	-184,4		
Видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету	518 584,4	984 312,4	846 418,9	332 167,5	33,7	39,2
Будівництво, реконструкція, ремонт і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах	518 584,4	833 760,4	695 866,9	330 065,9	39,6	47,4
Нерозподілені трансферти з державного бюджету		139 222,6	139 222,6			
Бюджет розвитку за рахунок субвенцій на:		11 329,4	11 329,4	2 101,6	18,5	18,5
<i>здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій</i>		<i>7 294,0</i>	<i>7 294,0</i>	<i>84,6</i>	<i>1,2</i>	<i>1,2</i>
<i>реалізацію інфраструктурних проєктів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери</i>		<i>2 507,2</i>	<i>2 507,2</i>	<i>1 992,2</i>	<i>79,5</i>	<i>79,5</i>
<i>розроблення комплексних планів просторового розвитку територій</i>		<i>1 528,2</i>	<i>1 528,2</i>	<i>24,8</i>	<i>1,6</i>	<i>1,6</i>
Субвенції місцевим бюджетам за рахунок субвенцій з державного бюджету		30 000,0	30 000,0	30 000,0	100,0	100,0

1	2	3	4	5	6	7
РАЗОМ спеціальний фонд	685 937,6	1 558 733,5	1 349 186,7	579 108,0	37,2	42,9
Усього видатки	2 399 404,5	3 665 132,3	2 994 640,1	2 071 009,8	56,5	69,2
у тому числі:						
трансферти місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету	54 263,0	199 434,1	169 892,5	164 280,3	82,4	96,7
видатки без трансфертів місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету	2 345 141,5	3 465 698,2	2 824 747,6	1 906 729,5	55,0	67,5
Довідково: Кошти, передані із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду)	28 900,0	194 080,1	181 250,9	106 518,4	54,9	58,8
у тому числі за рахунок:						
<i>власних коштів загального фонду</i>	<i>28 900,0</i>	<i>137 034,8</i>	<i>124 205,6</i>	<i>82 771,8</i>	<i>60,4</i>	<i>66,6</i>
<i>субвенцій з державного бюджету</i>		<i>33 985,3</i>	<i>33 985,3</i>	<i>688,1</i>	<i>2,0</i>	<i>2,0</i>
<i>передачі коштів із спеціального до загального фонду бюджету</i>		<i>23 060,0</i>	<i>23 060,0</i>	<i>23 058,5</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>

Виконання видаткової частини загального фонду обласного бюджету за січень-вересень 2023 року за основними економічними статтями характеризується такими даними:

ВИДАТКИ	Затверджено з урахуванням внесених змін (уточнений план на рік)		Виконано за січень-вересень 2023 року (касові видатки)	
	Сума, тис. гривень	% у загальних видатках	Сума, тис. гривень	% у загальних видатках
1	2	3	4	5
Заробітна плата з нарахуваннями	858 478,3	41,4	626 033,8	43,5
Соціальне забезпечення	115 051,0	5,6	88 938,6	6,2
Медикаменти	25 749,4	1,2	19 106,5	1,3
Харчування	52 485,4	2,5	32 350,7	2,3
Енергоносії та комунальні послуги	224 926,4	10,8	125 685,0	8,7
Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти	264 989,7	12,8	184 822,6	12,8
Разом захищені видатки	1 541 680,2	74,3	1 076 937,2	74,8
Інші поточні видатки	395 284,5	19,1	280 684,3	19,5
Капітальні видатки (за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку)	137 034,8	6,6	82 771,8	5,7
Разом видатки та кредитування	2 073 999,5	100,0	1 440 393,3	100,0
Трансферти місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету	169 434,1		134 280,3	
Усього видатки	2 243 433,6		1 574 673,6	