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

ВИСНОВКИ

від 12 червня 2024 року № 164

м. Кропивницький

Про звіт про виконання обласного бюджету за січень-березень 2024 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-березень 2024 року,

ПОСТІЙНА КОМІСІЯ
ДІЙШЛА ВИСНОВКУ:

1. Інформацію в.о. директора департаменту фінансів обласної військової адміністрації Анжели АНІСІМОВОЇ про звіт про виконання обласного бюджету за січень-березень 2024 року (додається) взяти до відома.

Голова постійної комісії **Сергій КОВАЛЕНКО**

Додаток
до висновків постійної комісії з питань бюджету, фінансів та інвестицій
від 12 червня 2024 року № 164

ІНФОРМАЦІЯ
про виконання обласного бюджету Кіровоградської області за січень-березень 2024 року

ДОХОДИ

До загального та спеціального фондів обласного бюджету за січень-березень 2024 року надійшло доходів у сумі 458 985 тис. гривень (103,7% до затвердженого з урахуванням внесених змін плану на цей період), у тому числі податкові та неподаткові надходження склали 347 197,5 тис. гривень (103,9%), трансферти з державного бюджету – 105 907,5 тис. гривень (з них субвенції – 72 232,9 тис. гривень, дотації – 33 674,6 тис. гривень), субвенції з місцевих бюджетів – 5 880 тис. гривень.

Виконання дохідної частини обласного бюджету за січень-березень 2024 року характеризується такими даними:

(тис. гривень)

ДОХОДИ	Затверджено на рік	Затверджено з урахуванням внесених змін (уточнений план на 01.04.2024р.)		Виконано за січень-березень	% виконання	
		на рік	на січень-березень		до уточненого плану на рік	до плану січня-березня
1	2	3	4	5	6	7
Загальний фонд						
Власні доходи, з них:	**1 430 000,0**	**1 430 000,0**	**292 054,9**	**300 957,1**	**21,0**	**103,0**
податок на доходи фізичних осіб	1 156 000,0	1 156 000,0	223 804,0	219 228,2	19,0	98,0
податок на прибуток підприємств	121 953,0	121 953,0	34 535,0	44 293,1	36,3	128,3
рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	128 650,0	128 650,0	15 250,0	19 091,3	14,8	125,2
плата за надання адміністративних послуг	22 291,1	22 291,1	5 133,0	6 960,2	31,2	135,6
Дотації з державного бюджету	**128 527,7**	**130 070,5**	**33 674,6**	**33 674,6**	**25,9**	**100,0**
Базова дотація	33 171,8	33 171,8	8 292,9	8 292,9	25,0	100,0
Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я	95 355,9	95 355,9	23 838,9	23 838,9	25,0	100,0
Додаткова дотація на компенсацію за спожиті енергоносії в комунальних закладах, де проживають внутрішньо переміщені особи		1 542,8	1 542,8	1 542,8	100,0	100,0

1	2	3	4	5	6	7
Субвенції з державного бюджету	**283 674,4**	**284 589,1**	**64 654,7**	**72 232,9**	**25,4**	**111,7**
Освітня	236 192,6	236 192,6	52 701,0	60 279,2	25,5	114,4
На виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»		914,7	83,2	83,2	9,1	100,0
На здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я	47 481,8	47 481,8	11 870,5	11 870,5	25,0	100,0
РАЗОМ загальний фонд	***1 842 202,1***	***1 844 659,6***	***390 384,2***	***406 864,6***	***22,1***	***104,2***
Спеціальний фонд						
Власні доходи, з них:	**158 268,2**	**169 557,6**	**41 990,1**	**46 240,4**	**27,3**	**110,1**
Екологічний податок	15 600,0	15 600,0	3 555,0	4 642,9	29,8	130,6
Інші неподаткові надходження	617,0	617,0	100,0	151,7	24,6	151,7
Власні надходження бюджетних установ	142 051,2	153 340,6	38 335,1	41 438,8	27,0	108,1
Субвенції з місцевих бюджетів		**10 280,0**	**10 280,0**	**5 880,0**	**57,2**	**57,2**
Інші субвенції		9 700,0	9 700,0	5 300,0	54,6	**54,6**
Субвенція на співфінансування інвестиційних проектів		580,0	580,0	580,0	100,0	100,0
РАЗОМ спеціальний фонд	***158 268,2***	***179 837,6***	***52 270,1***	***52 120,4***	***29,0***	***99,7***
Усього доходи	**2 000 470,3**	**2 024 497,2**	**442 654,3**	**458 985,0**	**22,7**	**103,7**

Власних доходів загального фонду обласного бюджету (податкових та неподаткових надходжень) надійшло за січень-березень 2024 року у сумі 300 957,1 тис. гривень, що становить 103% до плану на цей період, понад план отримано 8 902,2 тис. гривень.

ВИДАТКИ

З обласного бюджету за січень-березень 2024 року проведено видатків у сумі 579 428,3 тис. гривень, або на 50,8% до плану на цей період, з них:

бюджетам територіальних громад перераховано трансфертів з державного бюджету на загальну суму 48 779,4 тис. гривень;

використано на видатки обласного бюджету (без урахування вищезазначених трансфертів) – 530 648,9 тис. гривень, у тому числі по загальному фонду – 433 117,9 тис. гривень (88,3%), по спеціальному фонду –97 531 тис. гривень (18,1%).

Протягом січня-березня 2024 року на збільшення видаткової частини обласного бюджету було залучено залишки коштів, що склалися на початок року, на загальну суму 630 977,8 тис. гривень (*по загальному фонду – 73 634,2 тис. гривень,* з них за рахунок субвенцій з державного бюджету – *1 180* тис. гривень, *по спеціальному фонду* – 557 343,6 *тис. гривень,* з них за рахунок субвенцій з державного бюджету – 387 654,7 тис. гривень, субвенцій з інших місцевих бюджетів – 167 494,1 тис. гривень, по власних надходженнях бюджетних установ – 2 194,8 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 квітня 2024 року кредиторська заборгованість за захищеними видатками обласного бюджету (заробітна плата, енергоносії, медикаменти, харчування, стипендії, допомоги тощо) відсутня.

Виконання видаткової частини обласного бюджету за січень-березень 2024 року за основними функціями характеризується такими даними:

(тис. гривень)

ВИДАТКИ	Затверджено на рік	Затверджено з урахуванням внесених змін (уточнений план на 01.04.2024р.)		Виконано за січень-березень	% виконання	
		на рік	на січень-березень		до уточненого плану на рік	до плану січня-березня
1	2	3	4	5	6	7
Загальний фонд (без трансфертів місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету)	**1 752 103,4**	**1 805 403,4**	**490 719,2**	**433 117,9**	**24,0**	**88,3**
Державне управління	28 050,0	28 050,0	6 246,0	5 362,0	19,1	85,8
Освіта	951 643,9	951 577,1	244 680,5	217 277,7	22,8	88,8
Охорона здоров'я	230 881,8	234 681,8	84 055,9	68 570,2	29,2	81,6
Соціальний захист та соціальне забезпечення, з них:	330 800,0	373 966,8	96 990,0	89 769,8	24,0	92,6
будинки-інтернати	*272 220,0*	*272 224,6*	*68 028,1*	*63 266,0*	*23,2*	*93,0*
Житлово-комунальне господарство	508,0	508,0	113,8	104,0	20,5	91,4
Культура і мистецтво	131 575,3	131 575,3	32 660,6	29 879,1	22,7	91,5
Засоби масової інформації	1 520,0	1 520,0	375,0	91,0	6,0	24,3
Фізична культура і спорт	66 806,4	66 806,4	17 676,2	15 477,5	23,2	87,6
Будівництво (виготовлення облікової документації на об'єкти культурної спадщини)	98,0	98,0				
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	3 720,0	3 720,0	1 021,2	186,6	5,0	18,3
Попередження та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	700,0	700,0				
Резервний фонд	5 000,0	5 000,0	500,0			
Субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів		6 400,0	6 400,0	6 400,0	100,0	100,0
Кредитування	800,0	800,0				
Трансферти місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з держбюджету, у тому числі:	**42 748,7**	**46 369,4**	**12 275,8**	**12 192,6**	**26,3**	**99,3**
Додаткова дотація на компенсацію за спожиті енергоносії в комунальних закладах, де проживають внутрішньо переміщені особи		1 526,0	1 526,0	1 526,0	100,0	100,0
Додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	4 800,0	4 800,0				
Субвенції з державного бюджету	37 948,7	40 043,4	10 749,8	10 666,6	26,6	99,2
РАЗОМ загальний фонд	***1 794 852,1***	***1 851 772,8***	***502 995,0***	***445 310,5***	***24,0***	***88,5***

1	2	3	4	5	6	7
Спеціальний фонд (без субвенцій місцевим бюджетам за рахунок субвенцій з державного бюджету)	**205 618,2**	**705 696,4**	**539 276,5**	**97 531,0**	**13,8**	**18,1**
Видатки за рахунок власних коштів	**205 618,2**	**416 047,5**	**249 627,6**	**76 177,4**	**18,3**	**30,5**
Охорона навколишнього природного середовища	2 050,0	2 050,0	1 550,0			
Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ	142 051,2	155 535,4	35 348,2	35 348,2	22,7	100,0
Бюджет розвитку, у тому числі:	61 500,0	258 445,1	212 729,4	40 829,2	15,8	19,2
будівництво, реконструкція, реставрація, капітальні ремонти	*47 900,0*	*141 500,2*	*96 251,0*	*28 321,8*	*20,0*	*29,4*
дорожнє господарство		*68 219,9*	*68 219,9*			
субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів		*3 600,0*	*3 600,0*			
капітальні видатки бюджетних установ	*13 600,0*	*13 816,8*	*13 350,3*	*349,5*	*2,5*	*2,6*
внески до статутних фондів		*31 308,2*	*31 308,2*	*12 157,9*	*38,8*	*38,8*
Кредитування	17,0	17,0				
Видатки за рахунок субвенцій з державного бюджету		**289 648,9**	**289 648,9**	**21 353,6**	**7,4**	**7,4**
Проектування, відновлення, будівництво, модернізація, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства, інших об'єктів, що мають вплив на життєдіяльність населення (за рахунок залишку субвенції)		65 617,2	65 617,2	9 010,3	13,7	13,7
Будівництво, реконструкція, ремонт і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах (за рахунок залишку субвенції)		223 391,3	223 391,3	11 702,9	5,2	5,2
Здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" (за рахунок залишку освітньої субвенції)		640,4	640,4	640,4	100,0	100,0
Субвенції місцевим бюджетам за рахунок субвенцій з державного бюджету		98 005,8	98 005,8	36 586,8	37,3	37,3
РАЗОМ спеціальний фонд	***205 618,2***	***803 702,2***	***637 282,3***	***134 117,8***	***16,7***	***21,0***

1	2	3	4	5	6	7
Усього видатки	**2 000 470,3**	**2 655 475,0**	**1 140 277,3**	**579 428,3**	**21,8**	**50,8**
у тому числі:						
трансферти місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету	**42 748,7**	**144 375,2**	**110 281,6**	**48 779,4**	**33,8**	**44,2**
видатки без трансфертів місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету	**1 957 721,6**	**2 511 099,8**	**1 029 995,7**	**530 648,9**	**21,1**	**51,5**
Довідково: **Кошти, передані із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду)**	**61 500,0**	**80 671,0**	**34 955,3**	**1 355,5**	**1,7**	**3,9**
у тому числі за рахунок:						
власних коштів загального фонду	*47 350,0*	*66 521,0*	*32 850,3*	*812,4*	*1,2*	*2,5*
передачі коштів із спеціального до загального фонду бюджету	*14 150,0*	*14 150,0*	*2 105,0*	*543,1*	*3,8*	*25,8*

Виконання видаткової частини загального фонду обласного бюджету за січень-березень 2024 року за основними економічними статтями характеризується такими даними:

ВИДАТКИ	Затверджено з урахуванням внесених змін (уточнений план на рік)		Виконано за за січень-березень 2024 року (касові видатки)	
	Сума, тис. гривень	% у загальних видатках	Сума, тис. гривень	% у загальних видатках
1	2	3	4	5
Заробітна плата з нарахуваннями	957 067,0	50,7	210 965,9	48,6
Соціальне забезпечення	124 356,3	6,6	33 260,4	7,7
Медикаменти	17 211,9	0,9	2 653,6	0,6
Харчування	52 286,5	2,8	11 696,3	2,7
Енергоносії та комунальні послуги	229 438,6	12,2	78 247,7	18,0
1	2	3	4	5
Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти	288 529,9	15,3	64 503,5	14,8
Разом захищені видатки	***1 668 890,2***	***88,5***	***401 327,4***	***92,4***
Інші поточні видатки	136 513,2	7,2	31 790,5	7,3
Капітальні видатки (за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку)	80 671,0	4,3	1 355,5	0,3
Разом видатки та кредитування	**1 886 074,4**	**100,0**	**434 473,4**	**100,0**
Трансферти місцевим бюджетам за рахунок трансфертів з державного бюджету	**46 369,4**		**12 192,6**	
Усього видатки	**1 932 443,8**		**446 666,0**	

В.о. директора департаменту фінансів **Анжела АНІСІМОВА**