**ДОВІДКА**

**про виконання обласного бюджету**

**за І квартал 2024 року**

Виконання обласного бюджету за січень-березень 2024 року становить:

– за доходами у сумі 386 млн 507,5 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 335 млн 576,0 тис. грн, спеціальному – 50 млн 931,5 тис. грн;

– за видатками у сумі 356 млн 956,6 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 317 млн 91,5 тис. грн, спеціальному – 39 млн 865,1 тис. грн;

– повернення кредитів у сумі 591,3 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 9,0 тис. грн, спеціальному – 582,3 тис. грн.

– надання кредитів на суму 250,0 тис. грн по спеціальному фонду.

1. Виконання дохідної частини обласного бюджету

Чернівецької області за І квартал 2024 року (без трансфертів)

**1.1. Надходження до обласного бюджету у І кварталі 2024 року**

До загального та спеціального фондів обласного бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів і надходжень в рамках програм допомоги урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ (код 42030300)) на загальну суму 229,3 млн грн, що на 35,2 млн грн або на 18,1 % більше, ніж за І квартал 2023 року в порівняльних умовах.

До загального фонду надійшло 180,7 млн грн, що становить 102,8 % і на 5,0 млн грн більше планових показників та на 34,1 млн грн (23,3 %) більше відповідного періоду попереднього року (у співставних умовах)*.*

До спеціального фонду обласного бюджету надійшло доходів в загальній сумі 48,6 млн грн, що на 1,1 млн грн або на 2,3% більше, ніж торік.

* 1. **Надходження основних видів платежів до загального фонду обласного бюджету за І квартал 2024 року**

млн грн, %

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування платежів** | **Уточнений план на І квартал 2024 рік** | **Фактичні надходження за** | | **Відхилення обсягів фактичних надходжень доходів від** | | | | |
| І квартал 2024 року | І квартал 2023 року  (співставні умови по ПДФО) | **плану на І квартал 2024 року** | | | **фактичних надходжень за І квартал 2023 року** | |
| **+,-** | **%** | **+,-** | | **%** |
| ***податок на доходи фізичних осіб*** | 145,6 | 148,2 | 121,2 | 2,6 | 101,8 | 27,0 | | 122,3 |
| ***податок на прибуток*** | 23,3 | 23,5 | 17,1 | 0,2 | 100,9 | 6,4 | | 137,4 |
| ***плата за надання адміністративних послуг*** | 3,7 | 4,3 | 4,0 | 0,6 | 116,2 | 0,3 | | 107,5 |
| ***рентна плата та плата за викорис-тання інших природних ресурсів*** | 1,8 | 2,3 | 2,1 | 0,5 | 127,8 | 0,2 | | 109,5 |
| ***надходження від орендної плати за користування майном комунальної власності*** | 1,3 | 1,4 | 1,4 | 0,1 | 107,7 | 0,0 | | 100,0 |
| ***інші надходження*** | 0,0 | 1,0 | 0,8 | 1,0 |  | 0,2 | | 125,0 |
| **Разом** | **175,7** | **180,7** | **146,6** | **5,0** | **102,8** | **34,1** | | **123,3** |

* 1. **Трансферти**

За І квартал 2024 року до загального фонду обласного бюджету надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 154,4 млн грн (24,4 % до річного плану), що на 10,5 млн грн більше аналогічного періоду минулого року.

До спеціального фонду обласного бюджету протягом перших трьох місяців 2024 року міжбюджетні трансферти не надходили.

**2. Виконання видаткової частини обласного бюджету**

**Чернівецької області за І квартал 2024 року**

З обласного бюджету на утримання бюджетних установ, підтримку комунальних підприємств та здійснення заходів окремих програм протягом І кварталу 2024 року проведено видатків в загальній сумі 357,0 млн грн або 22,2 % від річного плану з урахуванням змін, з них із:

– загального фонду – 317,1 млн грн (22,9 %);

– спеціального фонду – 39,9 млн грн (17,7 %).

**2.1. Обсяг видатків обласного бюджету за І квартал 2023-2024 років**

Загалом видатки обласного бюджету за перші 3 місяці 2024 рік порівняно з відповідним періодом минулого року збільшилися на 38,6 млн грн або на 12,1 %, з них:

– видатки загального фонду зросли на 38,0 млн грн або 13,6 %;

– видатки спеціального фонду відповідно на 0,6 млн грн або 1,5 %.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.2. Виконання видаткової частини обласного бюджету** | | | | |
| **Чернівецької області за І квартал 2023-2024 років**  **у розрізі галузей бюджетної сфери** | | | | |
| ***(загальний і спеціальний фонди)*** | | | | |
| **Найменування галузей** | | **Виконання за І квартал 2023 року, млн грн** | **Виконання за І квартал 2024 року, млн грн** | **Відхилення** | |
|
| млн грн | % |
|
| ***ВИДАТКИ*** | | | | | |
| Державне управління | | 6,2 | 7,4 | 1,2 | 19,4 |
| Освіта | | 138,9 | 149,6 | 10,7 | 7,7 |
| Охорона здоров’я | | 37,9 | 41,2 | 3,3 | 8,7 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | | 52,3 | 49,1 | -3,2 | -6,1 |
| Культура і мистецтво | | 21,9 | 22,5 | 0,6 | 2,7 |
| Засоби масової інформації | | 0,1 | 0,00 | -0,1 | -100,0 |
| Фізична культура і спорт | | 10,2 | 11,0 | 0,8 | 7,8 |
| Житлово-комунальне господарство | | 0,10 | 0,5 | 0,4 | у 5 разів |
| Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | | 18,0 | 17,7 | -0,3 | -1,7 |
| Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю | | 0,3 | 0,7 | 0,4 | у 2,3 рази |
| Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру | | 1,0 | 0,03 | -1,0 | -97,0 |
| Будівництво та будівельний розвиток | | 0,0 | 1,6 | 1,6 | 100,0 |
| **Разом видатків** | | **286,9** | **301,3** | **14,5** | **5,0** |
| Кошти, що передаються до бюджетів інших рівнів | | 31,5 | 55,7 | 24,2 | 76,8 |
| **ВСЬОГО ВИДАТКІВ ПО ОБЛАСНОМУ БЮДЖЕТУ** | | **318,4** | **357,0** | **38,6** | **12,1** |
| Надано кредитів | | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 100,0 |
| Повернено кредитів | | 0,4 | 0,6 | 0,2 | 50,0 |

Найбільшу частку видатків спрямовано на галузь освіти (149,6 млн грн або 49,7 % від загального обсягу видатків. Також значні видатки здійснено на соціальний захист і соціальне забезпеченя (49,1 млн грн або 16,3 %) та охорону здоров’я (41,2 млн грн або 13,7 %).

1. **Стан розподілу вільного залишку коштів загального та спеціального фондів обласного бюджету, який здійснено станом на 01.04.2024 року**

Розподіл видатків здійснювався відповідно до вимог пункту 228 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України.

млн грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Головні розпорядники коштів** | **Сума** | **Напрямки спрямування коштів** |
| 1 | Чернівецька обласна рада | 0,9 | На оплату праці з нарахуваннями і розрахунки за комунальні послуги й енергоносії |
| 2 | Департамент освіти і науки обласної державної адміністрації (ОВА) | 44,5 | Для забезпечення в повному обсязі обов’язкових виплат по оплаті праці з нарахуваннями педагогічним працівникам та іншим працівникам закладів освіти обласного підпорядкування |
| 3 | Департамент охорони здоров’я обласної державної адміністрації (ОВА) | 6,0 | На оплату праці з нарахуваннями обласній базі спеціального медичного постачання; оплату комунальних послуг і енергоносіїв ОКНП «Чернівецька обласна клінічна лікарня» та «Чернівецька лікарня швидкої медичної допомоги» |
| 4 | Департамент соціального захисту населення обласної державної адміністрації (ОВА) | 24,6 | Збільшення розміру «депутатського фонду» та регіональних програм, виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам підвідомчих установ системи соціального захисту населення |
| 5 | Служба у справах дітей обласної державної адміністрації (ОВА) | 1,0 | Придбання продуктів харчування, медикаментів; оплата праці з нарахуваннями і розрахунки за комунальні послуги й енергоносії |
| 6 | Управління культури обласної державної адміністрації (ОВА) | 13,0 | На забезпечення в повному обсязі обов’язкових виплат з оплати праці з нарахуваннями для закладів культури обласного підпорядкування |
| 7 | Управління молоді та спорту обласної державної адміністрації (ОВА) | 11,0 | На забезпечення в повному обсязі обов’язкових виплат з оплати праці з нарахуваннями і розрахунки за комунальні послуги й енергоносії |
| 8 | Департамент капітального будівництва обласної державної адміністрації (ОВА) | 10,4 | На фінансування капітальних робіт на трьох об’єктах, за рахунок залишку субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам 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 |
| ***Всього*** | | ***111,4*** |  |

.

1. **Резервний фонд**

Резервний фонд обласного бюджету затверджено розпорядженням обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) від 19 грудня 2023 року № 1311-р "Про обласний бюджет Чернівецької області на 2024 рік" в сумі 29 млн 815,4 тис. грн.

Обсяг коштів резервного фонду обласного бюджету було зменшено відповідно до розпорядження обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) від 20 лютого 2024 року № 134-р «Про внесення змін до обласного бюджету Чернівецької області на 2024 рік». Вивільнені асигнування передбачено Департаменту охорони здоров’я обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) для забезпечення утримання КМУ «Обласне бюро судово-медичної експертизи» до завершення передачі цього закладу до Міністерства охорони здоров'я України у загальній сумі 2 млн 400,0 тис. грн.

1. **Стан фінансування заходів місцевих програм з обласного бюджету**

За І квартал 2024 року з обласного бюджету фінансувалось **32** регіональні та комплексні програми, на які використано 64,8 млн грн або 63,8 % до плану звітного періоду.

У розрізі головних розпорядників коштів дані щодо фінансування програм наведено в додатку «Фінансування заходів місцевих програм з обласного бюджету станом на 01.04.2024 року».

* 1. **Використання коштів обласного бюджету, спрямованих на фінансування заходів з територіальної оборони та підтримку інших підрозділів ЗСУ**

На виконання заходів Регіональної програми забезпечення проведення заходів територіальної оборони, підготовки населення до участі в русі національного спротиву та підтримки діяльності військових частин (установ) Чернівецького гарнізону та інших військових частин на період 2022-2024 років в обласному бюджеті затверджено видатки на суму 55,0 млн грн, з яких за І квартал 2024 року використано 30,3 млн грн.

Кошти спрямовані військовим частинам за такими напрямками:

* проведення реконструкції поліклініки військового госпіталю;
* покращення матеріально-технічного забезпечення військових частин;
* закупівля дронів;
* перевезення військовослужбовців тощо.

**Додатки:**

1. Дані про виконання обласного бюджету Чернівецької області за січень-березень 2024 року на 3 арк. в 1 прим.;

2. Фінансування заходів місцевих програм з обласного бюджету станом на 01.04.2024 року на 4 арк. в 1 прим.

**В. о. директора Департаменту фінансів**

**обласної державної адміністрації**

**(обласної військової адміністрації) Ілля ЧУКЛЯ**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2024 рік**