**ДОВІДКА**

**про виконання обласного бюджету**

**за І півріччя 2024 року**

Виконання обласного бюджету за січень-червень 2024 року становить:

– за доходами у сумі 869 млн 961,1 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 771 млн 409,3 тис. грн, спеціальному – 98 млн 551,8 тис. грн;

– за видатками у сумі 815 млн 606,9 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 685 млн 800,3 тис. грн, спеціальному – 129 млн 806,6 тис. грн;

– повернення кредитів у сумі 1 млн 126,7 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 42,7 тис. грн, спеціальному – 1 млн 84,0 тис. грн;

– надання кредитів на суму 525,0 тис. грн по спеціальному фонду.

1. Виконання дохідної частини обласного бюджету

Чернівецької області за І півріччя 2024 року (без трансфертів)

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

До загального та спеціального фондів обласного бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів і надходжень у рамках програм допомоги урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ (код 42030300)) у загальній сумі 488,5 млн грн, що на 38,2 млн грн або на 8,5 % більше, ніж за І півріччя 2023 року в порівняльних умовах.

До загального фонду надійшло 393,4 млн грн, що становить 98,8 % і на 4,9 млн грн менше планових показників та на 71,0 млн грн (22,0 %) більше відповідного періоду попереднього року (у співставних умовах)*.*

До спеціального фонду обласного бюджету надійшло доходів у загальній сумі 95,1 млн грн, що на 32,8 млн грн або на 25,7 % менше, ніж торік.

* 1. **Надходження основних видів платежів до загального та**

 **спеціального фондів обласного бюджету за І півріччя 2024 року**

 млн грн, %

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування платежів** | **Уточнений план на І півріччя 2024 рік** | **Фактичні надходження за** | **Відхилення обсягів фактичних надходжень доходів від** |
| І півріччя 2024 року | І півріччя 2023 року(співставні умови по ПДФО) | **плану на І півріччя** **2024 року** | **фактичних надходжень за І півріччя** **2023 року** |
| **+,-** | **%** | **+,-** | **%** |
| ***податок на доходи фізичних осіб*** | 343,0 | 334,5 | 274,9 | -8,5 | 97,5 | 59,6 | 121,7 |
| ***податок на прибуток***  | 38,1 | 37,7 | 28,3 | -0,4 | 99,0 | 9,4 | 133,2 |
| ***плата за надання адміністративних послуг***  | 8,4 | 9,5 | 9,0 | 1,1 | 113,1 | 0,5 | 105,6 |
| ***рентна плата та плата за викорис-тання інших природних ресурсів*** | 5,0 | 5,2 | 5,7 | 0,2 | 104,0 | -0,5 | 91,2 |
| ***надходження від орендної плати за користування майном комунальної власності*** | 2,8 | 3,0 | 3,0 | 0,2 | 107,1 | 0,0 | 100,0 |
| ***інші***  | 1,0 | 3,5 | 1,5 | 2,5 | 350,0 | 2,0 | 233,3 |
| **Разом до загального фонду** | **398,3** | **393,4** | **322,4** | **-4,9** | **98,8** | **71,0** | **122,0** |
| ***власні надходження бюджетних установ*** |  | 92,2 | 105,4 |  |  | -13,2 | 87,5 |
| ***інші*** |  | 2,9 | 22,5 |  |  | -19,6 | 12,9 |
| **Разом до спеціального фонду** |  | **95,1** | **127,9** |  |  | **-32,8** | **74,3** |

* 1. **Трансферти**

За І півріччя 2024 року до загального фонду обласного бюджету надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 374,4 млн грн (57,2 % до річного плану).

До спеціального фонду обласного бюджету в І півріччі 2024 року міжбюджетні трансферти не надходили.

**2. Виконання видаткової частини обласного бюджету**

**Чернівецької області за І півріччя 2024 року**

З обласного бюджету на утримання бюджетних установ, підтримку комунальних підприємств та здійснення заходів окремих програм протягом І півріччя 2024 року проведено видатків у загальній сумі 815,6 млн грн або 44,8 % від річного плану з урахуванням змін, з них із:

– загального фонду – 685,8 млн грн (45,3 %);

– спеціального фонду – 129,8 млн грн (42,5 %).

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

Загалом видатки обласного бюджету за перші 6 місяців 2024 року порівняно з відповідним періодом минулого року зменшилися на 48,2 млн грн або на 5,6 %, з них:

– видатки загального фонду зменшились на 4,5 млн грн або 0,7 %;

– видатки спеціального фонду відповідно на 43,7 млн грн або 25,2 %.

|  |
| --- |
| **2.2. Виконання видаткової частини обласного бюджету** |
| **Чернівецької області за І півріччя 2023-2024 років** **у розрізі галузей бюджетної сфери** |
| ***(загальний і спеціальний фонди)*** |
| **Найменування галузей** | **Виконання за І півріччя 2023 року, млн грн** | **Виконання за І півріччя 2024 року, млн грн** | **Відхилення**  |
|
| млн грн | % |
|
| ***ВИДАТКИ*** |
| Державне управління | 14,4 | 18,3 | 3,9 | 27,1 |
| Освіта | 334,4 | 348,1 | 13,7 | 4,1 |
| Охорона здоров’я | 90,6 | 79,6 | -11,0 | -12,1 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 113,3 | 105,4 | -7,9 | -7,0 |
| Культура і мистецтво | 49,4 | 51,5 | 2,1 | 4,3 |
| Засоби масової інформації | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Фізична культура і спорт | 23,1 | 24,1 | 1,0 | 4,3 |
| Житлово-комунальне господарство | 0,30 | 1,3 | 1,0 | в 4,3 рази |
| Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 82,0 | 29,0 | -53,0 | -64,6 |
| Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю | 1,1 | 1,8 | 0,7 | 63,6 |
| Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру | 3,9 | 0,1 | -3,8 | -97,4 |
| Громадський порядок та безпека | 0,0 | 5,6 | 5,6 | 100,0 |
| Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 100,0 |
| Будівництво та регіональний розвиток | 0,1 | 13,1 | 13,0 | в 131 раз |
| **Разом видатків**  | **712,7** | **678,3** | **-34,4** | **-4,8** |
| Кошти, що передаються до бюджетів інших рівнів | 151,1 | 137,3 | -13,8 | -9,1 |
| **ВСЬОГО ВИДАТКІВ ПО ОБЛАСНОМУ БЮДЖЕТУ** | **863,8** | **815,6** | **-48,2** | **-5,6** |
| Надано кредитів | 0,0 | 0,5 | 0,5 | 100,0 |
| Повернено кредитів | 1,0 | 1,1 | 0,1 | 10,0 |

Найбільшу частку видатків спрямовано на галузь освіти (348,1 млн грн або 51,3 % від загального обсягу видатків. Також значні видатки здійснено на соціальний захист і соціальне забезпеченя (105,4 млн грн або 15,5 %) та охорону здоров’я (79,6 млн грн або 11,7 %).

1. **Стан розподілу вільного залишку коштів загального та спеціального фондів обласного бюджету, який здійснено станом на 01.07.2024 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** |
| **І** | **Загальний фонд- всього**  | **108,4** | **-** |
| 1 | Чернівецька обласна рада | 5,4 | На оплату праці з нарахуваннями і розрахунки за комунальні послуги й енергоносії |
| 2 | Чернівецька обласна державна адміністрація (ОВА) | 2,5 | На виконання заходів Регіональної програми забезпечення проведення заходів територіальної оборони, підготовки населення до участі в русі національного спротиву кошти спрямовані на матеріально-технічне забезпечення новоствореного стрілецького батальйону поліції особливого призначення |
| 3 | Департамент освіти і науки обласної державної адміністрації (ОВА) | 44,0 | Для забезпечення в повному обсязі обов’язкових виплат по оплаті праці з нарахуваннями педагогічним працівникам та іншим працівникам закладів освіти обласного підпорядкування |
| 4 | 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» |
| 5 | 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  |
| 6 | 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 |
| 7 | 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 |
| 8 | 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 |
| 9 | Управління цивільного захисту населення обласної державної адміністрації (ОВА) | 0,3 | У межах фінансування заходів Регіональної програми розвитку цивільного захисту, кошти спрямовані на придбання матеріальних цінностей для Аварійно-рятувального загону спеціального призначення |
| 10 | Департамент фінансів обласної державної адміністрації (ОВА) | 0,6 | Субвенція бюджетам Чернівецького та Вижницького районів |
| **ІІ** | **Спеціальний фонд – всього** | **49,6** | **-** |
| 1 | Департамент освіти і науки обласної державної адміністрації (ОВА) | 0,7 | За рахунок розподілу залишку освітньої субвенції, кошти спрямовані на оплату праці з нарахуваннями та закупівлю мультимедійного обладнання |
| 2 | Департамент капітального будівництва обласної державної адміністрації (ОВА) | 10,4 | 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 на фінансування капітальних робіт на трьох об’єктах |
| 3 | Департамент систем життєзабезпечення обласної державної адміністрації (ОВА) | 3,4 | За рахунок залишку субвенції з державного бюджету на будівництво та ремонт автодоріг, кошти спрямовано на експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення  |
| 4 | Департамент фінансів обласної державної адміністрації (ОВА) | 35,1 | За рахунок розподілу залишку освітньої субвенції кошти спрямовані територіальним громадам на закупівлю мультимедійного обладнання закладам освіти |
| **Всього** | **158,0** |  |

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 розпоряджень обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) від 20.02.2024 року № 134-р «Про внесення змін до обласного бюджету Чернівецької області на 2024 рік», від 25.04.2024 № 391-р «Про внесення змін до обласного бюджету Чернівецької області на 2024 рік», від 21.05.2024 № 448-р «Про надання міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету Чернівецької області у 2024 році» в загальній сумі 5 млн 028,8 тис грн.

Кошти з резервного фонду обласного бюджету не виділялись. Обсяг коштів резервного фонду обласного бюджету станом на 01.07.2024 становить **24 млн 786,6 тис. грн.**

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

За І півріччя 2024 року з обласного бюджету фінансувалось **38** регіональних та комплексних програм, на які використано **131 млн 226,5 тис. грн** або 71,5 % 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 01.07.2024 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 півріччя 2024 року використано **46 млн 220,5 млн грн**.

Кошти спрямовані військовим частинам за такими напрямками:

* надання субвенції військовим частинам відповідно до їх запитів;
* Департаменту капітального будівництва обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) на закупівлю будівельних матеріалів для фортифікаційних споруд у Херсонській області та транспортні послуги залізниці;
* Чернівецькій обласній державній адміністрації (обласній військовій адміністрації) на закупівлю дронів;
* перевезення військовослужбовців тощо.

**5.2. Використання коштів обласного бюджету, спрямованих на реконструкцію приміщень та капітальний ремонт установ**

З метою створення центру реабілітації та відновлення захисників та захисниць, у 2023 році Чернівецькою обласною державною адміністрацією (обласною військовою адміністрацією) було прийнято рішення про реконструкцію будівель ОКНП «Чернівецький обласний госпіталь ветеранів війни».

Дане реабілітаційне відділення буде створено для надання комплексної реабілітації (медичної, фізичної, психологічної та соціальної) пораненим військовослужбовцям з розладами нервової системи та опорно-рухового апарату (60 стаціонарних ліжок).

За I півріччя 2024 року за рахунок коштів обласного бюджету на реконструкцію приміщень будівлі літ.Б та літ.А з добудовою адміністративного корпусу, протирадіаційного укриття подвійного призначення, багаторівневого паркінгу в обласному комунальному некомерційному підприємстві "Чернівецький обласний госпіталь ветеранів війни" по вул. Фастівській, 20 в м. Чернівці Чернівецької області спрямовано **4,6 млн грн**, крім того за рахунок коштів територіальних громад – 1,8 млн грн.

На продовження капітального ремонту відділення патології новонароджених та пульмонологічного відділення в ОКНП "Чернівецька обласна дитяча клінічна лікарня" по вул. Руській, 207 А в м. Чернівці з обласного бюджету спрямовано **3,1 млн грн**.

На ремонт (реставраційний) будівель інфекційного корпусу № 12 та приймального інфекційного відділення корпусу № 14 ОКНП «Чернівецька обласна клінічна лікарня» по вул. Головна, 137 в м. Чернівці для облаштування приміщень цивільного захисту населення (укриттів) виділено з обласного бюджету **0,3 млн грн.**

За рахунок коштів субвенції з державного бюджету 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 виділені кошти в загальній сумі **5,1 млн грн**, зокрема:

* реконструкція приміщень з добудовою відділення екстренної допомоги та біохімічної лабораторії ОКНП «Чернівецька лікарня швидкої медичної допомоги» по вул. Фастівська, 2, в м. Чернівці – 2,2 млн грн;
* реконструкція цокольного поверху основного корпусу літ.Б ОКНП «Чернівецька обласна дитяча клінічна лікарня» з облаштуванням спеціальної захисної споруди цивільного захисту – 1,6 млн грн;
* реконструкція будинку культури з добудовою адміністративних приміщень та центру надання адміністративних послуг Мамалигівської сільської ради – 1,3 млн грн.

Крім того, на виконання Регіональної програми розвитку Комунального підприємства «Дирекція з обслуговування майна спільної власності територіальних громад» спрямовано кошти на придбання, монтаж та встановлення стаціонарного арочного металодетектора в приміщенні Чернівецької обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) – **0,2 млн грн.**

На капітальний ремонт житлових і нежитлових приміщень ОКУ «Чернівецький обласний центр соціально-психологічної допомоги» для покращення житлово – побутових умов перебування внутрішньо переміщених осіб за адресою м. Чернівці, вул. Івана Підкови, 11 – **0,4 млн грн.**

У рамках заходів Комплексної програми розвитку туризму під час участі у міжрегіональному та транскордонному проекті з розвитку туризму придбано обладнання для Департаменту регіонального розвитку обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) – **0,1 млн грн.**

**Додатки:**

1. Дані про виконання обласного бюджету Чернівецької області за січень-червень 2024 року на 4 арк. в 1 прим.;

2. Фінансування заходів місцевих програм з обласного бюджету станом на 01.07.2024 року на 4 арк. в 1 прим.

**Директор Департаменту фінансів**

**обласної державної адміністрації**

**(обласної військової адміністрації) Анжела ДЯКОВА**

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