

Інформація
про стан виконання місцевих бюджетів області та
пояснювальна записка до звіту про виконання обласного бюджету
за I квартал 2020 року

До загального фонду місцевих бюджетів області за I квартал 2020 року надійшло 1199197,6 тис.грн податків і зборів, що становить 107,5% до планів, затверджених місцевими органами влади на цей період. До спеціального фонду надійшло 121468,8 тис.грн, у тому числі коштів спеціального призначення – 18416,4 тис.грн та 103052,4 тис.грн – власних надходжень бюджетних установ.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження до загального фонду місцевих бюджетів області збільшилися на 147601,3 тис.грн, або на 14%, зокрема, за рахунок податку на доходи фізичних осіб, якого надійшло за січень – березень 2020 року у сумі 732739,6 тис.грн, що на 83410,3 тис.грн, або на 12,8% більше ніж за аналогічний період 2019 року, єдиного податку – на 5993,9 тис.грн (3,3%) та плати за землю – на 8303,3 тис.грн (7,5%).

З державного бюджету місцевими бюджетами області у повному обсязі отримано дотації: базову в сумі 134970,3 тис.грн та додаткову на здійснення переданих з державного бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 73052,4 тис.грн та цільові субвенції з державного бюджету в загальній сумі 1033778,8 тис.грн.

У I кварталі 2020 року до загального фонду **обласного бюджету** мобілізовано 179898,9 тис.грн податків і зборів, що становить 100,2% до плану (179466,5 тис.грн). У порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 22616,7 тис.грн, або на 14,4%.

Податку та збору на доходи фізичних осіб, питома вага якого в структурі доходів обласного бюджету за три місяці 2020 року склала 81,5%, отримано в сумі 146547,9 тис.грн, що на 16682,0 тис.грн, або на 12,8% більше проти надходжень за аналогічний період минулого року.

Разом з тим, обласним бюджетом за I квартал 2020 року до плану недоотримано доходів у сумі 1821,2 тис.грн, а саме за рахунок:

- податку та збору на доходи фізичних осіб (1190,3 тис.грн);
- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (376,1 тис.грн);
- рентної плати за користування надрами (загальнодержавного значення) (94,2 тис.грн);
- плати за використання інших природних ресурсів (62,9 тис.грн);
- податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (59,3 тис.грн);
- частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету (37,4 тис.грн);
- плати за ліцензії на право оптової торгівлі спиртом етиловим, коньячним і плодовим та зерновим дистилятом, дистилятом виноградним спиртовим, біоетанолом (0,8 тис.грн);

– плати за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів Автономної Республіки Крим, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади (0,2 тис.грн).

За звітними даними з державного бюджету обласним бюджетом за I квартал 2020 року до загального фонду отримано наступні міжбюджетні трансферти:

- дотації:

базову – 32954,4 тис.грн;

додаткову на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 73052,4 тис.грн (з якої місцевим бюджетам перераховано – 37805,6 тис.грн);

- субвенції:

освітню – 45085,7 тис.грн (з якої для місцевих бюджетів – 3488,5 тис.грн);

медичну – 203665,3 тис.грн (з якої для місцевих бюджетів – 6381,1 тис.грн);

на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 2774,1 тис.грн, яку у повному обсязі перераховано місцевим бюджетам області.

За I квартал 2020 року з місцевих бюджетів області до обласного бюджету надійшло цільових субвенцій у сумі 272,2 тис.грн.

За цей період головних розпорядників коштів обласного бюджету за рахунок коштів загального фонду профінансовано на 90,8%. Фінансування проводилося виходячи з планових призначень, потреби головних розпорядників коштів обласного бюджету у відповідних видатках та наявного фінансового ресурсу. Використання отриманих коштів забезпечено на 87,4% до плану, та на 96,3% від отриманого фінансування.

До **спеціального фонду** обласного бюджету надійшло 27390,2 тис.грн коштів спеціального призначення, у тому числі на спеціальні рахунки обласного бюджету – 817,6 тис.грн (з них екологічний податок – 636,9 тис.грн) та на рахунки головних розпорядників коштів – 26572,6 тис.грн власних надходжень бюджетних установ, із яких на видатки спрямовано 21471,2 тис.грн.

З державного бюджету до спеціального фонду обласного бюджету за I квартал 2020 року отримано субвенцію на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – 131790,0 тис.грн.

Так, на утримання **Херсонської обласної ради** у звітному періоді із загального фонду обласного бюджету профінансовано 6070,5 тис.грн (97% до плану). Кошти використано у сумі 5583,8 тис.грн (89,3% до плану).

Із цієї суми на оплату праці освоєно 5288,0 тис.грн (96,3% до плану). На розрахунки за спожиті енергоносії – 84,4 тис.грн, що становить 60,7% від плану (економія коштів). Кошти на інші поточні видатки використано в сумі 211,4 тис.грн (33,7% до плану) при плані 626,9 тис.грн.

За рахунок коштів обласного бюджету у звітному періоді проводилися

видатки **Херсонській обласній державній адміністрації**. При плані 1541,1 тис.грн, профінансовано – 793,7 тис.грн, з яких використано 716,9 тис.грн (46,5% до плану).

По державній установі «Херсонський обласний контактний центр» передбачено кошти у сумі 483,1 тис.грн, з яких використано 388,6 тис.грн (80,4%), у тому числі на оплату праці з нарахуваннями – 375,2 тис.грн, оплату за спожиті енергоносії – 3,7 тис.грн, видатки з поточного утримання – 9,7 тис.грн.

На виконання заходів програми розвитку інвестиційної діяльності та міжнародного співробітництва Херсонської області на 2019 – 2021 роки на січень – березень 2020 року за загальним фондом обласного бюджету передбачено 100,0 тис.грн для забезпечення візитів бізнес-місій країн світу до області та проведення спільних заходів торгово-економічного та інвестиційного спрямування. Зазначені видатки не фінансувались у зв'язку зі зміною головного розпорядника коштів у березні.

За рахунок коштів обласного Фонду охорони навколишнього природного середовища спеціального фонду обласного бюджету заплановано видатки в обсязі 1047,9 тис.грн на заходи із збирання, перевезення, зберігання непридатних до використання хімічних засобів захисту рослин, які знаходяться на території Херсонської області, з їх подальшим транскордонним перевезенням та утилізацією. Вказані видатки не фінансувались у зв'язку із не завершенням процедури тендерної закупівлі.

На реалізацію заходів обласної програми розвитку туризму та курортів у Херсонській області на 2019 – 2021 роки було передбачено 395,0 тис.грн, профінансовано 328,2 тис.грн (83,1%), які використані у повному обсязі.

На реалізацію заходів програми розвитку інформаційного простору Херсонської області на 2017 – 2020 роки було передбачено 413,0 тис.грн та програми сприяння розвитку громадського суспільства на 2017 – 2020 роки – 150,0 тис.грн. У першому кварталі 2020 року вказані програми не фінансувались.

Управлінню освіти і науки обласної державної адміністрації на утримання підпорядкованих установ і закладів на I квартал 2020 року по загальному фонду обласного бюджету (з урахуванням трансфертів з державного бюджету) передбачено видатки у сумі 155157,1 тис.грн. Фінансування проведено у сумі 134169,3 тис.грн (86,5% до плану). Касові видатки склали 130528,2 тис.грн, що становить 84,1% до планових призначень.

Обсяг бюджетного фінансування повністю задовольнив потребу обласних установ і закладів освіти у видатках на оплату праці згідно з чинним законодавством, на що використано 80885,7 тис.грн, або 94,9% до плану (85236,5 тис.грн).

Витрати на харчування за звітний період склали 7407,5 тис.грн (план 9491,7 тис.грн). Середня вартість харчування в день одного вихованця інтернатного закладу становила 74,71 грн.

При планових призначеннях на оплату енергоносіїв та інших комунальних послуг у сумі 16408,8 тис.грн касові видатки склали 8777,3 тис.грн, або 53,5% до плану та 99,6% від отриманого фінансового ресурсу (81233,2 тис.грн).

На виконання заходів обласних програм передбачено видатки по загальному

фонду обласного бюджету у сумі 3053,6 тис.грн, які профінансовано у обсязі 1938,2 тис.грн та використано – 1834,9 тис.грн, а саме на:

- обласну програму «Розвиток людського капіталу Херсонської області» на 2017 – 2024 роки (крім видатків розділу «Кредитування») спрямовано кошти у сумі 35,0 тис.грн. За рахунок вказаних коштів здійснено відшкодування витрат на обслуговування кредиту Обласному фонду підтримки індивідуального житлового будівництва на селі Херсонської обласної державної адміністрації, які використано у повному обсязі;

- обласну комплексну програму національного – патріотичного виховання «Дитина – громадянин – патріот Батьківщини» на 2016 – 2021 роки передбачено кошти у сумі 99,0 тис.грн, профінансовано 40,0 тис.грн, з яких використано 27,1 тис.грн;

- програму соціально-економічного та культурного розвитку Херсонської області на 2020 рік передбачено видатки у сумі 2647,4 тис.грн, які профінансовано у сумі 1863,2 тис.грн та використано у сумі 1772,8 тис.грн (фінансова підтримка комунального підприємства дитячого будинку інтернатного типу «Радість» та КП «База відпочинку Генгірка» та інші);

- обласну програму оздоровлення та відпочинку дітей на період 2016 – 2020 роки передбачено видатки у сумі 222,4 тис.грн. Фінансування по цій програмі не проводилося.

За рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду), за I квартал 2020 року управлінню освіти і науки обласної державної адміністрації профінансовано видатки у сумі 463,6 тис.грн (71,0% до плану – 653,4 тис.грн), які використано у повному обсязі, у тому числі на проведення капітального ремонту спортивної зали з заміни покрівлі, мощення вікон на енергозберігаючі та мережі теплопостачання для Таврійського навчально-реабілітаційного центру Херсонської обласної ради.

На утримання обласних установ і закладів, підпорядкованих **Департаменту здоров'я обласної державної адміністрації** на звітний період передбачені видатки по загальному фонду (в тому числі за рахунок трансфертів з державного та місцевих бюджетів) у сумі 267516,4 тис.грн, які профінансовано в обсязі 254076,4 тис.грн, або на 95,0% до планових призначень. Касові видатки склали 242556,4 тис.грн (90,7%). Залишок коштів на рахунках станом на 01 квітня 2020 року – 11520,0 тис.грн.

Видатки на оплату праці згідно з чинним законодавством передбачено у сумі 198471,4 тис.грн, профінансовано у сумі 198087,4 тис.грн та використано – 197290,9 тис.грн, або на 99,4% до планових призначень.

При бюджетних призначеннях 23563,8 тис.грн на проведення розрахунків за спожиті енергоносії та інші комунальні послуги з обласного бюджету профінансовано 20975,7 тис.грн (89,0% до плану). Кошти використано у сумі 14289,3 тис.грн, або на 68,1% від отриманого фінансування.

В області забезпечено доступне щорічне стаціонарне лікування та оздоровлення інвалідів війни в КЗ «Херсонський обласний госпіталь інвалідів та ветеранів війни» ХОР. Протягом I кварталу 2020 року у цьому закладі пройшли лікування 869 людини.

На фінансування заходів обласних та регіональних програм на звітний період передбачено видатки по загальному фонду у сумі 50918,6 тис.грн, які профінансовано у сумі 38183,1 тис.грн та використано у сумі 30925,7 тис.грн (60,7% до плану), на виконання таких програм:

- «Запобігання та лікування серцево-судинних захворювань» на 2017–2021 роки передбачено та профінансовано 450,0 тис.грн, з яких використано 448,4 тис.грн (99,6% до плану);
- «Електронна охорона здоров'я» на 2017–2020 роки передбачено та використано – 440,2 тис.грн (99,2% до плану);
- розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Херсонської обласної ради на 2020-2021 роки при плані 49559,5 тис.грн, профінансовано 37291,0 тис.грн, які освоєно в сумі 30037,1 тис.грн, або на 80,5% від отриманого фінансування.

Із загального обсягу видатків, передбачених Департаменту, мають місце кошти, отримані у вигляді міжбюджетних трансфертів з місцевих бюджетів області. Планові призначення на січень – березень поточного року затверджено в обсязі 209,7 тис.грн, фінансування проведено у сумі 96,9 тис.грн, касові видатки склали 96,8 тис.грн, які використані на утримання станцій ЕШМД КНП «Обласний територіальний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» ХОР.

На проведення капітальних видатків у січні – березні поточного року передбачено видатки у сумі 12656,9 тис.грн, які профінансовано у повному обсязі. Касові видатки склали 565,3 тис.грн (4,5%), які використано на:

- на придбання телевізора для приймального відділення КНП «Херсонська обласна клінічна лікарня» Херсонської обласної ради вартістю 9,4 тис.грн;
- на придбання серверного обладнання для обслуговування центральної оперативної диспетчерської КНП «Обласний територіальний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Херсонської обласної ради на суму 555,9 тис.грн.

За рахунок коштів резервного фонду обласного бюджету із загального фонду обласного бюджету Департаменту спрямовано 700,0 тис.грн на проведення невідкладних заходів із запобігання поширенню на території Херсонської області гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2. Видатки профінансовано у повному обсязі, з яких освоєно 366,9 тис.грн на придбання засобів індивідуального захисту для медичного персоналу.

Департаменту соціального захисту населення обласної державної адміністрації на звітний період передбачені видатки у сумі 48025,3 тис.грн, які профінансовано у сумі 42065,3 тис.грн та використано у сумі 41289,1 тис.грн (86,0% до плану).

На утримання закладів системи соціального захисту населення на звітний період передбачено 44906,1 тис.грн, які профінансовано в обсязі 40109,8 тис.грн, з яких використано 39357,7 тис.грн (87,6% до плану), у тому числі на:

- оплату праці з нарахуваннями профінансовано 29621,1 тис.грн, використано – 29536,6 тис.грн (98,7%);
- оплату продуктів харчування – 2926,0 тис.грн, використано – 2537,9 тис.грн (69,2%);
- оплату медикаментів – 284,9 тис.грн, використано – 226,9 тис.грн (76,4%);
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 6356,6 тис.грн, використано – 6147,7 тис.грн (72,3%);
- інші видатки – 921,2 тис.грн, використано – 908,6 тис.грн.

На компенсаційні виплати особам з інвалідністю за бензин, ремонт, технічне обслуговування автотранспорту та встановлення телефонів передбачено 142,2 тис.грн, які профінансовано у сумі 30,5 тис.грн та використано – 30,3 тис.грн, або 99,3% від одержаного фінансування та 21,3% до плану. Заборгованість перед одержувачами допомог відсутня.

На фінансування заходів обласної програми соціального захисту людей похилого віку, осіб з інвалідністю та підтримки сім'ї, утвердження гендерної рівності і протидії торгівлі людьми на 2020-2024 року передбачено 2977,0 тис.грн, які профінансовано у обсязі 1925,0 тис.грн, з яких використано 1901,1 тис.грн, з них на:

- надання відповідно до рішення обласної ради термінової одноразової матеріальної допомоги громадянам, які опинилися в складних життєвих обставинах, за зверненнями до депутатів обласної ради – 1391,0 тис.грн;
- забезпечення привітання громадян, яким виповнюється 100 і більше – 3,2 тис.грн;
- фінансову підтримку громадських організацій – 48,8 тис.грн;
- надання разової матеріальної допомоги сім'ям загиблих військовослужбовців в зоні АТО/ООС – 150,0 тис.грн;
- фінансову підтримку комунального некомерційного соціального підприємства «Оберіг» Херсонської обласної ради – 297,3 тис.грн;
- надання соціальної підтримки бездомним та безпритульним громадянам, здійснення тимчасової реєстрації бездомних громадян за адресою Херсонського обласного Центру обліку бездомних осіб, а також надання допомоги у відновленні втрачених документів – 10,8 тис.грн.

Службі у справах дітей обласної державної адміністрації на утримання КЗ ХОР «Центр соціально-психологічної реабілітації дітей» за звітний період при плані 1764,5 тис.грн з обласного бюджету профінансовано 1575,0 тис.грн (89,3%) та використано коштів у сумі 1574,7 тис.грн (89,2% до плану), у тому числі на:

- оплату праці з нарахуваннями – 1081,7 тис.грн (93,9% до плану);
- оплату медикаментів – 3,6 тис.грн;
- оплату продуктів харчування – 264,7 тис.грн;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 155,3 тис.грн (63,4% до плану);
- інші видатки з поточного утримання – 69,4 тис.грн.

Центр соціально-психологічної реабілітації дітей розрахований на утримання 50 дітей. За січень – березень 2020 року в центрі утримувалася в середньому 45 дітей.

Управлінню культури, молоді та спорту обласної державної адміністрації при планових показниках по загальному фонду в сумі 61137,3 тис.грн з обласного бюджету у звітному періоді профінансовано 55795,0 тис.грн (91,3% до плану), які використано в сумі 53608,5 тис.грн (87,7% до плану).

На забезпечення діяльності обласних установ культури і мистецтва передбачено 37413,1 тис.грн, з яких використано 34685,2 тис.грн (з них: виплата заробітної плати з нарахуваннями – 10944,9 тис.грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1362,9 тис.грн).

На реалізацію заходів програми розвитку культури і духовності в Херсонській області на 2019 – 2021 роки по загальному фонду затверджено 940,0 тис.грн, профінансовано 844,7 тис.грн (89,9%) та використано 824,7 тис.грн (97,6% від отриманого фінансування) (поліпшення кінообслуговування населення області – 280,0 тис.грн, проведення заходів у галузі культури і мистецтва – 544,7 тис.грн).

На реалізацію заходів програми щодо відзначення, матеріального заохочення окремих колективів, громадян області та військовослужбовців, вшанування пам'яті загиблих херсонців - учасників антитерористичної операції, видатних земляків на 2016 – 2020 роки затверджено 145,0 тис.грн, профінансовано 70,6 тис.грн, з яких використано 42,2 тис.грн (59,8% від отриманого фінансування).

На реалізацію заходів комплексної програми розвитку фізичної культури та спорту було передбачено 22085,2 тис.грн, які профінансовано у сумі 18719,4 тис.грн (84,8%). Використано 18056,3 тис.грн (81,8% до плану).

Обсяг бюджетного фінансування задовольнив потребу обласних спортивних установ у захищених видатках у повному обсязі згідно з чинним законодавством. На оплату праці з нарахуваннями використано 7734,1 тис.грн, що становить 96,1% до плану (8047,3 тис.грн).

При планових призначеннях на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1522,8 тис.грн, профінансовано 997,8 тис.грн (65,5% від плану) та використано у сумі 614,7 тис.грн (40,3 %).

У I кварталі 2020 року на фінансову підтримку установ було передбачено видатки у сумі 9817,9 тис.грн, які профінансовано у сумі 8987,4 тис.грн (91,5 % до плану) та використано 8872,7 тис.грн (90,3% до плану). За рахунок зазначених коштів здійснювалась фінансова підтримка дитячо-юнацької спортивної школи з боксу ХООФСТ «Україна», Херсонського обласного центру олімпійської підготовки з гандболу, комунального підприємства «Обласний центр хокею» ХОР, громадська організації «Херсонська обласна організація ФСТ «Динамо Україна».

За рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду), у звітному періоді було передбачено видатки у сумі 174,0 тис.грн, фінансування по яких не здійснювалось.

Департаменту розвитку територій обласної державної адміністрації в рамках виконання заходів програми соціально-економічного та культурного розвитку Херсонської області на 2020 рік на I квартал 2020 року по загальному фонду обласного бюджету із запланованих 1099,8 тис.грн профінансовано

747,3 тис.грн, з яких використано 676,9 тис.грн (61,5% від запланованого), а саме на:

- фінансову підтримку комунальної установи з капітального будівництва та експлуатації Херсонської обласної ради при плані 600,0 тис.грн профінансовано 400,0 тис.грн, з яких використано в межах потреби 384,4 тис.грн (64,1% до плану).

- утримання будинку-готелю офіційних делегацій в м.Херсоні – при плані 192,3 тис.грн профінансовано 128,8 тис.грн, з яких використано 111,9 тис.грн (58,2% до плану), залишок невикористаних коштів у сумі 16,9 тис.грн виник у зв'язку з фінансуванням в останній день звітнього періоду;

- експлуатаційне обслуговування адміністративної будівлі, що знаходиться за адресою: м.Херсон, просп. Ушакова, 47 – із передбачених 307,5 тис.грн профінансовано 218,6 тис.грн, з яких освоєно 180,7 тис.грн (58,7%). Не використано 37,9 тис.грн у зв'язку з фінансуванням в останній день звітнього періоду.

Крім того, за спеціальним фондом обласного бюджету у січні – березні 2020 року передбачено видатки на співфінансування об'єктів, що фінансуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку, у сумі 12283,3 тис.грн, освоєння яких здійснюється пропорційно до рівня використання коштів державного бюджету. Фінансування вказаних видатків не проводилося у зв'язку з ненадходженням бюджетних асигнувань з державного фонду регіонального розвитку.

Департаменту будівництва та розвитку інфраструктури обласної державної адміністрації за спеціальним фондом обласного бюджету у I кварталі 2020 року на виконання заходів програми соціально-економічного та культурного розвитку Херсонської області на 2020 рік передбачено видатки на:

- співфінансування об'єктів, що фінансуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку, у сумі 981,0 тис.грн;

- співфінансування робіт з будівництва спортивних майданчиків для міні-футболу зі штучним покриттям, що здійснювалися за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, у сумі 30,4 тис.грн;

- співфінансування робіт з розвитку автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури, що здійснюються за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, у сумі 600,0 тис.грн.

Зазначені видатки не фінансувалися у зв'язку з ненадходженням коштів субвенцій з місцевих бюджетів до обласного.

Крім того, за спеціальним фондом передбачено 217934,5 тис.грн на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, в тому числі її залишку, що склався станом на 01 січня 2020 року на рахунку спеціального фонду обласного бюджету в обсязі 86144,5 тис.грн, які профінансовано у сумі 78877,9 тис.грн та освоєно у сумі 33138,7 тис.грн в межах вартості фактично виконаних робіт (15,2%).

За рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості, що надійшла до обласного бюджету у 2017 –

2018 роках, за спеціальним фондом передбачено фінансування робіт з будівництва 26-х амбулаторій загальної практики сімейної медицини у сумі 19880,7 тис.грн, які профінансовано у повному обсязі, касові видатки склали 5256,9 тис.грн (в межах вартості фактично виконаних робіт).

На виконання заходів обласної програми розвитку міжнародного аеропорту «Херсон» на 2018 – 2020 роки по загальному фонду передбачено кошторисні призначення на фінансову підтримку обласного комунального підприємства «Херсонські авіалінії» у сумі 1962,8 тис.грн (для виплати заробітної плати працюючим – 1634,6 тис.грн, придбання антиожеледного реагенту – 328,2 тис.грн). Видатки профінансовано та освоєно у сумі 328,2 тис.грн на придбання антиожеледного реагенту.

Департаменту розвитку сільського господарства та зрошення обласної державної адміністрації на січень – березень 2020 року по спеціальному фонду на заходи з охорони та раціонального використання природних ресурсів передбачено 60,7 тис.грн, які фінансуються за рахунок надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва. Видатки не фінансувалися у зв'язку з невизначенням напрямків їх використання через незначні обсяги надходжень.

За рахунок коштів загального фонду обласного бюджету у звітному періоді проводилися видатки **Департаменту з питань цивільного захисту та оборонної роботи обласної державної адміністрації**, у тому числі на виконання заходів Програми запобігання виникненню та ліквідації надзвичайних ситуацій (аварій) і оперативного реагування на них у Херсонській області на 2016 – 2020 роки передбачено у сумі 1099,8 тис.грн та профінансовано у повному обсязі, з яких використано 1039,4 тис.грн, у тому числі на:

- утримання Херсонської обласної комунальної аварійно-рятувальної служби (заробітна плата) у сумі 949,5 тис.грн (при плані 1009,8 тис.грн);
- формування та утримання регіонального матеріального резерву пально-мастильних матеріалів – 89,9 тис.грн (при плані 90,0 тис.грн).

Департаментом фінансів обласної державної адміністрації

По загальному фонду здійснено фінансування:

- інших субвенцій з місцевого бюджету при плані 1250,7 тис.грн касові видатки склали 329,5 тис.грн (26,3% до плану), а саме на поховання учасників бойових дій і інвалідів війни та надання пільг на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.;

- субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів у сумі 5159,1 тис.грн, які використано у повному обсязі, в тому числі на:

на виконання заходів програми впровадження державної політики органами влади у Херсонській області на 2018 – 2020 роки – 927,5 тис.грн;

виконання програми соціально-економічного розвитку Херсонської області на 2020 рік на утримання Генічеського медичного училища Херсонського державного університету та Бериславського педагогічного коледжу імені

В.Ф.Беньковського Херсонського державного університету – 4231,6 тис.грн;

Кредитування

Управлінню освіти і науки обласної державної адміністрації на проведення заходів програми «Розвиток людського капіталу Херсонської області» на 2017 – 2024 роки передбачено кошти на січень – березень поточного року у сумі 101,4 тис.грн. Фінансування та касові видатки по вищевказаній програмі не проводилися.

Департаменту розвитку територій обласної державної адміністрації на пільгове довгострокове кредитування молодих сімей та одиноких молодих громадян у січні – березні 2020 року заплановано видатки у сумі 2873,9 тис.грн, у тому числі по загальному фонду – 2743,8 тис.грн, по спеціальному фонду – 130,1 тис.грн.

Фінансування вказаних заходів через недостатність фінансового ресурсу здійснено виключно за рахунок коштів від повернення раніше наданих кредитів у сумі 130,1 тис.грн, які використано у повному обсязі.

На обслуговування зазначених кредитів із загального фонду передбачено видатки в сумі 172,4 тис.грн, які у звітному періоді не фінансувалися.

Департаменту розвитку сільського господарства та зрошення обласної державної адміністрації у січні – березні 2020 року на реалізацію заходів регіональної програми індивідуального житлового будівництва на селі та поліпшення житлових умов сільського населення «Власний дім» на 2012 – 2020 роки по загальному фонду обласного бюджету передбачено 1100,0 тис.грн для надання довгострокових пільгових кредитів громадянам на придбання житла у багатоквартирних житлових будинках. Зазначені видатки не фінансувались у зв'язку з незатребуванням коштів головним розпорядником.

Зі спеціального фонду обласного бюджету за рахунок коштів від повернення раніше наданих кредитів передбачено видатки з надання пільгових довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі у сумі 900,0 тис.грн, які профінансовано у повному обсязі та освоєно в межах потреби у сумі 831,6 тис.грн.

Кредитні кошти спрямовано на придбання та реконструкцію житла учасникам антитерористичної операції та працівникам бюджетної сфери, а також на розвиток особистого сільського господарства (придбання великої рогатої худоби та сільськогосподарської техніки).

За звітний період **залишок невикористаних коштів загального фонду** обласного бюджету склався в сумі 131732,1 тис.грн у тому числі:

- на рахунках обласного бюджету – 112913,8 тис.грн, із них по:

власних і закріплених доходів та базовій дотації – 6807,7 тис.грн;

додаткові дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 12782,8 тис.грн;

медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 699,3 тис.грн;

освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 51731,5 тис.грн;

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 800,0 тис.грн;

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 7527,4 тис.грн;

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості – 31502,2 тис.грн;

субвенції з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – 887,6 тис.грн;

інших субвенцій з місцевого бюджету – 175,3 тис.грн.

- на рахунках бюджетних установ і організацій – 18818,3 тис.грн.

Залишок коштів **спеціального фонду** обласного бюджету станом на 01 квітня 2020 року склався у сумі 303646,3 тис.грн, з яких:

- залишок невикористаних бюджетними установами власних надходжень – 91865,1 тис.грн;

- залишок коштів на спеціальних рахунках обласного бюджету – 211781,2 тис.грн, у тому числі по:

бюджету розвитку – 5396,9 тис.грн;

надходженню відрахувань за забруднення навколишнього природного середовища – 6314,6 тис.грн (у т.ч. залишок 2019 року – 5508,6 тис.грн);

коштах, які отримані обласним бюджетом з державного бюджету – 999,9 тис.грн (50% надходжень від перевиконання плану по митних платежах (залишок 2019 року);

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості – 58118,5 тис.грн;

субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – 140052,0 тис.грн;

надходженню відрахувань від податку з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів – 19,4 тис. грн (в тому числі залишок 2019 року – 18,1 тис.грн);

надходженню коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 865,3 тис.грн (у т.ч. залишок 2019 року – 862,0 тис.грн);

відсотках за користування довгостроковим пільговим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла, – 14,3 тис.грн (залишок 2019 року);

надходженнях до цільового фонду – 0,3 тис.грн (залишок 2019 року).

Кредиторська та дебіторська заборгованості по установах, які утримуються за рахунок коштів обласного бюджету

Станом на 01 квітня 2020 року в бюджетних установах і закладах, які утримуються за рахунок коштів обласного бюджету, обліковується **кредиторська заборгованість за загальним фондом** у сумі 6479,2 тис.грн, яка у порівнянні з початком року (1102,1 тис.грн) збільшилася на 5377,1 тис.грн (у зв'язку з запровадженням карантину в країні з метою запобігання поширенню коронавірусу COVID-19 та як наслідок скорочення надходжень до обласного бюджету), у тому числі по:

- Херсонській обласній раді – 267,1 тис.грн (поточні видатки);
- управлінню освіти і науки обласної державної адміністрації у сумі 3716,9 тис.грн, із них: 56,1 тис.грн заробітна плата з нарахуваннями (виникла через недостатнє забезпечення помісячним фінансовим ресурсом за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету, кошти виплачено на початку квітня), 1,7 тис.грн придбання медикаментів (фінансування проводилось в останні дні місяця, заборгованість погашено у квітні), 571,3 тис.грн оплата харчування (фінансування проводилось в останні дні місяця, заборгованість погашено у квітні), 3087,8 тис.грн поточні видатки (в тому числі заборгованість минулих років по філії Херсонського ВУФК, яка розташована на тимчасово окупованій території АР Крим);
- Департаменту здоров'я обласної державної адміністрації – 401,0 тис.грн (поточні видатки);
- Департаменту соціального захисту населення обласної державної адміністрації у сумі 620,3 тис.грн, із них: 40,8 тис.грн на придбання медикаментів (фінансування проводилось в останні дні місяця, заборгованість буде погашена у квітні), 277,2 тис.грн – оплату харчування (фінансування проводилось в останні дні місяця, заборгованість буде погашена у квітні), 302,3 тис.грн – поточні видатки;
- Службі у справах дітей обласної державної адміністрації – 21,8 тис.грн (поточні видатки);
- управлінню культури, молоді та спорту обласної державної адміністрації у сумі 617,3 тис.грн (поточні видатки);
- Департаменту будівництва та розвитку інфраструктури обласної державної адміністрації – 364,0 тис.грн (поточні видатки);
- Департаменту з питань цивільного захисту та оборонної роботи обласної державної адміністрації – 470,8 тис.грн (у зв'язку з недофінансуванням у 1999 – 2001 роках експлуатаційно-технічного обслуговування регіональної системи оповіщення, зафіксована згідно з рішенням Господарського суду Херсонської області від 27 червня 2002 року № 4/100).

Дебіторська заборгованість установ, які утримуються за рахунок коштів загального фонду обласного бюджету, у порівнянні з початком року (944,7 тис.грн) збільшилася на 739,3 тис.грн і на звітну дату становить

1684,0 тис.грн, з неї прострочена – 820,5 тис.грн.

Загальний обсяг **кредиторської заборгованості за спеціальним фондом** у порівнянні з початком року (2705,6 тис.грн) збільшився на 543,9 тис.грн і складає 3249,5 тис.грн, у тому числі:

- Департаменту освіти, науки та молоді обласної державної адміністрації у сумі 198,7 тис.грн – заборгованість минулих років по філії Херсонського ВУФК, яка розташована на тимчасово окупованій території АР Крим;

- Департаменту будівництва та розвитку інфраструктури обласної державної адміністрації – 3050,8 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом обласного бюджету на звітну дату по видатках становить 244,6 тис.грн та у порівнянні з початком року (6153,7 тис.грн) зменшилася на 5909,0 тис.грн.

Директор
Департаменту фінансів

Наталія ВІТРЕНКО