

## ДОВІДКА

про стан виконання обласного бюджету за січень-вересень 2023 року

Загальний обсяг надходжень обласного бюджету (без урахування трансфертів) становить 2861,2 млн грн, що на 118,4 млн грн (4,6%) більше планових показників та на 215,2 млн грн (7,0%) менше, ніж за відповідний період 2022 року.

До загального фонду обласного бюджету (без урахування трансфертів) надійшло 2635,0 млн грн, що на 108,8 млн грн (4,3%) більше планових показників та на 234,7 млн грн (8,2%) менше, ніж за січень-вересень 2022 року.

Фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб становлять 1811,4 млн грн, що на 394,2 млн грн (27,8%) більше планових показників. Порівняно з надходженнями за відповідний період 2022 року податку надійшло більше на 363,6 млн грн або 25,1%.

Податку на прибуток надійшло 289,2 млн грн, що на 74,8 млн грн менше планових показників.

Рентної плати за користування надрами до обласного бюджету зараховано в сумі 467,7 млн грн, з них рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу, газового конденсату надійшло 373,5 млн грн.

Надходження плати за надання адміністративних послуг становили 31,0 млн грн, що на 3,0 млн грн (10,8%) більше планових показників.

До спеціального фонду (без урахування трансфертів) надійшло 226,2 млн грн, що на 19,5 млн грн (9,5%) більше, ніж за відповідний період 2022 року.

Екологічного податку надійшло 28,8 млн грн, що становить 134,4% від планових показників. Порівняно з відповідним періодом 2022 року надійшло менше на 18,4 млн грн або 39,0%.

Видатки загального фонду з урахуванням міжбюджетних трансфертів виконано в сумі 2 839,8 млн грн, що становить 85,8% від уточненого розпису на січень-вересень 2023 року.

Видатки спеціального фонду бюджету проведені в обсязі 1 435,4 млн грн або 49,5% від уточненого плану за III квартал.

У розрізі основних галузей бюджетної сфери обсяг видатків загального фонду відповідно до плану за III квартал становить:

державне управління – 69,4 млн грн (83,9%);

освіта – 961,4 млн грн (92,5%);

охорона здоров'я – 376,0 млн грн (83,4%);

соціальний захист та соціальне забезпечення – 421,1 млн грн (91,2%);

культура і мистецтво – 140,2 млн грн (94,5%);

фізична культура і спорт – 104,6 млн грн (82,9%).

Фінансування головних розпорядників коштів у звітному періоді проводилося відповідно до розпису асигнувань у межах зареєстрованих бюджетних зобов'язань.

У структурі видатків загального фонду обласного бюджету значною є

частка видатків на фінансування соціально-культурної сфери – 2 003,2 млн грн або 70,5% від загальної суми освоєних коштів.

У першу чергу кошти загального фонду спрямовувалися на захищені статті видатків:

оплату праці з нарахуваннями – 889,8 млн грн (97,4% від уточненого плану за III квартал);

продукти харчування – 56,7 млн грн (78,3% від уточненого плану за III квартал);

оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 109,3 млн грн (77,8% від уточненого плану за III квартал);

соціальне забезпечення – 187,5 млн грн (90,4% від уточненого плану за III квартал).

Прострочена заборгованість із виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ та соціальних виплат станом на 01.10.2023 відсутня.

Директор Департаменту  
фінансів Полтавської обласної  
військової адміністрації



Павло КРОШИВКА

**Звіт про виконання обласного бюджету Полтавської області за III квартал 2023 року**

тис. грн

Код бюджетної класифікації	Найменування	Затверджено розписом на січень - вересень 2023 року з урахуванням змін	Виконано за січень - вересень 2023 року	% виконання до плану за січень - вересень 2023 року
<b>Доходи загального фонду</b>				
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	1 417 192,0	1 811 418,5	127,8
11020000	Податок на прибуток підприємств	363 980,8	289 207,8	79,5
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	14 967,2	16 254,3	108,6
13030000	Рентна плата за користування надрами	691 505,5	467 679,4	67,6
13070000	Плата за використання інших природних ресурсів	0,0	8 925,5	
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	80,6	95,9	118,9
21050000	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	7 500,0	0,0	0,0
21080000	Інші надходження	0,0	29,7	
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	27 956,3	30 985,9	110,8
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	1 924,4	7 212,8	374,8
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	72,4	266,1	367,5
24060000	Інші надходження	968,4	2 911,1	300,6
31020000	Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння		0,8	
	<b>Усього доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів (90010100)</b>	<b>2 526 147,6</b>	<b>2 634 987,9</b>	<b>104,3</b>
40000000	<b>Офіційні трансферти</b>	<b>968 594,1</b>	<b>950 214,2</b>	<b>98,1</b>
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	155 602,0	155 602,0	100,0
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	79 956,0	79 956,0	100,0
41021300	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам для надання компенсації закладам комунальної форми власності, закладам освіти державної форми власності, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, закладам спільної власності територіальних громад області, що перебувають в управлінні обласних рад	49 295,8	49 295,8	100,0
41021400	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	26 350,2	26 350,2	100,0
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	466 677,8	466 677,8	100,0
41030500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 20 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов	25 064,9	25 064,9	100,0

41031900	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання шкільних автобусів	48 878,0	48 878,0	100,0
41032800	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти	54 996,0	54 996,0	100,0
41032900	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"	559,1	559,1	100,0
41033000	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я	62 888,7	62 888,7	100,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	222 174,8	222 174,8	100,0
41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	10 080,9	10 080,9	100,0
41035600	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі	2 705,1	2 705,1	100,0
41036100	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії	30 000,0	30 000,0	100,0
41036400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов	9 330,4	9 330,4	100,0
41053500	Субвенція 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	337 742,3	324 861,1	96,2
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	8 572,0	3 073,3	35,9
	<b>Усього доходів загального фонду (90010300)</b>	<b>3 494 741,7</b>	<b>3 585 202,1</b>	<b>102,6</b>
<b>Доходи спеціального фонду</b>				
Код бюджетної класифікації	Найменування	Затверджено розписом на 2023 рік з урахуванням змін	Виконано за січень - вересень 2023 року	% виконання до річного плану
19010000	Екологічний податок	28 486,4	28 847,3	101,3
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	1 030,0	12,5	1,2
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	250,0	1 299,6	519,8
24110900	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	30,0	45,8	152,8
25000000	Власні надходження бюджетних установ	177 101,9	194 255,8	109,7
50110000	Цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	0,0	1 724,1	
	<b>Усього доходів спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів (90010100)</b>	<b>206 898,3</b>	<b>226 185,2</b>	<b>109,3</b>
40000000	Офіційні трансферти	1 871 980,7	1 127 165,1	60,2
41031400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми	85 341,2		0,0
41033100	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Програми з відновлення України	349 222,9		0,0

41034700	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії	215 500,0	215 500,0	100,0
41034800	Субвенція 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	153 462,0	137 659,9	89,7
41037300	Субвенція 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	949 352,7	696 916,5	73,4
41053400	Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів	24,7	24,7	100,0
41053500	Субвенція 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	13 100,0	14 600,0	111,5
41053700	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів	36 449,3	458,4	1,3
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	69 527,9	62 005,5	89,2
	<b>Усього доходів спеціального фонду (90010300)</b>	<b>2 078 879,0</b>	<b>1 353 350,2</b>	<b>65,1</b>

тис. грн				
Код типової програмної класифікації видатків та кредитування	Найменування видатків	Затверджено розписом на січень - вересень 2023 року з урахуванням змін	Виконано за січень - вересень 2023 року	% виконання до плану за січень - вересень 2023 року
<b>Видатки загального фонду</b>				
0100	Державне управління	82 694,3	69 385,3	83,9%
1000	Освіта	1 038 853,7	961 386,7	92,5%
2000	Охорони здоров'я	451 049,3	375 955,5	83,4%
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	461 979,8	421 123,0	91,2%
4000	Культура і мистецтво	148 308,4	140 181,3	94,5%
5000	Фізична культура і спорт	126 050,0	104 553,6	82,9%
6000	Житлово-комунальне господарство	1 405,4	383,5	27,3%
7000	Економічна діяльність	410 255,5	263 110,6	64,1%
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	3 071,0	970,4	31,6%
7300	Будівництво та регіональний розвиток	90,0	0,0	0,0%
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	391 100,5	251 405,8	64,3%
7500	Зв'язок, телекомунікації та інформатика	1 820,0	1 703,6	93,6%
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	14 174,0	9 030,8	63,7%
8000	Інша діяльність	93 013,0	71 005,2	76,3%
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	41 755,7	23 289,8	55,8%
8200	Громадський порядок та безпека	41 127,4	39 829,7	96,8%
8300	Охорона навколишнього природного середовища	3 149,7	3 065,5	97,3%
8400	Засоби масової інформації	6 980,2	4 820,2	69,1%
8700	Резервний фонд	0,0	0,0	-
900201	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ БЕЗ УРАХУВАННЯ МІЖБЮДЖЕТНИХ ТРАНСФЕРТІВ:</b>	<b>2 813 609,4</b>	<b>2 407 084,7</b>	<b>85,6%</b>
9110	Реверсна дотація	138 407,4	138 407,4	100,0%
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	95 269,5	87 102,0	91,4%
900202	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ ІЗ ТРАНСФЕРТАМИ, ЩО ПЕРЕДАЮТЬСЯ ДО МІСЦЕВИХ БЮДЖЕТІВ:</b>	<b>3 047 286,3</b>	<b>2 632 594,1</b>	<b>86,4%</b>
9000	Міжбюджетні трансферти	260 652,4	207 212,0	79,5%
9100	Дотації з місцевого бюджету іншим бюджетам	89 273,8	53 651,0	60,1%
9130	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих із державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	39 978,0	39 978,0	100,0%
9150	Інші дотації з місцевого бюджету	49 295,8	13 673,0	27,7%

9200	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм соціального захисту за рахунок субвенцій з державного бюджету	67 100,3	66 275,6	98,8%
9210	Субвенція з місцевого бюджету на створення мережі спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	2 705,1	2 705,1	100,0%
9240	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для окремих категорій населення за рахунок відповідних субвенцій з державного бюджету	64 395,2	63 570,5	98,7%
9300	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм у галузі освіти за рахунок субвенцій з державного бюджету	56 669,6	46 584,3	82,2%
9310	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	44 396,0	36 054,9	81,2%
9330	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	10 034,9	8 942,6	89,1%
9380	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду	2 238,7	1 586,8	70,9%
9500	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів за рахунок коштів, які надаються з державного бюджету	559,1	559,1	100,0%
9518	Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки – локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	559,1	559,1	100,0%
9700	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	47 049,6	40 142,0	85,3%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	47 049,6	40 142,0	85,3%
900203	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ:</b>	<b>3 307 938,7</b>	<b>2 839 806,1</b>	<b>85,8%</b>
8800	Кредитування	5 500,0	4 704,0	85,5%
900202 + Кредитування	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ ІЗ ТРАНСФЕРТАМИ, ЦЮ ПЕРЕДАЮТЬСЯ ДО МІСЦЕВИХ БЮДЖЕТІВ ІЗ КРЕДИТУВАННЯМ:</b>	<b>3 052 786,3</b>	<b>2 637 298,1</b>	<b>86,4%</b>
900203 + Кредитування	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ ІЗ КРЕДИТУВАННЯМ:</b>	<b>3 313 438,7</b>	<b>2 844 510,1</b>	<b>85,8%</b>

тис. грн

Код типової програмної класифікації видатків та кредитування	Найменування видатків	Затверджено розписом на січень - вересень 2023 року з урахуванням змін	Виконано за січень - вересень 2023 року	% виконання до плану за січень - вересень 2023 року
<b>Видатки спеціального фонду</b>				
0100	Державне управління	14 081,7	15 655,0	111,2%
1000	Освіта	264 171,4	134 120,4	50,8%
2000	Охорона здоров'я	320 971,4	177 044,6	55,2%
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	77 387,2	67 259,4	86,9%
4000	Культура і мистецтво	4 375,5	5 958,8	136,2%
5000	Фізична культура і спорт	5 526,1	2 764,5	50,0%
6000	Житлово-комунальне господарство	33 505,0	2 505,0	7,5%
7000	Економічна діяльність	1 744 803,5	773 417,4	44,3%
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	991,7	0,0	0,0%
7300	Будівництво та регіональний розвиток	965 091,0	138 940,9	14,4%
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	760 720,8	614 476,5	80,8%
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	20 000,0	20 000,0	100,0%
8000	Інша діяльність	133 581,0	82 975,2	62,1%
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	54 223,8	44 585,4	82,2%
8200	Громадський порядок та безпека	50 320,0	31 054,4	61,7%
8300	Охорона навколишнього природного середовища	26 015,6	5 248,8	20,2%

8400	Засоби масової інформації	935,0	0,0	0,0%
8600	Обслуговування місцевого боргу	2 086,6	2 086,6	100,0%
<b>900201</b>	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ БЕЗ УРАХУВАННЯ МІЖБЮДЖЕТНИХ ТРАНСФЕРТІВ:</b>	<b>2 598 402,8</b>	<b>1 261 700,3</b>	<b>48,6%</b>
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	162 279,6	161 761,1	99,7%
<b>900202</b>	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ ІЗ ТРАНСФЕРТАМИ, ЩО ПЕРЕДАЮТЬСЯ ДО МІСЦЕВИХ БЮДЖЕТІВ:</b>	<b>2 760 682,4</b>	<b>1 423 461,4</b>	<b>51,6%</b>
8500	Нерозподілені трансферти з державного бюджету	84 100,7	0,0	0,0%
<b>9000</b>	<b>Міжбюджетні трансферти</b>	<b>54 848,6</b>	<b>11 901,7</b>	<b>21,7%</b>
9500	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів за рахунок коштів, які надаються з державного бюджету	39 297,0	0,0	0,0%
9580	Субвенція з місцевого 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, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	39 297,0	0,0	0,0%
9700	Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	15 551,6	11 901,7	76,5%
9740	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення природоохоронних заходів	6 500,0	3 748,2	57,7%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	9 051,6	8 153,5	90,1%
<b>900203</b>	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ:</b>	<b>2 899 631,7</b>	<b>1 435 363,1</b>	<b>49,5%</b>
8800	Кредитування	995,0	-1 547,1	-155,5%
<b>900202 + Кредитування</b>	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ ІЗ ТРАНСФЕРТАМИ, ЩО ПЕРЕДАЮТЬСЯ ДО МІСЦЕВИХ БЮДЖЕТІВ ІЗ КРЕДИТУВАННЯМ:</b>	<b>2 761 677,4</b>	<b>1 421 914,3</b>	<b>51,5%</b>
<b>900203 + Кредитування</b>	<b>УСЬОГО ВИДАТКІВ ІЗ КРЕДИТУВАННЯМ:</b>	<b>2 900 626,7</b>	<b>1 433 816,0</b>	<b>49,4%</b>

Директор Департаменту фінансів  
Полтавської обласної військової адміністрації

Павло КРОШІВКА