

**Пояснювальна записка до звіту про  
виконання обласного бюджету за I  
півріччя 2024 року**

**Виконання обласного бюджету за доходами**

За I півріччя 2024 року до обласного бюджету надійшло податків, зборів та інших доходів у сумі 836 666,9 тис.грн, що на 8,2 відсотка або на 74 769,8 тис.грн менше надходжень, ніж за відповідний період 2023 року.

*До загального фонду* обласного бюджету надійшло податків, зборів та інших доходів в сумі 711 360,9 тис.грн, що становить 103,0 відсотка до планових показників на січень-червень поточного року, понад план надійшло 21 022,4 тис.гривень. Таке виконання планових показників пояснюється головним чином збільшенням надходжень податку на прибуток підприємств.

У порівнянні з відповідним періодом 2023 року доходи загального фонду скоротились на 13,5 відсотка або на 111 427,7 тис.грн в наслідок зменшення надходжень податку на доходи фізичних осіб.

*Податку на доходи фізичних осіб* надійшло у сумі 526 628,7 тис.грн, що становить 100,3 відсотка до планових показників на січень-червень поточного року, або надійшло понад план 1 744,5 тис.гривень. У порівнянні до відповідного періоду минулого року надходження податку скоротились на 29,3 відсотка або на 218 399,8 тис. гривень. Причиною скорочення є віднесення та зарахування з 1 жовтня 2023 року до доходів державного бюджету податку на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу відповідно до Закону України 08.11.2023 № 3428-IX „Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України”. Зазначені надходження за I півріччя 2023 року становили 308 906,6 тис. грн, або 37,5 відсотка від доходів загального фонду.

*Податку на прибуток підприємств* надійшло у сумі 140 125,2 тис. грн, що на 12,8 відсотка або на 15 911,7 тис. грн більше планових показників. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку збільшилися у 2,9 рази або на 92 273,4 тис. гривень.

*Плати за надання адміністративних послуг* надійшло в сумі 19 603,4 тис.грн, що на 5,0 відсотків або на 927,4 тис. грн більше планових показників. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження плати зросли на 11,9 відсотків або на 2 086,3 тис. гривень. Таке виконання зумовлено зростанням надходжень плати за ліцензії на право оптової торгівлі алкогольними напоями, тютюновими виробами та рідинами, що використовуються в електронних сигаретах.

*Рентної плати за спеціальне користування надрами загальнодержавного значення* надійшло в сумі 5 288,2 тис. грн, що на 30,2 відсотка або на 1 228,1 тис. грн більше планових показників. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 36,8 відсотків або на 1 422,6 тис.гривень.

*Рентної плати за спеціальне використання води* надійшло в сумі 4 333,1 тис.грн, що на 10,0 відсотків або на 392,8 тис.грн більше планових показників. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження плати збільшилась на 15,5 відсотка або на 580,7 тис.гривень.

*Надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності,* надійшло у сумі 2 723,3 тис.грн, що на 46,2 відсотка або на 860,8 тис. грн більше планових показників. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 60,4 відсотка або на 1 025,7 тис. гривень.

*Доходи спеціального фонду* обласного бюджету виконані в сумі 125 306,0 тис.грн, що на 41,8 відсотка або на 36 958,0 тис. більше, ніж за відповідний період 2023 року. Зростання обсягу доходів спеціального фонду зумовлено збільшенням надходжень екологічного податку (надійшло 3 577,2 тис.грн) на 42,2 відсотка або на 1 062,0 тис. гривень.

В доходах спеціального фонду 93,4 відсотка займають власні надходження бюджетних установ (надійшло 116 998,0 тис. гривень). У порівнянні з відповідним періодом 2023 року власні надходження зросли на 38,2 відсотки або на 32 318,0 тис. гривень.

### **Виконання обласного бюджету за видатками**

Видатки обласного бюджету без урахування трансфертів, що передаються до інших бюджетів, за I півріччя 2024 року становили 1 006 853,2 тис.грн, з них по загальному фонду – 794 252,0 тис.грн, що склало 44,3 відсотка до плану річних призначень з урахуванням змін, по спеціальному фонду – 212 601,2 тис.грн при кошторисних призначеннях на рік у сумі 527 318,2 тис.гривень.

Порівняно із аналогічним періодом 2023 року з обласного бюджету проведено видатків на 11 422,5 тис.грн або 1,1 відсотка більше (за I півріччя 2023 року видатки склали 995 430,3 тис.грн). Найбільший ріст видатків по галузях „Державне управління” – на 44 219,0 тис.грн та „Соціальний захист та соціальне забезпечення” – на 24 708,5 тис.гривень. Збільшення видатків по галузі „Державне управління” пов’язане з тим, що по даній галузі здійснюються видатки на заходи програми придбання будинків модульного типу укриттів, меблів та обладнання із встановленням та будівництвом зовнішніх мереж з благоустроєм містечка модульного типу для потреб оборони у Закарпатській області та до даної галузі віднесено видатки Програми організації та забезпечення територіальної оборони, призову на строкову військову службу та військово- патріотичного виховання населення Закарпатської області.

Обсяг коштів загального і спеціального фондів, спрямованих у I півріччі 2023-2024 роках на галузі бюджетної сфери наведено в інформації про виконання обласного бюджету за II квартал 2023 та 2024 років до пояснювальної записки.

Фінансування видатків обласного бюджету здійснювалось у повному обсязі до наданих клопотань головними розпорядниками коштів із урахуванням вимог, визначених постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 року №590 (зі змінами) „Про затвердження Порядку виконання повноважень

Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану”.

Своєчасно фінансувалася заробітна плата працівникам бюджетних установ, стовідсотково забезпечено оплату за спожиті бюджетними установами та організаціями енергоносії та комунальні послуги, проведено оплату видатків на придбання продуктів харчування та медикаментів, інших витрат, що забезпечують виконання бюджетними установами своїх функцій. Крім того, забезпечено видатками заходи із територіальної оборони, національної безпеки та видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану. Загалом забезпечується досягнення основних цілей регіональної бюджетної політики та фінансування пріоритетних статей видатків з огляду на умови воєнного часу.

Із загального фонду за перше півріччя 2024 року фінансувалися поточні видатки, з яких на захищені статті використано 593 998,0 тис.грн або 74,8 відсотка загального обсягу видатків (без трансфертів, що передаються до бюджетів інших рівнів), зокрема, на оплату праці з нарахуваннями – 427 077,0 тис.грн або 53,8 відсотків, на оплату енергоносіїв і комунальних послуг – 80 301,6 тис.грн (10,1 відсотка), на медикаменти – 1 778,5 тис.грн (0,2 відсотка), продукти харчування – 17 936,1 тис.грн (2,3 відсотка), соціальне забезпечення – 66 904,9 тис.грн (8,4 відсотка). У захищених видатках враховано проведені видатки закладів охорони здоров'я, які фінансуються з бюджету за кодами економічної класифікації 2282, 2610.

Розпорядженнями обласної державної адміністрації-обласної військової адміністрації за січень – червень 2024 року внесено зміни до обласного бюджету на загальну суму 410 030,8 тис.грн, у тому числі за рахунок розподілених урядовими рішеннями додаткових субвенцій та дотацій з державного бюджету – 43 533,5 тис.грн, субвенцій із бюджетів територіальних громад області та Чернівецького обласного бюджету – 94 374,4 тис.грн, перевиконання доходів загального фонду обласного бюджету – 119 064,1 тис.грн, надходжень, що надійшли в рамках реалізації Програми шкільного харчування Всесвітньої продовольчої програми ООН – 3 891,5 тис.грн, спрямування залишків коштів обласного бюджету, які утворилися на початок року, - 149 167,3 тис. грн. За станом на 1 січня 2024 року залишки склали 229 875,2 тис. гривень.

### **Обласна рада**

На утримання органів місцевого самоврядування – апарату обласної ради - за I півріччя 2024 року по загальному фонду обласного бюджету використано кошти в сумі 14 677,3 тис. гривень. За аналогічний період минулого року було профінансовано видатки на суму 14 580,8 тис.грн, що на 96,5 тис. грн або 0,7 відсотка менше за цьогорічний показник.

На фінансування захищених видатків головним розпорядником коштів використано 13 175,6 тис.грн, з них на оплату праці з нарахуваннями – 12 902,3 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 273,3 тис. гривень. Питома вага захищених видатків становила 89,8 відсотка від загального обсягу.

На реалізацію обласної програми фінансового забезпечення розвитку транскордонної та міжрегіональної співпраці органів місцевого самоврядування Закарпатської області на 2022-2024 роки, головним розпорядником якої є обласна рада, у I півріччі 2024 року по загальному фонду профінансовано 735,0 тис.грн, використано 391,8 тис.гривень.

### **Комунальна установа „Управління спільною власністю територіальних громад” Закарпатської обласної ради**

Видатки на утримання Комунальної установи „Управління спільною власністю територіальних громад” Закарпатської обласної ради за I півріччя 2024 року по загальному фонду обласного бюджету склали 6 343,0 тис. грн, з яких видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 5 508,2 тис. грн, на енергоносії та комунальні послуги – 249,3 тис. грн, тобто на захищені статті спрямовано 90,8 відсотка від загального обсягу видатків. По програмі фінансової підтримки комунально-експлуатаційного, автотранспортного господарства обласної ради і облдержадміністрації та збереження адмінбудинку (пл. Народна, 4) як пам'ятки архітектури на 2022-2024 роки профінансовано 58,6 тис. гривень.

На реалізацію обласних програм, виконавцем яких є Управління спільної власності, по спеціальному фонду видатки склали 97 639,7 тис. грн, у тому числі по програмах:

придбання будинків модульного типу укриттів, меблів та обладнання із встановленням та будівництвом зовнішніх мереж з благоустроєм містечка модульного типу для потреб оборони у Закарпатській області на 2023-2025 роки – 62 448,0 тис. грн;

організації та забезпечення територіальної оборони, призову на строкову військову службу та військово-патріотичного виховання населення Закарпатської області на 2021-2025 рік – 16 367,6 тис. грн;

облаштування місць для тимчасового перебування внутрішньо переміщених осіб, військовослужбовців Збройних Сил України та членів їх сімей з числа внутрішньо переміщених осіб у Закарпатській області на 2024-2025 роки – 2 639,9 тис. грн;

соціальної підтримки та реабілітації ветеранів війни, військовослужбовців та членів їх сімей на 2023-2024 роки – 16 184,2 тис. гривень.

### **Обласна державна адміністрація**

На виконання заходів програм у I півріччі 2024 року використано кошти загального фонду у обсязі 5 630,5 тис. грн, у тому числі по програмах:

діяльності державної установи Закарпатський обласний контактний центр на 2023-2025 роки по загальному фонду – 772,9 тис. грн (оплата праці, комунальні та експлуатаційні послуги);

фінансової підтримки комунально-експлуатаційного, автотранспортного господарства обласної ради і облдержадміністрації та збереження адмінбудинку (пл. Народна, 4) як пам'ятки архітектури на 2022-2024 роки – 4 809,2 тис.грн;

фінансової підтримки інформаційно-телекомунікаційної інфраструктури облдержадміністрації на 2023-2025 роки – 48,4 тис.гривень.

## **Департамент освіти і науки, молоді та спорту облдержадміністрації**

Видатки обласного бюджету по департаменту освіти і науки, молоді та спорту за I півріччя 2024 року (без врахування трансфертів іншим бюджетам) становили за загальним фондом 352 899,3 тис.грн, за спеціальним фондом – 24 203,0 тис. гривень.

Із вищезазначених обсягів на утримання закладів освіти та виконання регіональних програм в галузі освіти (без врахування трансфертів іншим бюджетам) за загальним фондом використано 301 651,2 тис.грн, за спеціальним фондом – 23 991,9 тис. гривень. За аналогічний період минулого року за загальним фондом було використано 286 653,6 тис.грн, за спеціальним фондом – 26 194,9 тис. гривень. Із загального обсягу видатків загального фонду 68 942,8 тис.грн проведено за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету.

За I півріччя 2024 року у закладах освіти, які підпорядковані департаменту освіти і науки, молоді та спорту, на оплату праці з нарахуваннями використано за загальним фондом 228 779,2 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 22 381,1 тис. гривень.

Для надання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дітям, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання, з обласного бюджету фінансувалися 5 спеціальних закладів загальної середньої освіти. На їх утримання з обласного бюджету (з врахуванням освітньої субвенції) використано 40 921,0 тис.грн, що перевищує минулорічний показник на 2 570,0 тис. гривень.

З обласного бюджету фінансуються два спеціалізовані заклади загальної середньої освіти: Ужгородський науковий ліцей і Закарпатський обласний ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою імені Героїв Червоного поля. У звітному періоді на їх утримання з обласного бюджету використано 28 108,9 тис.грн, що на 3 922,0 тис.грн більше, ніж в аналогічному періоді 2023 року.

Видатки на утримання Чинадіївського дошкільного навчального закладу інтернатного типу склали 11 598,3 тис.грн, що перевищує видатки відповідного періоду минулого року на 568,3 тис.грн, або на 5,2 відсотка.

Видатки обласного бюджету на утримання Закарпатського обласного центру дитячої та юнацької творчості „ПАДІЮН” разом з філією „Арніка”, у якій здійснювалося оздоровлення окремих категорій дітей, становили 28 005,6 тис. гривень. Порівняно з відповідним періодом минулого року видатки на позашкільну освіту зросли на 2,4 відсотки.

Для підготовки робітничих кадрів у 13 навчальних закладах професійно-технічної освіти у січні-червні цього року з обласного бюджету використано 158 807,6 тис.грн, що перевищує аналогічний показник минулого року на 2 500,8 тис.гривень. Видатки на підготовку фахівців у Закарпатському політехнічному фаховому коледжі становили 9 903,8 тис.грн, що на 18,9 відсотка більше видатків у відповідному періоді минулого року.

Видатки обласного бюджету на фізичну культуру і спорт (без урахування трансфертів іншим бюджетам) за I півріччя поточного року склали по загальному фонду 50 619,3 тис. грн, по спеціальному фонду – 162,0 тис. гривень.

За рахунок цих коштів забезпечувалось фінансування регіонального центру з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю „Інваспорт”, центру олімпійської підготовки, школи вищої спортивної майстерності, обласного центру фізичного здоров'я населення „Спорт для всіх”, чотирьох спортивних шкіл обласного підпорядкування, семи дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які підпорядковані обласним організаціям фізкультурно-спортивних товариств „Колос”, „Україна”, „Спартак” і „Динамо”. Для забезпечення їхньої діяльності у I півріччі поточного року використано 45 978,2 тис. гривень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями у обласних закладах фізичної культури і спорту спрямовано 35 772,8 тис. гривень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року ці видатки з обласного бюджету зросли на 6 732,5 тис. грн або на 23,2 відсотка.

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту та неолімпійських видів спорту за I півріччя використано 2 012,6 тис. грн, на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю – 765,0 тис. гривень.

Департамент освіти і науки, молоді та спорту для виконання регіональних програм у сфері освіти, молоді та спорту, соціального захисту внутрішньо перемішених осіб профінансовано на загальну суму 4 279,4 тис. грн, у тому числі:

програму розвитку освіти Закарпаття – 1 249,1 тис. грн;

програму „Молодь Закарпаття” – 245,3 тис. грн;

програму національно-патріотичного виховання дітей та молоді – 35,0 тис. грн;

програму розвитку фізичної культури і спорту – 1 990,0 тис. грн, з них на підтримку діяльності КНП „Центр спортивної медицини” – 955,6 тис. грн;

підтримки внутрішньо перемішених осіб у Закарпатській області (для забезпечення харчування таких осіб у закладах освіти обласного підпорядкування) – 760,0 тис. гривень.

### **Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації**

Видатки обласного бюджету по департаменту охорони здоров'я за I півріччя 2024 року становили по загальному фонду – 108 837,2 тис. грн та по спеціальному фонду – 5 374,1 тис. гривень. Із обсягу видатків загального фонду 28 559,4 тис. грн (або 26,2 відс.) проведено за рахунок субвенції з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я та 1 825,1 тис. грн за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету.

За рахунок субвенції на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я фінансуються заклади, які визначені статтею

90 Бюджетного кодексу України, зокрема КНП „Центр медичної реабілітації та паліативної допомоги дітям „Діва Марія”, КНП „Закарпатська обласна станція переливання крові” Закарпатської обласної ради, обласний центр медико-соціальної експертизи.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров'я у I півріччі 2024 року використано 41 045,3 тис.грн, що становить 44,4 відсотка плану на 2024 рік (92 435,1 тис.грн).

За рахунок коштів обласного бюджету фінансуються три медичні коледжі, курси підвищення кваліфікації та перепідготовки молодших, медичних та фармацевтичних спеціалістів, на утримання яких було використано по загальному фонду 17 899,2 тис.грн та по спеціальному – 4 171,8 гривень.

На виконання обласних програм департаменту охорони здоров'я передбачено кошти в сумі 50 832,3 тис.грн, з них профінансовано за перше півріччя 2024 року 24 077,8 тис.грн, що становить 47,4 відсотка плану.

На Програму розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Закарпатської області на 2022 – 2026 роки передбачені кошти в сумі 42 145,1 тис.грн, з яких за перше півріччя профінансовано 22 592,1 тис.грн, що становить 53,6 відсотків від плану.

#### **Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації**

Видатки обласного бюджету по департаменту соціального захисту населення (без урахування трансфертів іншим бюджетам) за I півріччя 2024 року по загальному фонду склали 135 012,7 тис. грн, по спеціальному – 30 574,7 тис. гривень.

За рахунок цих коштів фінансувалися три дитячі будинки-інтернати, геріатричний пансіонат, три психоневрологічні інтернати, обласний центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю, соціальний абілітаційно-реабілітаційний центр „Парасолька”, обласний центр по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, комунальний заклад „Ветеранський простір „ВДОМА”, Закарпатський обласний центр соціальних служб та чотири заклади соціального обслуговування для осіб, які опинилися в складних життєвих обставинах.

На фінансування захищених видатків головним розпорядником коштів використано 131 148,3 тис.грн, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 81 523,3 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 12 501,1 тис. гривень. Питома вага захищених видатків становила 97,1 відсотка усіх видатків, проведених цим головним розпорядником коштів із загального фонду обласного бюджету (без урахування трансфертів іншим бюджетам).

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями у вищезазначених закладах за січень-червень 2024 року у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 12 898,8 тис. грн, або на 18,8 відсотка.

Для виконання регіональних програм департамент соціального захисту населення профінансовано на загальну суму 39 903,2 тис. грн, у тому числі по програмах:

соціальної підтримки та реабілітації ветеранів війни, військовослужбовців та членів їх сімей на 2023-2024 роки – 30 020,4 тис.грн, з них для утримання комунального закладу „Ветеранський простір „ВДОМА” – 3 498,7 тис. грн;

„Турбота” щодо посилення соціального захисту громадян на 2022-2024 роки – 5 649,0 тис. грн;

сімейної, гендерної політики, запобігання та протидії домашньому насильству, протидії торгівлі людьми на 2021-2025 роки – 3 838,8 тис. грн;

підтримки внутрішньо переміщених осіб у Закарпатській області на 2023-2025 роки – 220,0 тис. грн;

компенсації частини процентної ставки за іпотечними кредитами, отриманими на умовах державної програми „ЄОселя”, у Закарпатській області на 2023-2027 роки – 175,0 тис. гривень.

### **Служба у справах дітей облдержадміністрації**

Видатки служби у справах дітей у I півріччі 2024 році (без урахування трансфертів іншим бюджетам) по загальному фонду склали 7 237,6 тис.грн, по спеціальному – 24,0 тис. гривень.

За рахунок цих коштів здійснювалося утримання притулку для дітей і Закарпатського центру соціально-психологічної реабілітації дітей на загальну суму 7 182,6 тис.грн, проведено заходи для реалізації Регіональної програми забезпечення права дитини на виховання у сімейному оточенні на 2018-2025 роки у сумі 79,0 тис. гривень.

На фінансування захищених видатків у вищезазначених закладах використано 6 999,8 тис.грн, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 5 428,0 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 784,3 тис. гривень. Питома вага захищених видатків в установах, що підпорядковуються службі у справах дітей, становить 97,8 відсотка від їх видатків із загального фонду за I півріччя поточного року.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки на заробітну плату з нарахуваннями у підвідомчих установах служби у справах дітей зросли на 15,7 відсотка або на 738,4 тис. гривень.

### **Департамент культури облдержадміністрації**

Видатки обласного бюджету за I півріччя 2024 року по головному розпоряднику коштів обласного бюджету департаменту культури (без урахування субвенцій іншим бюджетам) становили 126 839,5 тис.грн., у тому числі по загальному фонду – 116 327,8 тис.грн. та по спеціальному – 10 511,6 тис. гривень.

У галузі культури за рахунок цих коштів здійснювалося утримання шістьох обласних закладів культури: універсальної наукової бібліотеки, бібліотеки для дітей та юнацтва, краєзнавчого музею, музею народної архітектури та побуту, художнього музею, організаційно-методичного центру культури. У I півріччі 2024 року на ці заклади використано 34 260,2 тис.грн, у



тому числі 29 838,6 тис.грн по загальному фонду та 4 421,6 тис.грн по спеціальному фонду.

Для надання фінансової підтримки театральнo-видовищним і концертним організаціям – Закарпатському академічному обласному українському музично-драматичному театру, Закарпатському обласному театру драми та комедії, Закарпатському обласному угорському драматичному театру, Закарпатському академічному обласному театру ляльок, Закарпатській обласній філармонії, заслуженому академічному Закарпатському народному хору, академічному камерному хору „Кантус” використано 45 858,6 тис.грн, що більше в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року на 20,8 відсотка.

На фінансування у I півріччі 2024 року закладів вищої та передвищої освіти – Академії культури і мистецтв та Ужгородського музичного коледжу спрямовано 46 049,8 тис.грн, з них по загальному фонду – 40 059,7 тис.грн по спеціальному – 5 990,1 тис. грн, що більше у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 4,0 відсотка.

На виконання регіональних програм у галузі культури профінансовано у I півріччі 2024 року 718,3 тис.грн - Програму розвитку культури Закарпатської області на 2024-2026 роки.

#### **Управління житлово-комунального господарства та енергозбереження облдержадміністрації**

Протягом I півріччя 2024 року управлінням житлово-комунального господарства та енергозбереження обласної військової адміністрації в рамках виконання заходів цільової програми „Тепла оселя” з підтримки енергомодернізації багатоквартирних будинків у Закарпатській області, які беруть участь у програмі „ЕНЕРГОДІМ” державної установи „Фонд енергоефективність”, на 2022-2024 роки використано 7,7 тис.грн на відшкодування річної відсоткової ставки за кредитами, залученими ОСББ, які беруть участь у програмах ДУ „Фонд енергоефективності”.

#### **Управління капітального будівництва облдержадміністрації**

Протягом I півріччя 2024 року управління капітального будівництва використало кошти бюджету розвитку в сумі 13 836,9 тис. грн, з них на об’єкти:

- „Районна лікарня м. Берегово - будівництво” – 3 772,4 тис. грн;
- „Нове будівництво комунального закладу дошкільної освіти на 150 місць у с.Заріччя вул. Центральна Іршавського району Закарпатської області” – 3 157,8 тис.грн;
- „Капітальний ремонт частини приміщень терапевтичного корпусу КНП „Перечинська лікарня” за адресою: Закарпатська область, Ужгородський район, м. Перечин, вул. Садова, буд 59” – 6 906,6 тис.грн у рамках реалізації заходів Програми облаштування місць для тимчасового перебування внутрішньо переміщених осіб, військовослужбовців Збройних Сил України та членів їх сімей з числа внутрішньо переміщених осіб у Закарпатській області на 2024-2025 роки.

## **Управління містобудування та архітектури облдержадміністрації**

Для реалізації заходів Комплексної програми внесення змін до Схеми планування території Закарпатської області із проведення її експертизи та створення (функціонування) містобудівного кадастру Закарпатської області на 2024 – 2028 роки по загальному фонду обласного бюджету використано 176,0 тис. гривень.

На оплату послуг з розроблення Стратегії адаптації до змін клімату та заходів щодо пом'якшення їх негативних наслідків для Закарпатської області за Проектом „Стратегія адаптації до змін клімату та заходи щодо пом'якшення їх негативних наслідків для транскордонного регіону Словаччини та України (CLIMADAM) у 2021 – 2024 роках”, а також аудиторських послуг з перевірки витрат у 2023 році за цим Проектом, по спеціальному фонду використано 1 887,7 тис. грн, або 100,0 відсотків уточнених кошторисних призначень на рік.

## **Департамент інфраструктури, розвитку і утримання мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення облдержадміністрації**

Протягом I півріччя 2024 року департаментом інфраструктури, розвитку і утримання мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення обласної військової адміністрації на виконання заходів обласних програм використано 50 295,6 тис.грн, а саме на:

виконання програми підвищення ефективності функціонування Закарпатського обласного комунального підприємства «Міжнародний аеропорт «Ужгород» на 2021-2024 роки по загальному фонду – 7 497,0 тис. грн, які спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями працівникам, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, інші поточні видатки для забезпечення діяльності підприємства.

виконання заходів регіональної програми розвитку автомобільних доріг загального користування місцевого значення на 2023-2026 роки по загальному фонду – 21 342,3 тис.грн, які спрямовано на експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення.

виконання заходів програми розбудови інформаційно-аналітичної системи „Ситуаційний центр „Безпекове Закарпаття” – 18 871,7 тис. грн, в тому числі 69,7 тис.грн по загальному фонду та 18 802,0 тис.грн по спеціальному фонду.

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок залишку субвенції з державного бюджету по спеціальному фонду використано 2 584,6 тис.грн, які були спрямовані на експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення.

## **Управління цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Закарпатської обласної державної адміністрації**

На протязі I півріччя 2024 року проведено фінансування програм:

- інформатизації Цифрове Закарпаття на 2023-2025 роки – 291,0 тис. грн, кошти спрямовано на придбання ліцензій на право використання комп'ютерної

програми „Система електронного документообігу та автоматизації Megapolis Doc Net”;

- підтримки фінансово-господарської діяльності КП „Закарпатський інформаційно-аналітичний центр” Закарпатської обласної ради – 1 492,1 тис. грн, кошти спрямовано на оплату праці з нарахуваннями, інші видатки по утриманню підприємства;

- розбудови інформаційно-аналітичної системи „Ситуаційний центр „Безпекове Закарпаття” на 2022-2024 роки – 1 458,7 тис. грн, використано на послуги з охорони об’єктів інформаційно-аналітичної системи „Ситуаційний центр „Безпекове Закарпаття” та адміністративних і підсобних приміщень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

### **Департамент стратегічних комунікацій, національностей та релігій облдержадміністрації**

На виконання заходів програм у I півріччі 2024 року використано кошти по загальному фонду 987,3 тис. грн, у тому числі по програмах:

підтримки національних меншин та розвитку міжнаціональних відносин у Закарпатській області та „Центр культур національних меншин Закарпаття” на 2021-2025 роки – 758,2 тис. грн;

підтримки інформаційної галузі Закарпаття та забезпечення участі громадськості у формуванні та реалізації державної політики і вивчення суспільної думки на 2024-2026 роки – 141,1 тис. грн;

регіональній із забезпечення участі громадськості у формуванні та реалізації державної політики і вивчення суспільної думки на 2022-2024 роки – 88,0 тис. гривень.

Кошти використано на придбання квіткової та друкованої інформаційної продукції (афіш, запрошень, відзнак), дизайнерські послуги, пов'язані з виготовленням інформаційної продукції, рекламні та маркетингові послуги для соціальної реклами на військово-патріотичну тематику, канцтовари, кейтерингові та транспортні послуги, послуги інтернет-провайдерів, відзначення пам'ятних дат, друк книги „Августин Волошин: шлях у безсмертя. Постать подвижника у музейних реліквіях”), навчання працівників з питань пожежної безпеки.

### **Департамент екології та природних ресурсів облдержадміністрації**

Для реалізації заходів Програми охорони навколишнього природного середовища Закарпатської області на 2024-2027 роки департаментом екології та природних ресурсів за перше півріччя 2024 року по спеціальному фонду використано 113,1 тис. грн, з яких на забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення та утилізації відпрацьованих побутових ламп розжарювання – 93,1 тис. грн, на перевезення учасників дводенного екологічного заходу з метою очищення ландшафтного заказника місцевого значення „Берег Закарпатського моря” та територій, прилеглих до Вільшанського (Теребле-Ріцького) водосховища – 20,0 тис. гривень.

### **Департамент агропромислового розвитку облдержадміністрації**

Протягом I півріччя 2024 року департаментом агропромислового розвитку облдержадміністрації по загальному фонду використано 483,4 тис. грн, а саме на виконання заходів програм: розвитку та підтримки галузі рослинництва в області на 2021-2025 роки – 29,5 тис.грн, які спрямовано на проведення заходу „Вино Закарпаття: Офіційне Географічне Визначення”, та розвитку і підтримки тваринництва та переробки сільськогосподарської продукції в області на 2021-2025 роки – 453,9 тис.грн, які спрямовано на забезпечення функціонування комунальної установи „Центр підтримки та розвитку тваринництва” Закарпатської обласної ради.

### **Управління єврорегіональної співпраці облдержадміністрації**

На реалізацію програми розвитку транскордонного співробітництва Закарпатської області на 2021-2027 роки за I півріччя 2024 року по загальному фонду використано 728,0 тис. грн (продукція для забезпечення проведення протокольних заходів, для відзначення та нагородження, державна та протокольна атрибутика, послуги з усного перекладу, кейтерингові та транспортні послуги, комп'ютерна техніка, послуги з поточного ремонту та обслуговування комп'ютерної та оргтехніки, канцтовари, навчання працівників з питань пожежної безпеки).

### **Управління туризму та курортів облдержадміністрації**

На реалізацію програми розвитку туризму і курортів у Закарпатській області на 2024-2026 роки у першому півріччі поточного року використано кошти загального фонду у сумі 236,8 тис.грн, за рахунок яких оплачено виготовлення інформаційної продукції, зокрема про туристичну привабливість Закарпаття для участі у Міжнародній виставці „ITB Berlin 2024”, Berlin, Deutschland, придбання продукції для проведення протокольних заходів, для відзначення та нагородження, виготовлення товарів із туристичним логотипом Закарпаття тощо.

### **Департамент економічного та регіонального розвитку облдержадміністрації**

На реалізацію обласних програм департаментом економічного та регіонального розвитку у I півріччі 2024 року по загальному та спеціальному фондах використано 13 450,7 тис.грн, у тому числі на виконання заходів:

обласної цільової програми „Власний дім” на 2021-2025 роки використано 10 350,0 тис.грн, з яких для надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі – 9 850,0 тис.грн, у результаті чого за рахунок пільгового кредитування населення області обладнано інженерними мережами та енергоефективними технологіями 17 житлових будинків, а також проведено ремонт даху, будівництво, добудову, реконструкцію та капітальний ремонт 76 житлових будинків. Також використано 500,0 тис.грн на витрати, пов'язані з наданням і обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла;

обласної Комплексної соціально- економічної програми забезпечення молоді, військовослужбовців Збройних Сил України, членів їх сімей та внутрішньо переміщених осіб житлом в Закарпатській області на 2023 - 2027 роки використано 1 459,4 тис.грн, на надання пільгового довгострокового кредиту на придбання квартири;

Програми ефективного впровадження і реалізації проєктів розвитку регіону та підтримки громад Закарпатської області на 2024-2027 роки використано 67,3 тис.грн, на організацію та проведення заходів, які мають на меті підвищення обізнаності територіальних громад щодо державної політики регіонального розвитку на території області;

Програми розвитку малого та середнього підприємництва, у тому числі для підприємців-ветеранів, учасників бойових дій та членів їх сімей у Закарпатській області на 2021-2024 роки, використано 84,7 тис.грн, які спрямовано на підтримку суб'єктів господарювання шляхом надання часткової компенсації частини вартості придбаних альтернативних джерел енергозабезпечення;

Програми формування позитивного міжнародного іміджу та залучення іноземних інвестицій у Закарпатську область на 2021-2025 роки використано 1 489,3 тис.грн на забезпечення діяльності Установи „Агенція регіонального розвитку Закарпатської області”, придбання продукції для проведення протокольних заходів (сувенірна продукція, каталоги, подарункові набори, каталоги, тощо).

### **Управління цивільного захисту облдержадміністрації**

На виконання заходів програми розвитку цивільного захисту Закарпатської області на 2020–2024 роки за станом на 1 липня 2024 року використано кошти загального фонду у сумі 5 608,1 тис.грн, з яких управлінням цивільного захисту облдержадміністрації – 79,9 тис. грн (відшкодування послуг балансоутримувачу, комунальні послуги, послуги зв'язку і передачі даних, автотранспортні послуги) та 5 528,2 тис.грн – комунальною установою „Закарпатський обласний центр цивільного захисту матеріальних резервів та централізованого оповіщення” Закарпатської обласної ради, з яких на оплату праці з нарахуваннями та комунальні послуги – 4 671,6 тис.грн або 84,5 відсотка від загального обсягу. Решта коштів загального фонду та 4,8 тис.грн спеціального фонду використано на послуги зв'язку і передачі даних, відрядження, відшкодування витрат на утримання нерухомого майна, послуги з експлуатаційно-технічного обслуговування і ремонту апаратури та інших технічних засобів оповіщення і зв'язку цивільного захисту, послуги з підтримки працездатності, технічного обслуговування та проведення ремонтів електронної сирени PAVIAN, в тому числі придбання блоків живлення, технічне обслуговування та проведення ремонтів антенно-фідерних пристроїв та техобладнання електронних комунікацій.

На виконання заходів Регіональної програми підготовки населення до національного спротиву на 2023-2027 роки у I півріччі поточного року використано кошти у сумі 4 263,2 тис.грн по загальному фонду, які спрямовано на утримання та матеріально-технічне забезпечення функціонування комунальної установи „Закарпатський обласний центр підготовки населення до

національного спротиву”, зокрема на оплату праці з нарахуваннями 3 901,7 тис.грн, комунальні послуги та енергоносії – 67,3 тис.грн, тобто на захищені статті використано 93 відсотка від загального обсягу. Решту коштів використано на навчальне обладнання та інвентар, меблі, шеврони, послуги з адміністрування.

Загалом, за перше півріччя 2024 року на реалізацію 67 обласних програм із обласного бюджету профінансовано 363 694,3 тис.грн, що становить 86,8 відсотка плану на звітну дату.

Інформація про перелік програм, фінансування яких здійснюється із обласного бюджету у 2024 році за станом на 01.07.2024 року, додається до пояснювальної записки.

### **Міжбюджетні трансферти:**

#### **- з обласного бюджету:**

За 6 місяців 2024 року профінансовано з обласного бюджету іншу дотацію у сумі 2 500,0 тис.грн бюджету Рахівської міської територіальної громади на оплату різниці в тарифах з централізованого опалення м.Рахів та субвенцію у обсязі 300,0 тис.грн. бюджету Тячівської міської територіальної громади для фінансування розроблення концепції розвитку індустріального парку „Тячів” та його реєстрації відповідно до чинного законодавства.

Інформація про стан фінансування коштів субвенцій із обласного бюджету за січень-червень 2024 року в розрізі адміністративно-територіальних одиниць та напрямків використання додається до пояснювальної записки в додатку.

Субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів за КПКВК 9800 профінансовано у сумі 43 752,0 тис.грн, перелік фінансування програм додається до пояснювальної записки в додатку інформації про фінансування програм із обласного бюджету у 2024 році за станом на 01.07.2024 року.

Обласний бюджет за січень-червень 2024 року отримав трансфертів по загальному та спеціальному фондах у сумі 581 216,9 тис.грн, у тому числі:

#### **- з державного бюджету - 444 229,1 тис.грн:**

дотацій 253 727,8 тис.грн (базову – 161 451,6 тис.грн. або 100,0 відс. до плану на звітну дату, додаткові дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 67 881,6 тис.грн. на компенсацію комунальним закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, та закладам спільної власності територіальних громад області та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад – 24 394,6 тис.грн. (100,0 відс. плану, з яких передано бюджетам об'єднаних територіальних громад – 33 940,8 тис.грн та 17 539,9 тис.грн відповідно, або у повному обсязі до помісячного розпису обласного бюджету на цей період);

субвенцій – 190 501,3 тис.грн або 100 відс. плану з урахуванням змін на звітну дату. Із отриманих субвенцій 38 380,0 тис.грн або 100 відс. уточненого

плану на звітну дату передано бюджетам територіальних громад для здійснення програм у галузі освіти (оплата праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів приватної форми власності та оплата праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів); на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 6 191,8 тис.грн; на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту „Активні парки-локації здорової України” – 540,7 тис.гривень.

Крім того, за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на 01.01.2024 року, спрямовано 54 053,2 тис.грн бюджетам територіальних громад для закупівлі мультимедійного обладнання.

**- з місцевих бюджетів області іншої субвенції** на співфінансування заходів та програм обласного бюджету у сумі 136 987,8 тис.грн, у тому числі на виконання заходів Програм:

підтримки внутрішньо переміщених осіб у Закарпатській області на облаштування місць для ВПО – 4 000,0 тис.грн;

придбання будинків модульного типу, укриттів, меблів та обладнання із встановленням та будівництвом зовнішніх мереж з благоустроєм містечка модульного типу для потреб оборони у Закарпатській області – 88 075,0 тис.грн;

організації та забезпечення територіальної оборони, призову на строкову військову службу та військового-патріотичного виховання населення Закарпатської області – 20 000,0 тис.грн;

розбудови інформаційно-аналітичної системи „Ситуаційний центр „Безпекове Закарпаття” – 20 422,6 тис.грн;

соціальної підтримки ветеранів війни, військовослужбовців та членів їх сімей на утримання комунального закладу „Ветеранський простір ВДОМА” – 2 224,0 тис.грн;

розвитку малого та середнього підприємництва для компенсації частини вартості придбаних альтернативних джерел енергозабезпечення – 1 925,2 тис.грн;

інформатизації Цифрове Закарпаття на придбання ліцензій на право використання програмного продукту електронного документообігу – 341,0 тис.гривень.

До пояснювальної записки та звіту про виконання обласного бюджету за перше півріччя 2024 року додається інформація про перелік програм, фінансування яких здійснюється із обласного бюджету у 2024 році за станом на 01.07.2024 року, інформація про використання коштів субвенцій із обласного бюджету за I півріччя 2024 року в розрізі адміністративно-територіальних одиниць та напрямків використання, інформація про виконання обласного бюджету за I півріччя 2023 та 2024 років.

**Департамент фінансів облдержадміністрації**  
**Петро ЛАЗАР**  
**20.08.2024**