



СУМСЬКА ОБЛАСНА РАДА
СЬОМЕ СКЛИКАННЯ
двадцять шоста сесія
РІШЕННЯ

22.02.2019

м. Суми

Про звіт про виконання
обласного бюджету Сумської
області за 2018 рік

Відповідно до пункту 17 частини 1 статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» обласна рада
ВИРІШИЛА:

Затвердити звіт про виконання обласного бюджету за 2018 рік:

по доходах у сумі 7 797 435,5 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 7 097 361,8 тис. гривень, спеціальний фонд – 700 073,7 тис. гривень (додаток 1);

по видатках у сумі 7 892 238,3 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 6 901 386,1 тис. гривень, спеціальний фонд – 990 852,2 тис. гривень (додаток 2);

по кредитуванню у сумі 2 202,6 тис. гривень, у т.ч. загальний фонд – 2 195,3 тис. гривень, спеціальний фонд – 7,3 тис. гривень (додаток 3).

Голова

В.М.Токар

Доходи обласного бюджету за 2018 рік

(тис. гривень)

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Фактично надійшло за 2018 рік			Відхилення фактичних доходів за 2018 рік до фактичних доходів за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
100000	Податкові надходження	694 036,8	419 454,9	1 113 491,7	913 428,1	76 489,9	989 918,0	906 219,6	79 676,1	985 895,7	130,6	19,0	88,5	99,2	104,2	99,6
110000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	653 822,3	0,0	653 822,3	798 404,8	0,0	798 404,8	791 366,1	0,0	791 366,1	121,0	-	121,0	99,1	-	99,1
110100	Податок та збір на доходи фізичних осіб	584 082,0		584 082,0	716 220,2		716 220,2	713 000,8		713 000,8	122,1	-	122,1	99,6	-	99,6
110200	Податок на прибуток підприємств	69 740,3		69 740,3	82 184,6		82 184,6	78 365,3		78 365,3	112,4	-	112,4	95,4	-	95,4
120000	Податки на власність	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3	-	-56,5	-56,5	-	-	-
120200	Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів		2,3	2,3			0,0		-1,3	-1,3	-	-56,5	-56,5	-	-	-
130000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	40 214,5	0,0	40 214,5	115 023,3	0,0	115 023,3	114 853,5	0,0	114 853,5	6.100%	-	6.100%	99,9	-	99,9
130100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	27 294,5		27 294,5	39 166,7		39 166,7	37 552,8		37 552,8	137,6	-	137,6	95,9	-	95,9
130200	Рентна плата за спеціальне використання води	6 977,2		6 977,2	7 757,6		7 757,6	6 310,7		6 310,7	90,4	-	90,4	81,3	-	81,3
130300	Рентна плата за користування надрами	5 942,8		5 942,8	68 099,0		68 099,0	70 990,0		70 990,0	6.100%	-	6.100%	104,2	-	104,2
190000	Інші податки та збори	0,0	419 452,6	419 452,6	0,0	76 489,9	76 489,9	0,0	79 677,4	79 677,4	-	19,0	19,0	-	104,2	104,2
190100	Екологічний податок		19 990,5	19 990,5		12 572,4	12 572,4		15 759,9	15 759,9	-	78,8	78,8	-	125,4	125,4
190200	Надходження для фінансового забезпечення реалізації заходів, визначених пунктом 33 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Бюджетного кодексу України		399 462,1	399 462,1		63 917,5	63 917,5		63 917,5	63 917,5	-	16,0	16,0	-	100,0	100,0
200000	Неподаткові надходження	61 619,9	146 253,5	207 873,4	47 662,1	82 519,8	130 181,9	46 325,7	136 193,1	182 518,8	75,2	93,1	87,8	97,2	165,0	140,2
210000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	36 099,4	87,9	36 187,3	19 970,3	20,0	19 990,3	20 038,8	1 798,6	21 837,4	55,5	6.100%	60,3	100,3	6.100%	109,2
210100	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	1 120,2		1 120,2	1 221,0		1 221,0	937,7		937,7	83,7	-	83,7	76,8	-	76,8
210500	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	34 867,9		34 867,9	18 600,0		18 600,0	19 077,2		19 077,2	54,7	-	54,7	102,6	-	102,6
210800	Інші надходження	111,3		111,3	149,3		149,3	23,9		23,9	21,5	-	21,5	16,0	-	16,0
211100	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва		87,9	87,9		20,0	20,0		1 798,6	1 798,6	-	6.100%	6.100%	-	6.100%	6.100%
220000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	24 770,4	0,0	24 770,4	26 869,0	0,0	26 869,0	25 238,6	0,0	25 238,6	101,9	-	101,9	93,9	-	93,9
220100	Плата за надання адміністративних послуг	20 472,4		20 472,4	22 063,9		22 063,9	20 381,5		20 381,5	99,6	-	99,6	92,4	-	92,4
220800	Надходження від орендної плати за користування цільним майновим комплексом та іншим державним майном	3 936,3		3 936,3	4 484,6		4 484,6	4 385,2		4 385,2	111,4	-	111,4	97,8	-	97,8

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Фактично надійшло за 2018 рік			Відхилення фактичних доходів за 2018 рік до фактичних доходів за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
221300	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	361,7		361,7	320,5		320,5	471,9		471,9	130,5	-	130,5	147,2	-	147,2
240000	Інші неподаткові надходження	750,1	375,6	1 125,7	822,8	206,0	1 028,8	1 048,3	682,8	1 731,1	139,8	181,8	153,8	127,4	6.100%	168,3
240300	Надходження сум кредиторської та депонентської заборгованості підприємств, організацій та установ, щодо яких минув строк позовної давності			0,0	3,6		3,6	20,2		20,2	-	-	-	6.100%	-	6.100%
240603	Інші надходження	750,1		750,1	819,2		819,2	1 027,2		1 027,2	136,9	-	136,9	125,4	-	125,4
240606	Надходження коштів з рахунків виборчих фондів							0,9		0,9	-	-	-	-	-	-
241100	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій		21,2	21,2		6,0	6,0		36,6	36,6	-	172,6	172,6	-	6.100%	6.100%
240621	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності		354,4	354,4		200,0	200,0		646,2	646,2	-	182,3	182,3	-	6.100%	6.100%
250000	Власні надходження бюджетних установ	0,0	145 790,0	145 790,0	0,0	82 293,8	82 293,8	0,0	133 711,7	133 711,7	-	91,7	91,7	-	162,5	162,5
250100	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством		73 758,1	73 758,1		59 726,5	59 726,5		64 511,7	64 511,7	-	87,5	87,5	-	108,0	108,0
250200	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ		72 031,9	72 031,9		22 567,3	22 567,3		69 200,0	69 200,0	-	96,1	96,1	-	6.100%	6.100%
300000	Доходи від операцій з капіталом	6,4	3 450,3	3 456,7	3,2	0,0	3,2	6,1	0,0	6,1	95,3	0,0	0,2	190,6	-	190,6
310200	Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	6,4		6,4	3,2		3,2	6,1		6,1	95,3		95,3	190,6		190,6
310300	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності		3 450,3	3 450,3			0,0			0,0	-	0,0	0,0	-	-	-
500000	Цільові фонди	0,0	0,0	0,0	0,0	34,5	34,5	0,0	34,5	34,5	-	-	-	-	100,0	100,0
501100	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади					34,5			34,5		-	-	-	-	100,0	-
	РАЗОМ	755 663,1	569 158,7	1 324 821,8	961 093,4	159 044,2	1 120 137,6	952 551,4	215 903,7	1 168 455,1	126,1	37,9	88,2	99,1	135,8	104,3
400000	Офіційні трансферти	1 027 517,0	156 669,4	1 184 186,4	1 216 551,9	393 713,1	1 610 265,0	1 223 331,9	401 461,4	1 624 793,3	119,1	6.100%	137,2	100,6	102,0	100,9
	<i>Кошти, що надходять з інших бюджетів</i>	887,9	0,0	887,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
410109	Кошти, що надходять за взаємними розрахунками між місцевими бюджетами	887,9		887,9			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
	<i>Дотації з державного бюджету в т.ч.:</i>	228 461,3	0,0	228 461,3	274 415,1	0,0	274 415,1	274 415,1	0,0	274 415,1	120,1	-	120,1	100,0	-	100,0
410201	Базова дотація	16 050,6		16 050,6	2 119,0		2 119,0	2 119,0		2 119,0	13,2	-	13,2	100,0	-	100,0
410202	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	206 910,7		206 910,7	266 976,9		266 976,9	266 976,9		266 976,9	129,0	-	129,0	100,0	-	100,0
410206	Стабілізаційна дотація	5 500,0		5 500,0	5 319,2		5 319,2	5 319,2		5 319,2	96,7	-	96,7	100,0	-	100,0
	<i>Субвенції всього, в т.ч.:</i>	798 167,8	156 669,4	954 837,2	942 136,8	393 713,1	1 335 849,9	948 916,8	401 461,4	1 350 378,2	118,9	6.100%	141,4	100,7	102,0	101,1
410304	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів		5 356,4	5 356,4			0,0			0,0	-	0,0	0,0	-	-	-

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Фактично надійшло за 2018 рік			Відхилення фактичних доходів за 2018 рік до фактичних доходів за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
410306	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, та допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку			0,0	13 595,0		13 595,0	13 595,0		13 595,0	-	-	-	100,0	-	100,0
410326	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання медикаментів та виробів медичного призначення для зля забезпечення швидкої медичної допомоги	3 941,5		3 941,5	3 927,8		3 927,8	3 927,8		3 927,8	99,7	-	99,7	100,0	-	100,0
410333	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я в сільській місцевості		105 444,7	105 444,7	26 361,2		26 361,2	26 361,2		26 361,2	-	0,0	25,0	100,0	-	100,0
410335	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання ангіографічного обладнання	11 436,9		11 436,9			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
410337	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії	540,2		540,2	540,0		540,0	536,9		536,9	99,4	-	99,4	99,4	-	99,4
410339	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	136 575,9		136 575,9	156 229,7		156 229,7	163 100,1		163 100,1	119,4	-	119,4	104,4	-	104,4
410342	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	634 862,8		634 862,8	719 010,3		719 010,3	719 028,4		719 028,4	113,3	-	113,3	100,0	-	100,0
410345	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	7 721,4	5 230,0	12 951,4	6 426,0		6 426,0	6 538,0		6 538,0	84,7	0,0	50,5	101,7	-	101,7
410373	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			0,0		366 082,5	366 082,5		375 993,8	375 993,8	-	-	-	-	102,7	102,7
410372	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"			0,0	3 402,7		3 402,7	3 389,1		3 389,1	-	-	-	99,6	-	99,6
410537	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проєктів			0,0		5 143,6	5 143,6		5 143,6	5 143,6	-	-	-	-	100,0	100,0
410523	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету			0,0	500,0		500,0	500,0		500,0	-	-	-	100,0	-	100,0

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Фактично надійшло за 2018 рік			Відхилення фактичних доходів за 2018 рік до фактичних доходів за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
410524	Субвенція з місцевого бюджету на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету			0,0	1 382,9		1 382,9	1 379,5		1 379,5				99,8		99,8
410539	Інші субвенції з місцевого бюджету	3 089,1	40 638,3	43 727,4	10 761,2	22 487,0	33 248,2	10 560,8	20 324,0	30 884,8	6.100%	50,0	70,6	98,1	90,4	92,9
	РАЗОМ ДОХОДІВ обласного бюджету	1 783 180,1	725 828,1	2 509 008,2	2 177 645,3	552 757,3	2 730 402,6	2 175 883,3	617 365,1	2 793 248,4	122,0	85,1	111,3	99,9	111,7	102,3
	<i>Нерозподілені трансферти з державного бюджету</i>				12,2									0,0		
	<i>Офіційні трансферти (для розподілу між місцевими бюджетами області)</i>	4 454 622,5	4 989,1	4 459 611,6	5 085 084,2	99 170,0	5 184 254,2	4 921 478,5	82 708,6	5 004 187,1	110,5	6.100%	112,2	96,8	83,4	96,5
	<i>Дотації з державного бюджету в т.ч.:</i>	30 660,4	0,0	30 660,4	322 434,2	0,0	322 434,2	322 434,2	0,0	322 434,2	6.100%	-	6.100%	100,0		100,0
410206	Дотація з місцевого бюджету за рахунок стабілізаційної дотації з державного бюджету	30 660,4		30 660,4	2 781,8		2 781,8	2 781,8		2 781,8	9,1		9,1	100,0		100,0
410202	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету			0,0	319 652,4		319 652,4	319 652,4		319 652,4				100,0		100,0
	<i>Субвенції з державного бюджету, всього, в т.ч.:</i>	<i>4 423 962,1</i>	<i>4 989,1</i>	<i>4 428 951,2</i>	<i>4 762 650,0</i>	<i>99 170,0</i>	<i>4 861 820,0</i>	<i>4 599 044,3</i>	<i>82 708,6</i>	<i>4 681 752,9</i>	<i>104,0</i>	<i>6.100%</i>	<i>105,7</i>	<i>96,6</i>	<i>83,4</i>	<i>96,3</i>
410305	Субвенція з місцевого бюджету 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, 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 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету				2 699,1		2 699,1	2 699,0		2 699,0				100,0		
410306	Субвенція з місцевого бюджету на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1 325 878,0		1 325 878,0	1 316 929,2		1 316 929,2	1 306 611,7		1 306 611,7	98,5		98,5	99,2		99,2

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Фактично надійшло за 2018 рік			Відхилення фактичних доходів за 2018 рік до фактичних доходів за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
410308	Субвенція з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, вивезення побутового сміття та рідких нечистот за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	2 847 651,0		2 847 651,0	3 107 513,6		3 107 513,6	2 967 592,1		2 967 592,1	104,2	-	104,2	95,5	-	95,5
410310	Субвенція з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	95 932,7		95 932,7	90 875,4		90 875,4	88 901,1		88 901,1	92,7	-	92,7	97,8	-	97,8
410336	Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	14 476,2		14 476,2	28 463,9		28 463,9	27 668,6		27 668,6	191,1	-	191,1	97,2	-	97,2
410339	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів медичної субвенції			0,0	6 870,4		6 870,4			0,0	-	-	-	0,0	-	0,0
410342	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	96 510,3		96 510,3	110 019,6		110 019,6	110 001,5		110 001,5	114,0	-	114,0	100,0	-	100,0
410344	Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	6 072,2		6 072,2	17 913,3		17 913,3	16 901,0		16 901,0	6.100%	-	6.100%	94,3	-	94,3
410345	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4 583,2		4 583,2	2 800,0		2 800,0	2 688,0		2 688,0	58,6	-	58,6	96,0	-	96,0
410354	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	1 818,0		1 818,0	5 215,5		5 215,5	5 069,0		5 069,0	6.100%	-	6.100%	97,2	-	97,2
410358	Субвенція з місцевого бюджету на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "гроші ходять за дитиною", оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	22 391,9		22 391,9	26 554,3		26 554,3	25 836,7		25 836,7	115,4	-	115,4	97,3	-	97,3

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Фактично надійшло за 2018 рік			Відхилення фактичних доходів за 2018 рік до фактичних доходів за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників				
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом		
410361	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4 282,8		4 282,8	13 595,6		13 595,6	13 425,3		13 425,3	6.100%	-	6.100%	98,7	-	98,7		
410364	Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для сімей загиблих 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, які стали інвалідами 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 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету				5 949,8		5 949,8	5 949,8		5 949,8	-	-	-	100,0	-	100,0		
410366	Субвенція з місцевого бюджету на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню, бюджетним установам і організаціям та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	98,0	4 989,1	5 087,1		7 770,0	7 770,0			1 219,9		1 219,9	-	24,5	24,0	-	15,7	15,7
410370	Субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	4 267,8		4 267,8	1 879,2		1 879,2	376,4		376,4	8,8	-	8,8	20,0	-	20,0		

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Фактично надійшло за 2018 рік			Відхилення фактичних доходів за 2018 рік до фактичних доходів за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
410372	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету			0,0	25 371,1		25 371,1	25 324,1		25 324,1	-	-	-	99,8	-	99,8
410373	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 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету			0,0		91 400,0	91 400,0		81 488,7	81 488,7	-	-	-	-	89,2	89,2
ВСЬОГО ДОХОДІВ		6 237 802,6	730 817,2	6 968 619,8	7 262 741,7	651 927,3	7 914 656,8	7 097 361,8	700 073,7	7 797 435,5	113,8	95,8	111,9	97,7	107,4	98,5

Видатки обласного бюджету за 2018 рік за функціональною класифікацією

(тис. гривень)

Код ТПКВКМБ / ТКВКБМС	Найменування	Касові видатки за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Касові видатки за 2018 рік			Відхилення касових відатків за 2018 рік до касових відатків за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. Фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
0100	Державне управління	16 359,2	753,3	17 112,5	36 474,9	550,4	37 025,3	32 393,9	167,1	32 561,0	198,0	22,2	190,3	88,8	30,4	87,9
1000	Освіта	522 077,0	85 729,0	607 806,0	685 800,9	70 692,2	756 493,1	671 524,3	67 303,7	738 828,0	128,6	78,5	121,6	97,9	95,2	97,7
2000	Охорона здоров'я	716 756,1	92 356,8	809 112,9	840 162,8	64 530,8	904 693,6	817 706,3	78 803,0	896 509,3	114,1	85,3	110,8	97,3	122,1	99,1
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	152 018,7	33 551,2	185 569,9	198 876,5	26 403,2	225 279,7	197 863,8	37 553,5	235 417,3	130,2	111,9	126,9	99,5	142,2	104,5
4000	Культура і мистецтво	75 480,3	1 956,1	77 436,4	95 713,5	1 387,5	97 101,0	95 623,3	2 331,0	97 954,3	126,7	119,2	126,5	99,9	168,0	100,9
5000	Фізична культура і спорт	43 796,8	1 818,6	45 615,4	62 599,7	850,6	63 450,3	61 472,3	1 110,8	62 583,1	140,4	61,1	137,2	98,2	130,6	98,6
6000	Житлово-комунальне господарство			0,0	154,7	24,4	179,1	104,7	14,5	119,2	-	-	-	67,7	59,4	66,6
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	35 308,3	16 773,0	52 081,3	2 106,0		2 106,0	42,4		42,4	0,1	0,0	0,1	2,0	-	2,0
7300	Будівництво та регіональний розвиток		56 608,3	56 608,3	3 446,7	265 531,0	268 977,7	2 595,3	111 347,6	113 942,9	-	196,7	6.100%	75,3	41,9	42,4
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	10 500,0	245 821,0	256 321,0	3 150,0	586 590,1	589 740,1	3 150,0	550 796,4	553 946,4	30,0	6.100%	6.100%	100,0	93,9	93,9
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	2 115,0	8 661,0	10 776,0	9 319,0	10 798,6	20 117,6	6 006,4	10 798,6	16 805,0	6.100%	124,7	155,9	64,5	100,0	83,5
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	1 875,5	341,4	2 216,9	1 810,3	30,0	1 840,3	1 807,3	47,5	1 854,8	96,4	13,9		99,8	158,3	
8300	Охорона навколишнього природного середовища	411,5	32,0	443,5	1 070,0	21 940,0	23 010,0	1 016,1	6 764,4	7 780,5	6.100%	6.100%	6.100%	95,0	30,8	33,8
8400	Засоби масової інформації	774,3		774,3	1 417,4		1 417,4	1 356,1		1 356,1	175,1	-	175,1	95,7	-	95,7
8000	Видатки не віднесені до основних груп	86,0	25,3	111,3			0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
8600	Інші видатки	8 284,7	6 319,4	14 604,1			0,0			0,0		0,0	0,0	-	-	-
8700	Резервний фонд			0,0	2 308,3		2 308,3			0,0	-	-	-	0,0	-	0,0
	Разом	1 585 843,4	550 746,4	2 136 589,8	1 944 410,7	1 049 328,8	2 993 739,5	1 892 662,2	867 038,1	2 759 700,3	119,3	157,4	129,2	97,3	82,6	92,2
	Нерозподілені трансферти з державного бюджету				14 391,8						-	-	-	0,0	-	-
	Кошти, що передаються до бюджетів інших рівнів	4 514 460,3	36 587,4	4 551 047,7	5 173 800,0	144 075,6	5 317 875,6	5 008 723,9	123 814,1	5 132 538,0	110,9	6.100%	112,8	96,8	85,9	96,5

Код ТПКВКМБ/ ТКВКБМС	Найменування	Касові видатки за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Касові видатки за 2018 рік			Відхилення касових відатків за 2018 рік до касових відатків за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. Фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
	Коншти, що надходять за взаємними розрахунками між місцевими бюджетами	761,1		761,1			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
	Дотації з державного бюджету	30 660,4		30 660,4	322 434,2	0,0	322 434,2	322 434,2	0,0	322 434,2	6.100%	-	6.100%	100,0	-	100,0
	Дотації з обласного бюджету	20 030,0		20 030,0	30 978,1		30 978,1	30 978,1		30 978,1	154,7	-	154,7	100,0	-	100,0
	Субвенції з державного бюджету	4 423 962,1	4 989,1	4 428 951,2	4 779 596,5	101 770,0	4 881 366,5	4 615 605,4	85 303,7	4 700 909,1	104,3	6.100%	106,1	96,6	83,8	96,3
	Субвенції з обласного бюджету	39 046,7	31 598,3	70 645,0	40 791,2	42 305,6	83 096,8	39 706,2	38 510,4	78 216,6	101,7	121,9	110,7	97,3	91,0	94,1
	РАЗОМ ВИДАТКІВ обласного бюджету	6 100 303,7	587 333,8	6 687 637,5	7 132 602,5	1 193 404,4	8 311 615,1	6 901 386,1	990 852,2	7 892 238,3	113,1	168,7	118,0	96,8	83,0	95,0

Кредитування з обласного бюджету за 2018 рік

(тис. гривень)

Код	Найменування коду тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Касові видатки за 2017 рік			Затверджено з урахуванням змін на 2018 рік			Касові видатки за 2018 рік			Відхилення касових відатків за 2018 рік до касових відатків за 2017 рік			Відсоток виконання до затверджених показників		
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом
8820	Пільгові довгострокові кредити молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/придбання житла та їх повернення	1 434,2	422,0	1 856,2	1 745,3	405,9	2 151,2	1 745,3	240,5	1 985,8	121,7	57,0	107,0	100,0	59,3	92,3
8821	Надання кредиту	1 434,2	422,0	1 856,2	1 745,3	405,9	2 151,2	1 745,3	240,5	1 985,8	121,7	57,0	107,0	100,0	59,3	92,3
8830	Довгострокові кредити індивідуальним забудовникам житла на селі та їх повернення	-	-	0,0	450,0	700,0	1 150,0	450,0	549,0	999,0	-	-	-	100,0	78,4	86,9
8831	Надання кредиту	-	-	0,0	450,0	700,0	1 150,0	450,0	549,0	999,0	-	-	-	100,0	78,4	86,9
	Разом надано	1 434,2	422,0	1 856,2	2 195,3	1 105,9	3 301,2	2 195,3	789,5	2 984,8	153,1	187,1	160,8	100,0	71,4	90,4
8820	Пільгові довгострокові кредити молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/придбання житла та їх повернення	0,0	-425,1	-425,1	0,0	-344,1	-344,1	0,0	-516,0	-516,0	-	121,4	121,4	-	150,0	150,0
8822	Повернення кредиту	-	-425,1	-425,1	-	-344,1	-344,1	-	-516,0	-516,0	-	121,4	121,4	-	150,0	150,0
8860	Бюджетні позички суб'єктам господарювання та їх повернення	0,0	-181,2	-181,2	0,0	-181,2	-181,2	0,0	-181,2	-181,2	-	100,0	100,0	-	100,0	100,0
8862	Повернення позичок	-	-181,2	-181,2	-	-181,2	-181,2	-	-181,2	-181,2	-	100,0	100,0	-	100,0	100,0
8830	Довгострокові кредити індивідуальним забудовникам житла на селі та їх повернення	0,0	-425,0	-425,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-85,0	-85,0	-	20,0	20,0	-	-	-
8832	Повернення кредиту	-	-425,0	-425,0	-	0,0	0,0	-	-85,0	-85,0	-	20,0	20,0	-	-	-
	Разом повернуто	0,0	-1 031,3	-1 031,3	0,0	-525,3	-525,3	0,0	-782,2	-782,2	-	75,8	75,8	-	148,9	148,9
	ВСЬОГО	1 434,2	-609,3	824,9	2 195,3	580,6	2 775,9	2 195,3	7,3	2 202,6	153,1	-1,2	6.100%	1,3	79,3	

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання обласного бюджету Сумської області за 2018 рік**

Обласний бюджет на 2018 рік затверджено по доходах у сумі 7 914 656,8 тис. гривень, з них: загальний фонд – 7 262 741,7 тис. гривень, спеціальний фонд – 651 927,3 тис. гривень; видатках – у сумі 8 311 615,1 тис. гривень, у тому числі: загальний фонд – 7 132 602,5 тис. гривень, спеціальний фонд – 1 193 404,4 тис. гривень; кредитуванню – 2 775,9 тис. гривень, у тому числі загальний фонд – 2 195,3 тис. гривень, спеціальний фонд – 580,6 тис. гривень.

Фактично за звітний період до бюджету надійшло 7 797 435,5 тис. гривень, з них до загального фонду – 7 097 361,8 тис. гривень (97,7 відсотка до затверджених обсягів на рік), спеціального фонду – 700 073,7 тис. гривень (107,4 відсотка).

З державного бюджету отримано:

базової дотації – 2 119 тис. гривень (100 відсотків до річних призначень); стабілізаційної дотації – 8 101 тис. гривень (100 відсотків), у тому числі 2 781,8 тис. гривень передано місцевим бюджетам області;

додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 586 629,3 тис. гривень (100 відсотків), у тому числі 319 652,4 тис. гривень передано місцевим бюджетам області;

субвенцій, які спрямовано для розподілу між місцевими бюджетами області, – 4 681 752,9 тис. гривень, у тому числі на:

- виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі 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, 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 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2 699 тис. гривень;

- виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 306 611,7 тис. гривень;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і

водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, вивезення побутового сміття та рідких нечистот за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2 967 592,1 тис. гривень;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 88 901,1 тис. гривень;

- відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 27 668,6 тис. гривень;

- здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції – 110 001,5 тис. гривень;

- проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 16 901 тис. гривень;

- здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2 688 тис. гривень;

- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 5 069 тис. гривень;

- дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом «гроші ходять за дитиною», оплату послуг із здійснення патронату над дитиною та виплату соціальної допомоги на утримання дитини в сім'ї патронатного вихователя за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 25 836,7 тис. гривень;

- виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 13 425,3 тис. гривень;

- виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих 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, які стали інвалідами 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 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 5 949,8 тис. гривень;

- погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з

централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню, бюджетним установам і організаціям та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 219,9 тис. гривень;

- проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 376,4 тис. гривень;

- забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 25 324,1 тис. гривень;

- фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 81 488,7 тис. гривень.

Обласному бюджету спрямовано субвенцій з державного бюджету в сумі 1 312 470,3 тис. гривень, з них на:

- виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, особам, які не мають права на пенсію, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, тимчасової державної допомоги дітям, тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату, та допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю I групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку – 13 595 тис. гривень;

- реалізацію заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я в сільській місцевості – 26 361,2 тис. гривень;

- здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 6 538 тис. гривень;

- забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 3 389,1 тис. гривень;

- фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – 375 993,8 тис. гривень;

- придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги – 3 927,8 тис. гривень;

- придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії – 536,9 тис. гривень;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 163 100,1 тис. гривень;

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам –

719 028,4 тис. гривень.

З місцевих бюджетів області отримано субвенцій у сумі 37 907,9 тис. гривень, з них:

- субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів – 5 143,6 тис. гривень;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 500 тис. гривень;
- субвенція з місцевого бюджету на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 379,5 тис. гривень;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 30 884,8 тис. гривень.

До загального фонду обласного бюджету податків та зборів (власного фінансового ресурсу) отримано 952 551,4 тис. гривень, що складає 99,1 відсотка до затверджених показників на рік.

Невиконання основних бюджетоутворюючих податків та зборів, які надходять до обласного бюджету, пояснюється погіршенням фінансового стану підприємств, невисоким рівнем платоспроможності населення, а також недоотриманням податку та збору на доходи фізичних осіб у зв'язку зі зменшенням надходжень через наявність заборгованості по несплаченій заробітній платі працюючим на госпрозрахункових підприємствах і організаціях.

Податку та збору на доходи фізичних осіб – основного джерела наповнення доходів обласного бюджету (74,9 відсотка у загальній сумі доходів) надійшло 713 000,8 тис. гривень (99,6 відсотка до плану на рік). У порівнянні з аналогічним періодом минулого року приріст склав 22,1 відсотка, або 128 918,8 тис. гривень.

Основним фактором, який вплинув на збільшення надходжень ПДФО стало збільшення розміру соціальних стандартів (встановлення розміру I тарифного розряду на рівні прожиткового мінімуму (1 762 гривень) та підвищення мінімальної заробітної плати до 3 723 гривень).

Надходження податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки забезпечено на рівні 76 850,3 тис. гривень (96 відсотків до плану на рік). У порівнянні з аналогічним періодом минулого року приріст склав 13,1 відсотка, або 8 881,3 тис. гривень.

Також одним із джерел наповнення обласного бюджету є **рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів**. Так, при затвердженому річному обсязі надходжень у сумі 115 023,3 тис. гривень за звітний період надійшло 114 853,5 тис. гривень, або 99,9 відсотка до затверджених показників на рік. А саме:

- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло 37 552,8 тис. гривень (95,9 відсотка до затвердженого показника на рік). У порівнянні з аналогічним періодом приріст склав 37,6 відсотка, або 10 258,3 тис. гривень;
- рентної плати за спеціальне використання води отримано 6 310,7 тис.

гривень (81,3 відсотка до затверджених обсягів на рік), що на 666,6 тис. гривень менше надходжень за минулий рік;

- рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення отримано 7 310,8 тис. гривень (103,1 відсотків до плану на рік), що на 1 368 тис. гривень (23 відсотка) більше надходжень за 2017 рік;

- рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату при затвердженому річному плановому обсязі надходжень 61 011 тис. гривень за 2018 рік фактичні надходження склали 63 679,2 тис. гривень, що складає 104,4 відсотка від річного плану.

Також найбільші обсяги надходжень за підсумками 2018 року зараховані до обласного бюджету по:

- платі за надання адміністративних послуг – 20 381,5 тис. гривень (92,4 відсотка річного показника);

- платі за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 19 077,2 тис. гривень (102,6 відсотка річного показника);

- орендній платі за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 4 385,2 тис. гривень (97,8 відсотка до плану на рік).

Усі інші надходження склали 4 002,9 тис. гривень:

податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності – 1 515 тис. гривень;

частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до обласного бюджету – 937,7 тис. гривень;

інші надходження – 1 043,6 тис. гривень;

орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди обласними державними адміністраціями, місцевими радами – 471,9 тис. гривень;

надходження сум кредиторської та депонентської заборгованості підприємств, організацій та установ, щодо яких минув строк позивної давності – 20,2 тис. гривень;

надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння – 6,1 тис. гривень;

адміністративні штрафи та інші санкції – 7,5 тис. гривень;

надходження коштів з рахунків виборчих органів – 0,9 тис. гривень.

До спеціального фонду обласного бюджету отримано:

коштів, отриманих місцевими бюджетами з державного бюджету (50% суми перевиконання загального обсягу щомісячних показників надходжень митних платежів (мито, акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції), податок на додану вартість з ввезених

на митну територію України товарів (продукції) – 63 917,5 тис. гривень (100 відсотків до плану на рік);

екологічного податку – 15 759,8 тис. гривень (125,4 відсотка до плану на рік);

власних надходжень бюджетних установ – 133 711,7 тис. гривень (162,5 відсотка до річного показника);

грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 646,3 тис. гривень (у 3,2 рази більше річного плану);

коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 1 798,6 тис. гривень (майже у 89,9 разів більше річного плану надходжень);

інших надходжень (доходи від операцій з кредитування та надання гарантій, податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин механізмів, цільові фонди) – 69,8 тис. гривень.

Видатки обласного бюджету склали 7 892 238,3 тис. гривень, або 95 відсотків до затвердженого річного плану, з них загальний фонд – 6 901 386,1 тис. гривень (96,8 відсотка), спеціальний – 990 852,2 тис. гривень (83 відсотка).

Видатки загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області) склали 1 892 662,2 тис. гривень, з них видатки **соціального спрямування** – 1 844 190 тис. гривень, з яких: 671 524,3 тис. гривень спрямовано на освіту (97,9 відсотка до затверджених призначень на рік); 817 706,3 тис. гривень – охорону здоров'я (97,3 відсотка); 197 863,8 тис. гривень – соціальний захист і соціальне забезпечення (99,5 відсотка); 95 623,3 тис. гривень – культуру і мистецтво (99,9 відсотка); 61 472,3 тис. гривень – фізичну культуру і спорт (98,2 відсотка).

Крім утримання установ вищезазначених галузей, кошти загального фонду обласного бюджету використано на:

утримання обласної рятувально-водолазної служби – 1 707,3 тис. гривень;

утримання комунальної установи з експлуатації адмінбудівлі – 5 181,7 тис. гривень;

оперативне інформування громадськості про діяльність органів виконавчої влади Сумської області через наявні інформаційні канали – 3 884,2 тис. гривень;

заходи по відзначенню державних та регіональних свят, ювілейних, знаменних, історичних, пам'ятних дат, визначних подій області – 2 446,7 тис. гривень та інше.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів обласного бюджету, за 2018 рік використано 1 325 409,1 тис. гривень. Питома вага зазначених видатків у загальному обсязі видатків загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області) становить 70 відсотків. При цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено

457 456,2 тис. гривень (68,1 відсотка видатків галузі), охорони здоров'я – 616 410,3 тис. гривень (75,4 відсотка), соціального захисту і соціального забезпечення – 114 731,4 тис. гривень (58 відсотка), культури і мистецтво – 80 378,7 тис. гривень (84,1 відсотка), фізичної культури і спорту – 33 497,2 тис. гривень (54,5 відсотка), працівникам інших галузей – 22 935,3 тис. гривень.

У звітному періоді забезпечена своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних галузей та інших соціальних виплат. Кредиторська заборгованість по зазначених виплатах відсутня.

На придбання продуктів харчування використано 75 579,3 тис. гривень, з них по установах освіти – 36 634,2 тис. гривень, охорони здоров'я – 20 176,0 тис. гривень, соціального захисту – 18 769,1 тис. гривень.

Видатки на медикаменти становлять 59 835 тис. гривень, з них по установах освіти – 1 368,5 тис. гривень, охорони здоров'я – 58 035,9 тис. гривень, соціального захисту та соціального забезпечення – 378,8 тис. гривень, фізичної культури та спорту – 51,8 тис. гривень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв з обласного бюджету у 2018 році було використано 153 088,2 тис. гривень, з них: на установи освіти – 64 400,6 тис. гривень, охорони здоров'я – 60 393,7 тис. гривень, соціального захисту та соціального забезпечення – 19 579,5 тис. гривень, культури і мистецтва – 5 489 тис. гривень, фізичної культури та спорту – 1 226,4 тис. гривень, державне управління – 1 955,5 тис. гривень, інші установи – 43,5 тис. гривень.

З обласного бюджету місцевим бюджетам області та іншим бюджетам надано:

✓ **іншу субвенцію в сумі 49 014,3 тис. гривень, з них на:**

пільги по медичному обслуговуванню громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 2 976,4 тис. гривень;

виплату допомоги інвалідам I групи з числа учасників бойових дій на території інших держав та сім'ям загиблих учасників бойових дій на території інших держав, які проживають у Сумській області – 1 030 тис. гривень;

забезпечення твердим паливом (дровами, торфобрикетками) сімей учасників АТО – 3 701,1 тис. гривень;

витрати на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 576,5 тис. гривень;

оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 385,2 тис. гривень;

оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) - 5 947,3 тис. гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у туберкульозному відділенні та у відділенні анестезіології Комунальної установи «Сумська міська дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» - 651,3 тис.

гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у гінекологічному відділенні комунальної установи «Сумська міська клінічна лікарня № 5» - 397,4 тис. гривень;

забезпечення відшкодування за встановлення пам'ятників та облаштування місць поховання загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції – 113,5 тис. гривень;

встановлення телефонів інвалідам I та II груп – 0,2 тис. гривень;

компенсаційні виплати за пільговий проїзд інвалідам війни та учасникам бойових дій з числа учасників антитерористичної операції, добровольцям, членам сімей загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції, особам, що супроводжують інваліда війни I групи з числа учасників антитерористичної операції – 3 421,8 тис. гривень;

компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 996,9 тис. гривень;

виконання заходів Обласної програми підтримки співробітництва об'єднаних територіальних громад на 2018-2019 роки – 42,4 тис. гривень;

виконання депутатських повноважень депутатів Сумської обласної ради - 7 676,1 тис. гривень;

соціально-економічний розвиток регіонів Сумської області – 15 106,3 тис. гривень;

інші природоохоронні заходи – 5 991,9 тис. гривень.

✓ **субвенцію з місцевого державного бюджету – 29 202,2 тис. гривень**, яку було спрямовано на виконання заходів Комплексної обласної програми «Правопорядок», утримання структурних підрозділів Сумської ОДА, Сумській митниці ДФС, Управлінню Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Сумській області, Головному територіальному управлінню юстиції у Сумській області, Управлінню Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області, Машинобудівельному коледжу Сумського державного університету, Хіміко-технологічному коледжу імені Івана Кожедуба Шосткинського інституту Сумського державного університету, Глухівському національному педагогічному університету імені Олександра Довженка тощо.

Крім того, місцевим бюджетам області та обласним бюджетам Харківської та Полтавської областей у 2018 році було надано:

✓ **медичну субвенцію в сумі 110 001,5 тис. гривень**, у тому числі на: забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 22 046,5 тис. гривень;

забезпечення лікування хворих на хронічну ниркову недостатність методом гемодіалізу – 38 199,6 тис. гривень;

відшкодування витрат за надану спеціалізовану медичну допомогу хворим Сумської області Полтавській обласній клінічній психіатричній лікарні – 1 254,7 тис. гривень (для передачі обласному бюджету Полтавської області);

відшкодування витрат за проведення скринінгу новонароджених Сумської області на фенілкетонурию, вроджений гіпотеріоз, андреногенітальний синдром та муковісцидоз Харківським спеціалізованим

медико-генетичним центром – 212,9 тис. гривень (для передачі обласному бюджету Харківської області);

видатки, пов'язані із медичним обслуговуванням внутрішньо переміщених осіб – 1 393,4 тис. гривень;

оплату праці з нарахуваннями – 46 894,4 тис. гривень;

✓ субвенцію за рахунок залишку освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду – 18 374,8 тис. гривень, яку спрямовано на:

утримання професійно-технічних навчальних закладів – 2 977,2 тис. гривень;

оснащення закладів загальної середньої освіти з поглибленим/профільним вивченням природничих та математичних предметів та опорних шкіл засобами навчання, у тому числі кабінетами фізики, хімії, біології, географії, математики, мультимедійними засобами навчання – 10 803,5 тис. гривень;

придбання обладнання для кабінетів української мови в закладах загальної середньої освіти з навчання мовами національних меншин (у тому числі придбання електронних фліпчартів та мобільних стендів до них для шкіл з навчанням румунською та угорською мовами) - 220 тис. гривень;

придбання пристроїв для програвання компакт-дисків із звуковим записом для закладів загальної середньої освіти з метою створення умов для підготовки та проведення зовнішнього незалежного оцінювання з іноземних мов – 408 тис. гривень;

придбання персонального комп'ютера/ноутбука та техніки для друкування, копіювання, сканування та ламінування з витратними матеріалами для початкової школи – 3 966,1 тис. гривень.

Резервний фонд обласного бюджету протягом 2018 року не використовувався.

По спеціальному фонду за рахунок різних джерел (кошти обласного, державного та місцевих бюджетів) **на фінансування будівництва, реконструкції, капітального ремонту об'єктів соціально-культурного призначення та на оновлення матеріально-технічної бази закладів соціально-культурної сфери** використано 216 171,4 тис. гривень. Найбільші обсяги коштів спрямовано на:

придбання рентгенологічних апаратів для Кролевецької, Сумської, Тростянецької ЦРЛ на умовах співфінансування – 11 992 тис. гривень;

розширення центральної районної лікарні по вул. Петровського, 15 в м. Охтирка – 8 297 тис. гривень;

реконструкцію частини будівлі інвентарний номер 101310025 КЗ СОР «Сумська обласна клінічна лікарня» під розміщення реперфузійного центру за адресою: вул. Троїцька, 48, м. Суми – 8 119,3 тис. гривень;

реконструкцію будівель, приміщень та теплотраси Хотінської спеціалізованої школи I-III ступенів, що розташована за адресою: Сумська область, Сумський район, смт Хотінь, вул. Шкільна, буд. 10 – 7 407,3 тис. гривень;

реконструкцію КЗ СОР «Сумська обласна клінічна лікарня» для Сумського обласного клінічного психоневрологічного диспансеру, м. Суми, вул. Троїцька, 48 – 6 401,3 тис. гривень;

придбання шкільних автобусів – 5 331 тис. гривень;

реконструкцію Краснопільської загальноосвітньої школи I-III ступенів Краснопільської районної ради Сумської області по вул. Перемоги, 1 в смт Краснопілля, Сумської області – 4 607,7 тис. гривень;

придбання рентгенологічного апарату для КЗ СОР «Обласний клінічний перинатальний центр» – 3 496 тис. гривень;

комп'ютеризацію робочих місць лікарів, формування електронної бази даних пацієнтів тощо для реалізації проекту «Поліклініка без черг» Сумській обласній клінічній лікарні – 2 941 тис. гривень;

реконструкцію системи теплопостачання з встановленням твердопаливної котельні потужністю 700 кВт ДПТНЗ «Лебединське ВПУ лісового господарства» по вул. 19 Серпня, 61 в м. Лебедин Сумської області – 2 875,7 тис. гривень;

капітальний ремонт приміщень 3-го та 4-го поверхів адміністративної частини будівлі КЗК СОР - Сумський обласний академічний театр драми та музичної комедії ім. М. С. Щепкіна, пл. Театральна, 1, м. Суми – 2 737,3 тис. гривень;

реконструкцію системи кондиціонування та вентиляції повітря в архівосховищах Державного архіву Сумської області по вул. Садовій, 49 у м. Суми – 2 328 тис. гривень;

створення навчального центру дуальної освіти для Машинобудівельного коледжу Сумського державного університету - 2 000 тис. гривень;

капітальний ремонт хірургічного відділення комунальної установи Сумська обласна дитяча клінічна лікарня по вул. Ковпака, 22, в м. Суми – 1 781,3 тис. гривень;

придбання медичного обладнання, меблів та інвентарю для оснащення реперфузійного центру для Сумської обласної клінічної лікарні – 1 753,4 тис. гривень;

придбання УЗД апарату, автотранспорту для Сумського обласного клінічного лікарсько-фізкультурного диспансеру – 1 648,4 тис. гривень;

реконструкцію будівлі обласного комунального закладу Сумської обласної дитячо-юнацької спортивної школи з влаштуванням надбудови по вул. 20 років Перемоги, 9-а в м. Суми – 1 637,2 тис. гривень;

капітальний ремонт терапевтичного відділення комунального закладу Сумської обласної ради «Сумський обласний клінічний госпіталь ветеранів війни», м. Суми, вул. Ковпака, 24» (з виготовленням проектно-кошторисної документації) – 1 570,2 тис. гривень;

капітальний ремонт приміщень та інженерних мереж будівлі КЗ СОР «Обласний наркологічний диспансер» за адресою: м. Суми, вул. Білопільський шлях, 22» (з виготовленням проектно-кошторисної документації) – 1 561,1 тис. гривень;

2017-2020 роки» - 13 893,1 гривень (99,9 відсотків);

- «Регіональна програма розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року» - 10 617,4 тис. гривень (48,3 відсотка);

- «Обласна програму оздоровлення та відпочинку дітей на 2018 рік» - 8 953,8 тис. гривень (99,7 відсотка);

- «Комплексна обласна програма «Правопорядок на 2016-2020 роки» - 8 148,1 тис. гривень (100 відсотків) та інші.

Дебіторська заборгованість бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів загального фонду станом на 1 січня 2019 року обліковується у сумі 1 005,8 тис. гривень, що в порівнянні з початком року на 145,5 тис. гривень більше. У загальній сумі прострочена заборгованість склала 59,3 тис. гривень, або 6 відсотків, і виникла у зв'язку з відновленням в обліку заборгованості згідно перевірок контролюючих органів, а також як попередня оплата організаціям, які реорганізовані, ліквідовані та збанкрутілі. Справи по розгляду стягнення боргів вирішуються у судовому порядку.

Кредиторська заборгованість бюджетних установ по загальному фонду станом на 1 січня 2019 року відсутня.

**Директор Департаменту
фінансів Сумської обласної
державної адміністрації**



О.БАТРАЧЕНКО