



СУМСЬКА ОБЛАСНА РАДА
СЬОМЕ СКЛИКАННЯ
друга сесія
РІШЕННЯ

Суми

22.12.2015

**Про звіт про виконання
обласного бюджету Сумської
області за 9 місяців 2015 року**

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

Затвердити звіт про виконання обласного бюджету за 9 місяців 2015 року:

по доходах у сумі 2 305 084,7 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 2 184 429,1 тис. гривень, спеціальний фонд – 120 655,6 тис. гривень (додаток 1);

по видатках у сумі 2 243 816,3 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 2 076 805,8 тис. гривень, спеціальний фонд – 167 010,5 тис. гривень (додаток 2);

по кредитуванню у сумі – 178,4 тис. гривень (спеціальний фонд) (додаток 3).

Голова

С.П.Салатенко

Доходи обласного бюджету за 9 місяців 2015 року

(тис. гривень)

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 9 місяців 2014 року			Затверджено з урахуванням змін на 2015 рік			Фактично надійшло за 9 місяців 2015 року			Відхилення фактичних доходів за 9 місяців 2015 року до фактичних доходів за 9 місяців 2014 року			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	Податковий надходження	272 899,7	2 992,3	275 892,2	306 146,6	0,0	306 146,6	250 845,1	5,1	250 850,2	91,9	0,2	90,9	81,9	-	81,9
110000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	252 406,1	0,0	252 406,1	264 682,1	0,0	264 682,1	213 411,9	0,0	213 411,9	84,6	-	84,6	80,6	-	80,6
110100	Податок та збір на доходи фізичних осіб	251 677,5		251 677,5	221 182,4		221 182,4	181 286,4		181 286,4	72,0	-	72,0	82,0	-	82,0
110200	Податок на прибуток підприємств	728,6		728,6	43 499,7		43 499,7	32 125,5		32 125,5	6.100%	-	6.100%	73,9	-	73,9
120000	Податки на власність	0,0	879,3	879,3	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	3,8	-	0,4	0,4	-	-	-
120200	Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів		16,4	16,4			0,0		3,8	3,8	-	23,2	23,2	-	-	-
120300	Збір за першу реєстрацію транспортного засобу		862,9	862,9			0,0			0,0	-	0,0	0,0	-	-	-
130000	Рентна плата та плата за використання інших повноцінних ресурсів	20 493,6	0,0	20 493,6	25 541,8	0,0	25 541,8	26 281,5	0,0	26 281,5	128,2	-	128,2	102,9	-	102,9
130100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	13 484,2		13 484,2	18 951,2		18 951,2	20 281,8		20 281,8	150,4	-	150,4	107,0	-	107,0
130200	Рентна плата за спеціальне використання води	3 334,7		3 334,7	4 080,0		4 080,0	3 352,2		3 352,2	100,5	-	100,5	82,2	-	82,2
130300	Рентна плата за користування надрами	3 674,7		3 674,7	2 510,6		2 510,6	2 647,5		2 647,5	72,0	-	72,0	105,5	-	105,5
190000	Інші податки та збори	0,0	2 113,2	2 113,2	15 922,7	0,0	15 922,7	11 151,7	1,3	11 153,0	-	0,1	6.100%	70,0	-	70,0
190100	Екологічний податок		2 113,1	2 113,1	15 922,7		15 922,7	11 151,7		11 151,7	-	0,0	6.100%	70,0	-	70,0
190500	Збір за забруднення навколишнього природного середовища		0,1	0,1			0,0		1,3	1,3	-	6.100%	6.100%	-	-	-
200000	Неподатковий надходження	13 684,8	56 489,3	70 174,1	18 974,9	91 683,5	110 658,4	17 240,8	99 638,9	116 879,7	126,0	176,4	166,6	90,9	108,7	105,6
210000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	756,4	218,6	975,0	944,4	48,9	993,3	840,3	95,8	936,1	111,1	43,8	96,0	89,0	195,9	94,2
210100	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унитарних 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 держава або комунальна власність	107,2		107,2	600,0		600,0	579,9		579,9	6.100%	-	6.100%	96,7	-	96,7
210500	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів			0,0			0,0	12,1		12,1	-	-	-	-	-	-
210800	Інші надходження	649,2		649,2	344,4		344,4	248,3		248,3	38,2	-	38,2	72,1	-	72,1
211100	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва		218,6	218,6		48,9	48,9		95,8	95,8	-	43,8	43,8	-	195,9	195,9
220000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	12 588,6	0,0	12 588,6	17 425,0	0,0	17 425,0	15 925,1	0,0	15 925,1	126,5	-	126,5	91,4	-	91,4
220100	Плата за надання адміністративних послуг	11 327,4		11 327,4	15 903,9		15 903,9	13 993,8		13 993,8	123,5	-	123,5	88,0	-	88,0
220800	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	1 219,1		1 219,1	1 500,0		1 500,0	1 905,3		1 905,3	156,3	-	156,3	127,0	-	127,0
221200	Плата за надані в оренду ставки, що знаходяться в басейнах річок загальнодержавного значення	42,1		42,1			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
221300	Орендні платежі 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			0,0	21,1		21,1	26,0		26,0	-	-	-	123,2	-	123,2
240000	Інші некомерційні надходження	339,8	241,7	581,5	605,5	200,0	805,5	475,4	205,5	680,9	139,9	85,0	117,1	78,5	102,8	84,5
240300	Надходження сум кредиторської та дебіторської заборгованості підприємств, організацій та установ, щодо яких минув строк позовної давності			0,0	5,5		5,5	5,5		5,5	-	-	-	100,0	-	100,0

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 9 місяців 2014 року			Затверджено з урахуванням змін на 2015 рік			Фактично надійшло за 9 місяців 2015 року			Відхилення фактичних доходів за 9 місяців 2015 року до фактичних доходів за 9 місяців 2014 року			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
240600	Інші надходження	339,8	229,8	569,6	600,0	200,0	800,0	469,9	186,5	656,4	138,3	81,2	115,2	78,3	93,3	82,1
241100	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій		11,9	11,9			0,0		19,0	19,0	-	159,7	159,7	-	-	-
240621	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності		229,8	229,8		200,0	200,0		186,5	186,5	-	81,2	81,2	-	93,3	93,3
250000	Власні надходження бюджетних установ	0,0	56 029,0	56 029,0	0,0	91 434,6	91 434,6	0,0	99 337,6	99 337,6	-	177,3	177,3	-	108,6	108,6
250100	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством		28 167,9	28 167,9		74 051,8	74 051,8		41 718,0	41 718,0	-	148,1	148,1	-	56,3	56,3
250200	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ		27 861,1	27 861,1		17 382,8	17 382,8		57 619,6	57 619,6	-	6 100%	6 100%	-	6 100%	6 100%
300000	Доходи від операцій з капіталом	0,0	436,3	436,3	0,0	300,0	300,0	1,9	443,0	444,9	-	101,5	102,0	-	147,7	148,3
310200	Надходження коштів від Державного фонду дорожніх металів і дорожнього каміння			0,0			0,0		1,9	1,9	-	-	-	-	-	-
310300	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності		436,3	436,3		300,0	300,0		443,0	443,0	-	101,5	101,5	-	147,7	147,7
500000	Цільові фонди	0,0	20 000,0	20 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	-	-
501100	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади		20 000,0								-	0,0	-	-	-	-
	РАЗОМ	286 584,5	79 918,1	366 502,6	325 121,5	91 983,5	417 105,0	268 087,8	100 087,0	368 174,8	93,5	125,2	100,5	82,5	108,8	88,3
400000	Офіційні трансферти	471 335,8	9 795,6	481 131,4	821 273,8	6 650,0	827 923,8	633 149,2	4 650,0	637 799,2	134,3	47,5	132,6	77,1	69,9	77,0
	Кошти, що надходять з інших бюджетів	33,9	0,0	33,9	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0	20,0	59,0	-	59,0	100,0	-	100,0
410109	Кошти, що надходять за взаємними розрахунками між місцевими бюджетами	33,9		33,9	20,0		20,0	20,0		20,0	59,0	-	59,0	100,0	-	100,0
	Дотації з державного бюджету в т.ч.:	463 113,2	0,0	463 113,2	8 459,5	0,0	8 459,5	14 962,6	0,0	14 962,6	3,2	-	3,2	176,9	-	176,9
410201	Дотації вирівнювання з державного бюджету місцевим бюджетам	445 070,6		445 070,6			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
410201	Базова дотація			0,0	8 459,5		8 459,5	6 344,8		6 344,8	-	-	-	75,0	-	75,0
410206	Додаткова дотація з державного бюджету на вирівнювання фінансової забезпеченості місцевих бюджетів	18 042,6		18 042,6			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
410206	Стабілізаційна дотація			0,0			0,0	8 617,8		8 617,8	-	-	-	-	-	-
	Субвенції всього, в т.ч.:	8 188,7	9 795,6	17 984,3	812 794,3	6 650,0	819 444,3	618 166,6	4 650,0	622 816,6	6 100%	47,5	6 100%	76,1	69,9	76,0
410304	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів			0,0		5 750,0	5 750,0		3 750,0	3 750,0	-	-	-	-	65,2	65,2
410326	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання медикаментів для забезпечення швидкої медичної допомоги	1 918,9		1 918,9	3 700,5		3 700,5	1 850,5		1 850,5	96,4	-	96,4	50,0	-	50,0
410335	Субвенція на підготовку робітничих кадрів з державного бюджету місцевим бюджетам			0,0	179 849,5		179 849,5	137 380,9		137 380,9	-	-	-	76,4	-	76,4
410337	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії	451,4		451,4	499,0		499,0	249,5		249,5	55,3	-	55,3	50,0	-	50,0
410339	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам			0,0	123 402,4		123 402,4	95 305,8		95 305,8	-	-	-	77,2	-	77,2
410342	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам			0,0	503 779,4		503 779,4	382 851,1		382 851,1	-	-	-	76,0	-	76,0
410344	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах		9 795,6	9 795,6			0,0			0,0	-	0,0	0,0	-	-	-
410345	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	3 280,0		3 280,0			0,0			0,0	-	-	0,0	-	-	-

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 9 місяців 2014 року			Затверджено з урахуванням змін на 2015 рік			Фактично надійшло за 9 місяців 2015 року			Відхилення фактичних доходів за 9 місяців 2015 року до фактичних доходів за 9 місяців 2014 року			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
410348	Субвенція державного бюджету місцевим бюджетам на часткове відшкодування вартості лікарських засобів для лікування осіб з гіпертонічною хворобою	1 783,9		1 783,9			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
410350	Інші субвенції			0,0		900,0			900,0							
410352	Субвенція на проведення видатків місцевих бюджетів, що враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів	754,5		754,5			0,0		0,0	0,0	-	0,0	-	-	-	
410370	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів Верховної Ради Автономної Республіки Крим, місцевих рад та сільських, селищних, міських голів			0,0	1 023,5		1 023,5	150,8		150,8	-	-	-	14,7	-	14,7
410397	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на часткове фінансування дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які до 2015 року отримували підтримку з Фонду соціального страхування з тимчасової втрати праездатності			0,0	540,0		540,0	378,0		378,0	-	-	-	70,0	-	70,0
	РАЗОМ ДОХОДІВ обласного бюджету	757 920,3	89 713,7	847 634,0	1 146 395,3	98 633,5	1 245 028,8	901 237,0	104 737,0	1 005 974,0	118,9	116,7	118,7	78,6	106,2	80,8
	<i>Офіційні трансферти (для розподілу між місцевими бюджетами області)</i>	<i>972 376,3</i>	<i>46 440,9</i>	<i>1 018 817,2</i>	<i>2 277 865,3</i>	<i>82 491,4</i>	<i>2 360 356,7</i>	<i>1 283 192,1</i>	<i>15 918,6</i>	<i>1 299 110,7</i>	<i>132,0</i>	<i>34,3</i>	<i>127,5</i>	<i>56,3</i>	<i>19,3</i>	<i>55,0</i>
	<i>Субвенції з державного бюджету, всього, в т. ч.:</i>	<i>972 376,3</i>	<i>46 440,9</i>	<i>1 018 817,2</i>	<i>2 277 865,3</i>	<i>82 491,4</i>	<i>2 360 356,7</i>	<i>1 283 192,1</i>	<i>15 918,6</i>	<i>1 299 110,7</i>	<i>132,0</i>	<i>34,3</i>	<i>127,5</i>	<i>56,3</i>	<i>19,3</i>	<i>55,0</i>
410306	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченою сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу	745 705,3		745 705,3	1 082 896,9		1 082 896,9	775 576,6		775 576,6	104,0	-	104,0	71,6	-	71,6
410308	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 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), вивезення побутового сміття та рідких нечистот	161 562,9		161 562,9	1 032 709,8		1 032 709,8	415 482,8		415 482,8	6.100%	-	6.100%	40,2	-	40,2
410309	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку та інших передбачених законодавством пільг, в тому числі компенсації втрати частини доходів у зв'язку з відміною податку з власників транспортних засобів та відповідним збільшенням ставок акцизного податку з пального для фізичних осіб (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплату електроенергії, природного і скрапленого газу на побутові потреби, твердого та рідкого пального побутового палива, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), вивезення побутового сміття та рідких нечистот) та компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян	32 050,3		32 050,3	46 437,2		46 437,2	27 420,6		27 420,6	85,6	-	85,6	59,0	-	59,0
410310	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пального побутового палива і скрапленого газу	20 096,8		20 096,8	31 596,7		31 596,7	22 789,0		22 789,0	113,4	-	113,4	72,1	-	72,1
410345	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій			0,0	18 345,0		18 345,0	18 345,0		18 345,0	-	-	-	100,0	-	100,0

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 9 місяців 2014 року			Затверджено з урахуванням змін на 2015 рік			Фактично надійшло за 9 місяців 2015 року			Відхилення фактичних доходів за 9 місяців 2015 року до фактичних доходів за 9 місяців 2014 року			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
410358	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 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"	12 285,9		12 285,9	19 187,3		19 187,3	12 622,2		12 622,2	102,7	-	102,7	65,8	-	65,8
410361	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво (придбання) житла для сімей загинлих військовослужбовців, які брали безпосередню участь в антитерористичній операції, а також для інвалідів I – II групи з числа військовослужбовців, які брали участь у зазначеній операції, та потребують поліпшення житлових умов			0,0	7 582,9		7 582,9	3 791,5		3 791,5	-	-	-	50,0	-	50,0
410366	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, опалення та постачання гарячої води, послуги з централізованого водопостачання, водовідведення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, яка виникла у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості теплової енергії та послуг з централізованого водопостачання, водовідведення, опалення та постачання гарячої води тарифам, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування			46 440,9			82 491,4			15 918,6			34,3	34,3		19,3
410370	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів Верховної Ради Автономної Республіки Крим, місцевих рад та сільських, селищних, міських голів	675,1		675,1	36 514,5		36 514,5	5 375,2		5 375,2	6.100%	-	6.100%	14,7	-	14,7
410397	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на часткове фінансування дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які до 2015 року отримували підтримку з Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності			0,0	2 595,0		2 595,0	1 789,2		1 789,2	-	-	-	68,9	-	68,9
ВСЬОГО ДОХОДІВ		1 730 296,6	136 154,6	1 866 451,2	3 424 260,6	181 124,9	3 605 385,5	2 184 429,1	120 655,6	2 305 084,7	126,2	88,6	123,5	63,8	66,6	63,9

Видатки обласного бюджету за 9 місяців 2015 року за функціональною класифікацією

(тис. гривень)

КФК	Найменування коду тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Касові видатки за 9 місяців 2014 року			Затверджено з урахуванням змін на 2015 рік			Касові видатки за 9 місяців 2015 року			Відхилення касових видатків за 9 місяців 2015 року до касових видатків за 9 місяців 2014 року			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
010000	Державне управління	4 745,8		4 745,8	8 522,5	324,0	8 846,5	5 113,1	179,9	5 293,0	107,7	-	111,5	60,0	55,5	59,8
070000	Освіта	248 277,4	25 345,7	273 623,1	417 837,1	41 726,1	459 563,2	291 313,1	29 822,0	321 135,1	117,3	117,7	117,4	69,7	71,5	69,9
080000	Охорона здоров'я	329 799,9	17 539,9	347 339,8	493 958,2	21 660,6	515 618,8	345 920,3	44 160,0	390 080,3	104,9	6.100%	112,3	70,0	6.100%	75,7
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	50 404,1	16 625,1	67 029,2	82 675,4	17 610,7	100 286,1	60 149,1	20 021,3	80 170,4	119,3	120,4	119,6	72,8	113,7	79,9
110000	Культура і мистецтво	30 246,9	600,8	30 847,7	45 100,3	552,5	45 652,8	31 893,9	869,1	32 763,0	105,4	144,7	106,2	70,7	157,3	71,8
120000	Засоби масової інформації	201,9		201,9	493,4		493,4	341,0		341,0	168,9	-	168,9	69,1	-	69,1
130000	Фізична культура і спорт	14 974,7	3 176,1	18 150,8	25 352,3	80,0	25 432,3	18 331,1	8 294,8	26 625,9	122,4	6.100%	146,7	72,3	6.100%	104,7
150000	Будівництво	75,9	1 430,3	1 506,2		29 897,2	29 897,2	9 553,4	9 553,4	0,0	6.100%	6.100%	-	32,0	32,0	
160000	Сільське і лісове господарство, рибне			0,0	26 881,8	25 160,0	52 041,8	20 479,7	9 282,5	29 762,2	-	-	-	76,2	36,9	57,2
170000	Транспорт, шляхове господарство	1 784,1	18 883,5	20 667,6		5 847,5	5 847,5	4 992,7	4 992,7	0,0	26,4	24,2	-	85,4	85,4	
180000	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	553,2		553,2	500,6	4 270,1	4 770,7	192,3	3 362,3	3 554,6	34,8	-	6.100%	38,4	78,7	74,5
200000	Охорона навколишнього природного середовища			0,0		48,9	48,9			0,0	-	-	-	0,0	0,0	
210000	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	638,1	375,9	1 014,0	1 030,1	98,0	1 128,1	735,4	134,4	869,8	115,2	35,8	85,8	71,4	137,1	77,1
240000	Цільові фонди		521,5	521,5		9 682,6	9 682,6	2 573,5	2 573,5	-	6.100%	6.100%	-	26,6	26,6	
250000	Видатки, не віднесені до основних груп	2 138,2	35,0	2 173,2	9 270,8	545,6	9 816,4	1 974,6	104,2	2 078,8	92,3	6.100%	95,7	21,3	19,1	21,2
	Разом	683 840,2	84 533,8	768 374,0	1 111 622,5	157 503,8	1 269 126,3	776 443,6	133 350,1	909 793,7	113,5	157,7	118,4	69,8	84,7	71,7
	Кошти, що передаються до бюджетів інших рівнів	1 006 292,9	81 736,4	1 088 029,3	2 304 703,7	103 255,9	2 407 959,6	1 300 362,2	33 660,4	1 334 022,6	129,2	41,2	122,6	56,4	32,6	55,4
	Субвенції з державного бюджету	972 334,0	46 440,9	1 018 774,9	2 277 865,3	82 491,4	2 360 356,7	1 283 192,1	15 918,6	1 299 110,7	132,0	34,3	127,5	56,3	19,3	55,0
	Субвенції з обласного бюджету	33 958,9	35 295,5	69 254,4	26 838,4	20 764,5	47 602,9	17 170,1	17 741,8	34 911,9	50,6	50,3	50,4	64,0	85,4	73,3
	РАЗОМ ВИДАТКІВ обласного бюджету	1 690 133,1	166 270,2	1 856 403,3	3 416 326,2	260 759,7	3 677 085,9	2 076 805,8	167 010,5	2 243 816,3	122,9	100,4	120,9	60,8	64,0	61,0

Кредитування з обласного бюджету за 9 місяців 2015 року

(тис. гривень)

Код	Найменування коду тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Касові видатки за 9 місяців 2014 року			Затверджено з урахуванням змін на 2015 рік			Касові видатки за 9 місяців 2015 року			Відхилення касових видатків за 9 місяців 2015 року до касових видатків за 9 місяців 2014 року			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
250903	Надання бюджетних позичок суб'єктам підприємницької діяльності			0,0	1000,0	200,0	1 200,0			0,0	-	-	-	0,0	0,0	0,0
250908	Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла		237,7	237,7		341,6	341,6		167,3	167,3	-	70,4	70,4	-	49,0	49,0
250911	Надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам		655,5	655,5		660,9	660,9		423,9	423,9	-	64,7	64,7	-	64,1	64,1
	Разом надано	0,0	893,2	893,2	1 000,0	1 202,5	2 202,5	0,0	591,2	591,2	-	66,2	66,2	0,0	49,2	26,8
250904	Повернення бюджетних позичок			0,0		-200,0	-200,0			0,0	-	-	-	-	0,0	0,0
250909	Повернення коштів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла		-170,6	-170,6		-236,4	-236,4		-149,6	-149,6	-	87,7	87,7	-	63,3	63,3
250912	Повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників		-134,2	-134,2		-490,2	-490,2		-263,2	-263,2	-	196,1	196,1	-	53,7	53,7
	Разом повернуто	0,0	-304,8	-304,8	0,0	-926,6	-926,6	0,0	-412,8	-412,8	-	135,4	135,4	-	44,5	44,5
	ВСЬОГО	0,0	588,4	588,4	1 000,0	275,9	1 275,9	0,0	178,4	178,4	-	30,3	30,3	-	64,7	14,0

Пояснювальна записка
до звіту про виконання обласного бюджету Сумської області
за 9 місяців 2015 року

Обласний бюджет на 2015 рік затверджено по доходах у сумі 3 605 385,5 тис. гривень, з них: загальний фонд – 3 424 260,6 тис. гривень, спеціальний фонд – 181 124,9 тис. гривень; **видатках** – у сумі 3 677 085,9 тис. гривень, у тому числі: загальний фонд – 3 416 326,2 тис. гривень, спеціальний фонд – 260 759,7 тис. гривень; **кредитуванню** – 1 275,9 тис. гривень, у тому числі загальний фонд – 1 000 тис. гривень, спеціальний фонд – 275,9 тис. гривень.

Фактично за звітний період до бюджету надійшло 2 305 084,7 тис. гривень, з них до загального фонду – 2 184 429,1 тис. гривень (63,8 відсотка до затверджених обсягів), спеціального фонду – 120 655,6 тис. гривень (66,6 відсотка).

З державного бюджету отримано:

базової дотації – 6 344,8 тис. гривень (75 відсотків);

стабілізаційної дотації – 8 617,8 тис. гривень;

субвенцій – 1 921 927,3 тис. гривень (загальний фонд – 1 901 358,7 тис. гривень, спеціальний фонд – 20 568,6 тис. гривень), з них передані для розподілу між місцевими бюджетами області – 1 299 110,7 тис. гривень.

До загального фонду обласного бюджету податків та зборів (власного фінансового ресурсу) отримано 268 087,8 тис. гривень, що складає 82,5 відсотка до затверджених показників на рік та 105,5 відсотка до плану на 9 місяців.

Податку на доходи фізичних осіб, який займає 67,6 відсотка у загальній сумі власних доходів, надійшло 181 286,4 тис. гривень, або 82 відсотки до річного обсягу та 106,1 відсотка до плану на січень-вересень.

Податку на прибуток підприємств надійшло 32 125,5 тис. гривень, або 73,9 відсотка до затверджених показників на рік та 100,9 відсотка до плану на звітний період.

При затвердженому річному обсязі надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у сумі 18 951,2 тис. гривень надійшло 20 281,8 тис. гривень, або 107 відсотка до затвердженого на рік та 107,6 відсотка до розпису на звітний період.

Забезпечено виконання плану рентної плати за спеціальне використання води (крім рентної плати за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення), надійшло 3 352,2 тис. гривень (82,2 відсотка до плану на рік та 105 відсотка до плану на січень-вересень).

Надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення склали 2 647,5 тис. гривень (105,5 відсотка до плану на рік та 110,7 відсотка до плану на 9 місяців).

Екологічного податку за звітний період отримано 11 151,7 тис. гривень (70 відсотків до плану на рік та 100 відсотків до плану на січень-вересень).

Плати за надання адміністративних послуг отримано 13 993,8 тис. гривень, або 88 відсотків до річного плану та 105,5 відсотка до плану на 9 місяців.

Крім того, до обласного бюджету надійшло 1 905,4 тис. гривень (127 відсотка до плану на рік та 132 до плану на звітний період) орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності.

Інші надходження склали 1 121,4 тис. гривень.

До спеціального фонду обласного бюджету найбільші обсяги надходжень отримано:

власних надходжень бюджетних установ – 99 337,6 тис. гривень (108,6 відсотка до річного плану);

коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 443 тис. гривень (147,7 відсотка);

коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 95,8 тис. гривень (195,9 відсотка);

грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 186,5 тис. гривень (93,3 відсотка), та інших надходжень.

Видатки обласного бюджету склали 2 243 816,3 тис. гривень, або 61 відсоток до затвердженого річного плану, з них загальний фонд – 2 076 805,8 тис. гривень (60,8 відсотка), спеціальний – 167 010,5 тис. гривень (64 відсотки).

Видатки соціального спрямування по загальному фонду склали 747 607,5 тис. гривень, з них: 291 313,1 тис. гривень спрямовано на освіту (69,7 відсотка до затверджених призначень на рік); 345 920,3 тис. гривень – охорону здоров'я (70 відсотків); 60 149,1 тис. гривень – соціальний захист і соціальне забезпечення (72,8 відсотка); 31 893,9 тис. гривень – культуру і мистецтво (70,7 відсотка); 18 331,1 тис. гривень – фізичну культуру і спорт (72,3 відсотка).

Крім утримання установ вищезазначених галузей, найбільші обсяги коштів загального фонду обласного бюджету використано на:

утримання закладів ветеринарної медицини – 20 479,7 тис. гривень (76,2 відсотка до затверджених річних призначень);

державне управління – 5 113,1 тис. гривень (60 відсотків);

утримання обласної рятувально-водолазної служби – 735,4 тис. гривень (71,4 відсотка);

забезпечення ефективного функціонування Сумського обласного фонду підтримки підприємництва Сумської обласної ради - 192,3 тис. гривень, або 64 відсотка до річних призначень;

підтримка книговидання – 341 тис. гривень (69,1 відсотка).

На виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ соціально-культурної сфери і соціального захисту населення, що фінансуються з обласного бюджету, за 9 місяців 2015 року використано 465 524,9 тис. гривень. Питома вага зазначених видатків у загальному обсязі видатків на утримання установ вказаних галузей становить 62,3 відсотка, при цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено 148 683,8 тис. гривень (51 відсоток видатків галузі), охорони здоров'я – 253 791,7 тис. гривень (73,4 відсотка), соціального захисту і соціального забезпечення – 38 440 тис. гривень (63,9 відсотка), культури – 14 536,1 тис. гривень (45,6 відсотка), фізичної культури і спорту – 10 073,3 тис. гривень (55 відсотків).

У звітному періоді забезпечена своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних галузей та інших соціальних виплат, прострочена заборгованість з їх виплати відсутня.

На придбання продуктів харчування використано 28 285 тис. гривень, з них по установах освіти – 16 444,8 тис. гривень, охорони здоров'я – 9 735,6 тис. гривень, соціального захисту – 2 103,6 тис. гривень, закладах ветеринарної медицини – 1 тис. гривень.

Видатки на медикаменти по галузі «Охорона здоров'я» становлять 34 472,1 тис. гривень.

Крім того, із загального фонду обласного бюджету містам та районам області спрямовано іншу субвенцію у сумі 15 389 тис. гривень, у тому числі:

- 1 482,8 тис. гривень – пільги на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи;

- 199,8 тис. гривень – на обробку інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій;

- 406,9 тис. гривень - на 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;

- 365,7 тис. гривень - на оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування у 2015 році;

- 408,2 тис. гривень - на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни;

- 3,6 тис. гривень – на встановлення телефонів інвалідам I та II груп;

- 7 355,2 тис. гривень - забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет;

- 1 131,7 тис. гривень – забезпечення твердим паливом (дровами) сімей учасників АТО;

- 102,1 тис. гривень - відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у гінекологічному відділенні комунальної установи «Сумська міська клінічна лікарня №5»;

- 2 901 тис. гривень – на заходи з оздоровлення та відпочинку дітей;

- 96,4 тис. гривень - відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у туберкульозному відділенні Комунальної установи «Сумська міська дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди»;

- 875,6 тис. гривень – на виконання депутатських повноважень депутатів Сумської обласної ради;

- 60 тис. гривень - на соціально-економічний розвиток регіонів Сумської області.

Резервний фонд обласного бюджету протягом 9 місяців 2015 року не використовувався.

По спеціальному фонду за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету на фінансування будівництва та реконструкції об'єктів соціально-культурного призначення використано 9 360,6 тис. гривень, з яких 1 242,4 тис. гривень на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася на 01.01.2015.

За рахунок коштів цільового фонду розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури області у складі спеціального фонду обласного бюджету на фінансування будівництва, реконструкції та ремонту об'єктів соціально-культурного призначення області використано 5 053,2 тис. гривень (51,8 відсотка до річних призначень).

Кредитування. Загальна сума повернутих коштів за 9 місяців 2015 року, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію), придбання житла, кредитування індивідуальних сільських забудовників, до спеціального фонду обласного бюджету, відповідно до регіональних програм молодіжного житлового кредитування на 2011-2017 роки в Сумській області та програми сприяння забезпеченню житлом педагогічних та науково-педагогічних працівників у Сумській області на 2008-2017 роки, становить 412,8 тис. гривень, або 44,5 відсотка до річних призначень.

Сумським регіональним управлінням Державної спеціалізованої фінансової установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» в рамках регіональної програми молодіжного житлового кредитування на 2011-2017 роки в Сумській області, на кредитування громадян для будівництва (реконструкції) житла за рахунок коштів спеціального фонду (рефінансування) фактично використано 167,3 тис. гривень, або 49 відсотків до річних призначень.

Крім того, Сумським обласним комунальним підприємством «Фонд інвестування об'єктів соціальної сфери та промисловості» за I півріччя 2015 року на надання кредитів індивідуальним сільським забудовникам у рамках обласної цільової програми підтримки індивідуального житлового будівництва «Власний дім» на 2012-2015 роки за рахунок коштів спеціального фонду (рефінансування) використано 423,9 тис. гривень, або 64,1 відсотка до річних призначень.

У 2015 році з обласного бюджету на виконання регіональних цільових програм за рахунок загального і спеціального фондів передбачено 111 904,2 тис. гривень, профінансовано у звітному періоді 70 228,2 тис. гривень (62,8 відсотка до річного плану).

Зокрема, за звітний період найбільші кошти виділені на програми:

«Програма розвитку фізичної культури і спорту в Сумській області на 2012-2016 роки» – 19 020,3 тис. гривень;

«Обласна програма надання медичної допомоги нефрологічним хворим методом гемодіалізу у Сумській області на 2014-2016 роки» - 15 976,6 тис. гривень;

«Обласна програма соціального захисту населення на 2013-2016 роки» - 6 830,6 тис. гривень;

«Обласна програма оздоровлення та відпочинку дітей на 2015 рік» - 3 805,9 тис. гривень;

«Комплексна обласна програма «Правопорядок на 2013-2015 роки» - 3 647,4 тис. гривень;

«Регіональна цільова програма захисту населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2014-2018 роки» - 2 152 тис. гривень;

«Регіональна програма підвищення енергоефективності в Сумській області на 2010-2015 роки» - 2 149,6 тис. гривень;

«Освіта Сумщини на 2012-2015 роки» - 2 599,4 тис. гривень;

«Обласна цільова соціальна програма протидії захворюванню на туберкульоз у 2012-2016 роках» - 2 432,3 тис. гривень та інші.

Дебіторська заборгованість бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів загального фонду, станом на 1 жовтня 2015 року обліковується у сумі 574,1 тис. гривень, що в порівнянні з початком року на 97,1 тис. гривень більше. У загальній сумі прострочена заборгованість становить 416 тис. гривень, або 72,5 відсотка, 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 жовтня 2015 року обліковується в сумі 329 тис. гривень і зменшилась у порівнянні з початком року на 6 153,2 тис. гривень. Прострочена кредиторська заборгованість на звітну дату склала 21,9 тис. гривень. Однією з причин виникнення простроченої кредиторської заборгованості є не перереєстрування фінансових зобов'язань 2014 року у зв'язку зі зміною реквізитів постачальників. По захищених статтях видатків прострочена заборгованість відсутня.

Директор Департаменту
фінансів Сумської обласної
державної адміністрації



О.Г.Батраченко