



**СУМСЬКА ОБЛАСНА РАДА  
СЬОМЕ СКЛИКАННЯ**

**сьома сесія  
РІШЕННЯ**

Суми

07.10.2016

**Про звіт про виконання  
обласного бюджету Сумської  
області за I півріччя 2016 року**

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

**ВИРШИЛА:**

Затвердити звіт про виконання обласного бюджету за I півріччя 2016 року:

по доходах у сумі 2 114 315,4 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 2 050 374,2 тис. гривень, спеціальний фонд – 63 941,2 тис. гривень (додаток 1);

по видатках у сумі 2 012 639,9 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 1 955 319,9 тис. гривень, спеціальний фонд – 57 320 тис. гривень (додаток 2);

по кредитуванню у сумі 95,9 тис. гривень, у т.ч. загальний фонд – 429,7 тис. гривень, спеціальний фонд – 333,8 тис. гривень (додаток 3).

Голова

**С.П.Салатенко**

Доходи обласного бюджету за I півріччя 2016 року

(тис. гривень)

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2016 року до фактичних доходів за I півріччя 2015 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	<b>Податкові надходження</b>	157 223,3	0,7	157 224,0	384 356,2	15 160,0	399 516,2	237 776,6	9 960,1	247 736,7	151,2	6.100%	157,6	61,9	65,7	62,0
110000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	135 444,1	0,0	135 444,1	352 052,0	0,0	352 052,0	212 892,2	0,0	212 892,2	157,2	-	157,2	60,5	-	60,5
110100	Податок та збір на доходи фізичних осіб	112 586,1		112 586,1	333 285,0		333 285,0	176 433,8		176 433,8	156,7	-	156,7	52,9	-	52,9
110200	Податок на прибуток підприємств	22 858,0		22 858,0	18 767,0		18 767,0	36 458,4		36 458,4	159,5	-	159,5	194,3	-	194,3
120000	Податки на власність	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	-	6.100%	6.100%	-	-	-
120200	Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів		0,5	0,5			0,0		3,7	3,7	-	6.100%	6.100%	-	-	-
130000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	13 989,2	0,0	13 989,2	32 304,2	0,0	32 304,2	24 884,4	0,0	24 884,4	177,9	-	177,9	77,0	-	77,0
130100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	10 353,4		10 353,4	23 301,3		23 301,3	19 645,3		19 645,3	189,7	-	189,7	84,3	-	84,3
130200	Рентна плата за спеціальне використання води	2 102,3		2 102,3	5 167,9		5 167,9	2 650,8		2 650,8	126,1	-	126,1	51,3	-	51,3
130300	Рентна плата за користування надрами	1 533,5		1 533,5	3 835,0		3 835,0	2 588,3		2 588,3	168,8	-	168,8	67,5	-	67,5
190000	Інші податки та збори	7 790,0	0,2	7 790,2	0,0	15 160,0	15 160,0	0,0	9 956,4	9 956,4	0,0	6.100%	127,8	-	65,7	65,7
190100	Екологічний податок	7 790,0		7 790,0		15 160,0	15 160,0		9 956,4	9 956,4	0,0	-	127,8	-	65,7	65,7
190500	Збір за забруднення навколишнього природного середовища		0,2	0,2			0,0			0,0	-	0,0	0,0	-	-	-
200000	<b>Неподаткові надходження</b>	11 399,7	67 797,9	79 197,6	33 324,1	72 523,3	105 847,4	21 017,3	49 987,6	71 004,9	184,4	73,7	89,7	63,1	68,9	67,1
210000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	495,0	86,7	581,7	1 123,8	100,0	1 223,8	6 055,7	24,6	6 080,3	6.100%	28,4	6.100%	6.100%	24,6	6.100%
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	383,0		383,0	745,0		745,0	2 013,3		2 013,3	6.100%	-	6.100%	6.100%	-	6.100%
210500	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів			0,0			0,0	3 888,9		3 888,9	-	-	-	-	-	-
210800	Інші надходження	112,0		112,0	378,8		378,8	153,5		153,5	137,1	-	137,1	40,5	-	40,5
211100	Надходження коштів від відшкодування втраченого сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва		86,7	86,7		100,0	100,0		24,6	24,6	-	28,4	28,4	-	24,6	24,6
220000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	10 521,0	0,0	10 521,0	21 040,3	0,0	21 040,3	12 325,1	0,0	12 325,1	117,1	-	117,1	58,6	-	58,6
220100	Плата за надання адміністративних послуг	9 327,7		9 327,7	18 693,3		18 693,3	10 494,1		10 494,1	112,5	-	112,5	56,1	-	56,1
220800	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	1 174,4		1 174,4	2 300,0		2 300,0	1 816,9		1 816,9	154,7	-	154,7	79,0	-	79,0
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	18,9		18,9	47,0		47,0	14,1		14,1	74,6	-	74,6	30,0	-	30,0

ККЛ	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2016 року до фактичних доходів за I півріччя 2015 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
240000	Інші неподаткові надходження	383,7	62,1	445,8	11 160,0	225,2	11 385,2	2 636,5	60,7	2 697,2	6.100%	97,7	6.100%	23,6	27,0	23,7
240600	Інші надходження	383,7	51,4	435,1	11 160,0	200,0	11 360,0	2 636,5	50,1	2 686,6	6.100%	97,5	6.100%	23,6	25,1	23,6
241100	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій		10,7	10,7		25,2	25,2		10,6	10,6	-	99,1	99,1	-	42,1	42,1
240621	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності		51,4	51,4			0,0			0,0	-	0,0	0,0	-	-	-
250000	Власні надходження бюджетних установ	0,0	67 649,1	67 649,1	0,0	72 198,1	72 198,1	0,0	49 902,3	49 902,3	-	73,8	73,8	-	69,1	69,1
250100	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством		26 065,1	26 065,1		52 196,4	52 196,4		25 401,1	25 401,1	-	97,5	97,5	-	48,7	48,7
250200	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ		41 584,0	41 584,0		20 001,7	20 001,7		24 501,2	24 501,2	-	58,9	58,9	-	122,5	122,5
300000	<i>Доходи від операцій з капіталом</i>	0,7	443,0	443,7	0,0	330,0	330,0	2,9	0,0	2,9	6.100%	0,0	0,7	-	0,0	0,9
310200	Надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	0,7		0,7			0,0	2,9		2,9	6.100%	-	6.100%	-	-	-
310300	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності		443,0	443,0		330,0	330,0			0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0
	<b>РАЗОМ</b>	<b>168 623,7</b>	<b>68 241,6</b>	<b>236 865,3</b>	<b>417 680,3</b>	<b>88 013,3</b>	<b>505 693,6</b>	<b>258 796,8</b>	<b>59 947,7</b>	<b>318 744,5</b>	<b>153,5</b>	<b>87,8</b>	<b>134,6</b>	<b>62,0</b>	<b>68,1</b>	<b>63,0</b>
400000	<i>Офіційні трансферти</i>	<i>420 905,0</i>	<i>900,0</i>	<i>421 805,0</i>	<i>698 234,0</i>	<i>24 907,3</i>	<i>723 141,3</i>	<i>350 093,4</i>	<i>3 993,5</i>	<i>354 086,9</i>	<i>83,2</i>	<i>6.100%</i>	<i>83,9</i>	<i>50,1</i>	<i>16,0</i>	<i>49,0</i>
	<i>Кошти, що надходять з інших бюджетів</i>	<i>20,0</i>	<i>0,0</i>	<i>20,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	0,0	-	0,0	-	-	-
410109	Кошти, що надходять за взаємними розрахунками між місцевими бюджетами	20,0		20,0			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
	<i>Дотації з державного бюджету в т.ч.:</i>	<i>4 230,0</i>	<i>0,0</i>	<i>4 230,0</i>	<i>20 133,2</i>	<i>0,0</i>	<i>20 133,2</i>	<i>12 556,4</i>	<i>0,0</i>	<i>12 556,4</i>	<i>6.100%</i>	-	<i>6.100%</i>	<i>62,4</i>	-	<i>62,4</i>
410201	Базова дотація	4 230,0		4 230,0	13 019,5		13 019,5	6 509,7		6 509,7	153,9	-	153,9	50,0	-	50,0
410206	Стабілізаційна дотація			0,0	7 113,7		7 113,7	6 046,7		6 046,7	-	-	-	85,0	-	85,0
	<i>Субвенції всього, в т.ч.:</i>	<i>416 655,0</i>	<i>900,0</i>	<i>417 555,0</i>	<i>678 100,8</i>	<i>24 907,3</i>	<i>703 008,1</i>	<i>337 537,0</i>	<i>3 993,5</i>	<i>341 530,5</i>	<i>81,0</i>	<i>6.100%</i>	<i>81,8</i>	<i>49,8</i>	<i>16,0</i>	<i>48,6</i>
410304	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів			0,0		10 000,0	10 000,0		2 900,0	2 900,0	-	-	-	-	29,0	29,0
410326	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання медикаментів для забезпечення швидкої медичної допомоги	740,2		740,2	3 889,9		3 889,9	1 806,9		1 806,9	6.100%	-	6.100%	46,5	-	46,5
410335	Субвенція на підготовку робітничих кадрів з державного бюджету місцевим бюджетам	95 970,5		95 970,5			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	99,8		99,8	496,5		496,5	230,5		230,5	6.100%	-	6.100%	46,4	-	46,4
410339	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	67 742,9		67 742,9	123 111,3		123 111,3	69 732,4		69 732,4	102,9	-	102,9	56,6	-	56,6
410342	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	251 885,6		251 885,6	541 709,3		541 709,3	263 401,3		263 401,3	104,6	-	104,6	48,6	-	48,6
410350	Інші субвенції		900,0	900,0	8 893,8	14 907,3	23 801,1	2 365,9	1 093,5	3 459,4	-	121,5	6.100%	26,6	7,3	14,5
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	216,0		216,0			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
	<b>РАЗОМ ДОХОДІВ обласного бюджету</b>	<b>589 528,7</b>	<b>69 141,6</b>	<b>658 670,3</b>	<b>1 115 914,3</b>	<b>112 920,6</b>	<b>1 228 834,9</b>	<b>608 890,2</b>	<b>63 941,2</b>	<b>672 831,4</b>	<b>103,3</b>	<b>92,5</b>	<b>102,1</b>	<b>54,6</b>	<b>56,6</b>	<b>54,8</b>

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2016 року до фактичних доходів за I півріччя 2015 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
	<i>Офіційні трансферти (для розподілу між місцевими бюджетами області)</i>	869 567,7	0,0	869 567,7	3 674 235,7	0,0	3 674 235,7	1 441 484,0	0,0	1 441 484,0	165,8	-	165,8	39,2	-	39,2
	<i>Дотації з державного бюджету в т.ч.:</i>	0,0	0,0	0,0	21 341,2	0,0	21 341,2	18 140,0	0,0	18 140,0	-	-	-	85,0	-	85,0
410206	Стабілізаційна дотація			0,0	21 341,2		21 341,2	18 140,0		18 140,0	-	-	-	85,0	-	85,0
	<i>Субвенції з державного бюджету, всього, в т.ч.:</i>	869 567,7	0,0	869 567,7	3 652 894,5	0,0	3 652 894,5	1 423 344,0	0,0	1 423 344,0	163,7	-	163,7	39,0	-	39,0
410306	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам, тимчасової державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу	509 290,7		509 290,7	1 133 360,9		1 133 360,9	597 575,7		597 575,7	117,3	-	117,3	52,7	-	52,7
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	321 187,7		321 187,7	2 450 911,6		2 450 911,6	791 026,5		791 026,5	6.100%	-	6.100%	32,3	-	32,3
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	17 457,8		17 457,8			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
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	12 081,9		12 081,9	44 834,7		44 834,7	25 369,4		25 369,4	6.100%	-	6.100%	56,6	-	56,6
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"	8 472,4		8 472,4	23 787,3		23 787,3	9 372,4		9 372,4	110,6	-	110,6	39,4	-	39,4

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2016 року до фактичних доходів за I півріччя 2015 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
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	1 077,2		1 077,2			0,0			0,0	0,0	-	0,0	-	-	-
	<b>ВСЬОГО ДОХОДІВ</b>	<b>1 459 096,4</b>	<b>69 141,6</b>	<b>1 528 238,0</b>	<b>4 790 150,0</b>	<b>112 920,6</b>	<b>4 903 070,6</b>	<b>2 050 374,2</b>	<b>63 941,2</b>	<b>2 114 315,4</b>	<b>140,5</b>	<b>92,5</b>	<b>138,3</b>	<b>42,8</b>	<b>56,6</b>	<b>43,1</b>

Видатки обласного бюджету за I півріччя 2016 року за функціональною класифікацією

(тис. гривень)

КФК	Найменування коду тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Касові видатки за I півріччя 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Касові видатки за I півріччя 2016 року			Відхилення касових видатків за I півріччя 2016 року до касових видатків за I півріччя 2015 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	3 159,5		3 159,5	9 214,6	500,0	9 714,6	3 701,7		3 701,7	117,2	-	117,2	40,2	0,0	38,1
070000	Освіта	203 164,6	22 042,6	225 207,2	305 904,3	54 955,4	360 859,7	147 441,5	10 836,0	158 277,5	72,6	49,2	70,3	48,2	19,7	43,9
080000	Охорона здоров'я	231 813,1	22 895,5	254 708,6	541 300,2	20 596,8	561 897,0	243 549,2	17 326,2	260 875,4	105,1	75,7	102,4	45,0	84,1	46,4
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	39 621,9	12 102,0	51 723,9	86 089,7	21 980,3	108 070,0	40 745,8	11 916,1	52 661,9	102,8	98,5	101,8	47,3	54,2	48,7
110000	Культура і мистецтво	20 997,5	700,3	21 697,8	46 882,7	1 005,4	47 888,1	21 144,3	1 853,9	22 998,2	100,7	6.100%	106,0	45,1	184,4	48,0
120000	Засоби масової інформації	143,4		143,4	456,0		456,0	89,9		89,9	62,7	-	62,7	19,7	-	19,7
130000	Фізична культура і спорт	12 586,3	8 246,9	20 833,2	29 141,7	484,5	29 626,2	13 235,9	1 124,1	14 360,0	105,2	13,6	68,9	45,4	6.100%	48,5
150000	Будівництво	3 235,4		3 235,4		41 123,7	41 123,7		5 839,3	5 839,3	-	180,5	180,5	-	14,2	14,2
160000	Сільське і лісове господарство, рибне	13 723,4	6 079,3	19 802,7	25 711,1	17 240,5	42 951,6	12 592,6	5 267,9	17 860,5	91,8	86,7	90,2	49,0	30,6	41,6
170000	Транспорт, шляхове господарство			0,0	2 405,5		2 405,5			0,0	-	-	-	0,0	-	0,0
180000	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	122,8	1 625,0	1 747,8	1 255,0	4 945,7	6 200,7	142,0	2 699,4	2 841,4	115,6	166,1	162,6	11,3	54,6	45,8
200000	Охорона навколишнього природного середовища			0,0		100,0	100,0			0,0	-	-	-	-	0,0	0,0
210000	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	501,3	107,4	608,7	1 007,0	24,2	1 031,2	471,3	90,6	561,9	94,0	84,4	92,3	46,8	6.100%	54,5
240000	Цільові фонди		2 020,5	2 020,5		15 360,0	15 360,0			0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0
250000	Видатки, не віднесені до основних груп	1 269,3	100,0	1 369,3	10 010,6	33,2	10 043,8	1 112,8		1 112,8	87,7	0,0	81,3	11,1	0,0	11,1
	<b>Разом</b>	<b>527 103,1</b>	<b>79 154,9</b>	<b>606 258,0</b>	<b>1 059 378,4</b>	<b>178 349,7</b>	<b>1 237 728,1</b>	<b>484 227,0</b>	<b>56 953,5</b>	<b>541 180,5</b>	<b>91,9</b>	<b>72,0</b>	<b>89,3</b>	<b>45,7</b>	<b>31,9</b>	<b>43,7</b>
	Кошти, що передаються до бюджетів інших рівнів	863 581,0	13 009,6	876 590,6	3 774 235,9	3 856,6	3 778 092,5	1 471 092,9	366,5	1 471 459,4	170,3	2,8	167,9	39,0	9,5	38,9
	Дотації з державного бюджету			0,0	21 341,2		21 341,2	18 140,0		18 140,0	-	-	-	85,0	-	85,0
	Субвенції з державного бюджету	853 889,8		853 889,8	3 652 894,5	0,0	3 652 894,5	1 423 344,0	0,0	1 423 344,0	166,7	-	166,7	39,0	-	39,0
	Субвенції з обласного бюджету	9 691,2	13 009,6	22 700,8	100 000,2	3 856,6	103 856,8	29 608,9	366,5	29 975,4	6.100%	2,8	132,0	29,6	9,5	28,9
	<b>РАЗОМ ВИДАТКІВ обласного бюджету</b>	<b>1 390 684,1</b>	<b>92 164,5</b>	<b>1 482 848,6</b>	<b>4 833 614,3</b>	<b>182 206,3</b>	<b>5 015 820,6</b>	<b>1 955 319,9</b>	<b>57 320,0</b>	<b>2 012 639,9</b>	<b>140,6</b>	<b>62,2</b>	<b>135,7</b>	<b>40,5</b>	<b>31,5</b>	<b>40,1</b>

Додаток 3  
до рішення обласної ради  
самого скликання  
07.10.2016

Кредитування з обласного бюджету за I півріччя 2016 року

(тис. гривень)

Код	Найменування коду тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Касові видатки за I півріччя 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Касові видатки за I півріччя 2016 року			Відхилення касових видатків за I півріччя 2016 року до касових видатків за I півріччя 2015 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	1595,0		1 595,0			0,0	-	-	-	0,0	-	0,0
250908	Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла		142,1	142,1	471,7	554,0	1 025,7	429,7		429,7	-	0,0	6.100%	91,1	0,0	41,9
250911	Надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам		303,9	303,9			0,0			0,0	-	0,0	0,0	-	-	-
	<i>Разом надано</i>	<i>0,0</i>	<i>446,0</i>	<i>446,0</i>	<i>2 066,7</i>	<i>554,0</i>	<i>2 620,7</i>	<i>429,7</i>	<i>0,0</i>	<i>429,7</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>96,3</i>	<i>20,8</i>	<i>0,0</i>	<i>16,4</i>
250904	Повернення бюджетних позичок			0,0			0,0			-90,6	-	-	-	-	-	-
250909	Повернення коштів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла		-92,1	-92,1		-291,6	-291,6			-198,2	-	6.100%	6.100%	-	68,0	68,0
250912	Повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників		-209,5	-209,5			0,0			-45,0	-	21,5	21,5	-	-	-
	<i>Разом повернуто</i>	<i>0,0</i>	<i>-301,6</i>	<i>-301,6</i>	<i>0,0</i>	<i>-291,6</i>	<i>-291,6</i>	<i>0,0</i>	<i>-333,8</i>	<i>-333,8</i>	<i>-</i>	<i>110,7</i>	<i>110,7</i>	<i>-</i>	<i>114,5</i>	<i>114,5</i>
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>0,0</b>	<b>144,4</b>	<b>144,4</b>	<b>2 066,7</b>	<b>262,4</b>	<b>2 329,1</b>	<b>429,7</b>	<b>-333,8</b>	<b>95,9</b>	<b>-</b>	<b>-231,2</b>	<b>66,4</b>	<b>-127,2</b>	<b>4,1</b>	

**Пояснювальна записка  
до звіту про виконання обласного бюджету Сумської області  
за I півріччя 2016 року**

Обласний бюджет на 2016 рік затверджено по доходах у сумі 4 903 070,6 тис. гривень, з них: загальний фонд – 4 790 150 тис. гривень, спеціальний фонд – 112 920,6 тис. гривень; **видатках** – у сумі 5 015 820,6 тис. гривень, у тому числі: загальний фонд – 4 833 614,3 тис. гривень, спеціальний фонд – 182 206,3 тис. гривень; **кредитуванню** – 2 329,1 тис. гривень, у тому числі загальний фонд – 2 066,7 тис. гривень, спеціальний фонд – 262,4 тис. гривень.

Фактично за звітний період до бюджету надійшло 2 114 315,4 тис. гривень, з них до загального фонду – 2 050 374,2 тис. гривень (42,8 відсотка до затверджених обсягів), спеціального фонду – 63 941,2 тис. гривень (56,6 відсотка).

**З місцевих бюджетів області** отримано субвенцій у сумі 6 359,4 тис. гривень.

**З державного бюджету отримано:**

базової дотації – 6 509,7 тис. гривень (50 відсотків);  
стабілізаційної дотації – 24 186,7 тис. гривень (85 відсотків);  
субвенцій – 1 758 515,1 тис. гривень (загальний фонд), з них передані для розподілу між місцевими бюджетами області – 1 423 344 тис. гривень.

**До загального фонду обласного бюджету податків та зборів (власного фінансового ресурсу)** отримано 258 796,8 тис. гривень, що складає 62 відсотка до затверджених показників на рік та 123,1 відсотка до плану на I півріччя.

Податку на доходи фізичних осіб, який займає 68,2 відсотка у загальній сумі власних доходів, надійшло 176 433,8 тис. гривень, або 52,9 відсотка до річного обсягу та 109,7 відсотків до плану на січень-червень.

Податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки надійшло 34 532,2 тис. гривень, або 229,3 відсотка до затверджених показників на рік та у 5 разів більше планових показників на I півріччя. Виконання річного показника пояснюється зарахуванням до обласного бюджету 10% податку на прибуток від підприємств-великих платників податків, які переведені на обслуговування у спеціалізовані державні податкові інспекції ВПП м. Київ та м. Харків.

При затвердженому річному обсязі надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів у сумі 23 301,3 тис. гривень надійшло 19 645,3 тис. гривень, або 84,3 відсотки до затвердженого обсягу на рік та 133,5 відсотка до передбаченого розписом на січень – червень.

Забезпечено виконання плану рентної плати за спеціальне використання води (крім рентної плати за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення), надійшло 2 650,8 тис. гривень, або 51,3 відсотка до плану на рік та 108 відсотків до помісячного розпису на звітний період.



Надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення склали 2 588,3 тис. гривень, або 67,5 відсотка до плану на рік та 157,5 відсотка до плану на I півріччя.

Плати за надання адміністративних послуг отримано 10 467,4 тис. гривень, або 56 відсотків до річного плану та 113,2 відсотка до плану на січень-червень.

За звітний період до обласного бюджету надійшло 2 013,3 тис. гривень частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до обласного бюджету (270,2 відсотка до планових показників на рік та майже у 3 рази більше запланованого розписом на січень-червень).

Крім того, до обласного бюджету надійшло 1 816,9 тис. гривень (79 відсотків до плану на рік або майже у 2 рази більше планових показників на I півріччя) орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності.

Інші надходження (податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності – 1 952,9 тис. гривень; плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 3 888,9 тис. гривень; надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння – 2,9 тис. гривень; 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 – 14 тис. гривень; інші надходження – 2 789,9 тис. гривень) склали 8 648,6 тис. гривень.

**До спеціального фонду обласного бюджету найбільші обсяги надходжень отримано:**

екологічного податку – 9 956,4 тис. гривень (65,7 відсотка до плану на рік та 125,8 відсотка до плану на I півріччя);

власних надходжень бюджетних установ – 49 902,3 тис. гривень (69,1 відсотка до річного показника);

грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 50,1 тис. гривень (25,1 відсотка до плану на рік або 111,1 відсотка до передбаченого розписом на січень-червень);

коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 24,6 тис. гривень (24,6 відсотка річних планових надходжень або 100,4 відсотка до плану на звітний період);

інших надходжень (податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів – 3,7 тис. гривень; доходи від операцій з кредитування та надання гарантій – 10,6 тис. гривень) – 14,3 тис. гривень.

**Видатки обласного бюджету** склали 2 012 639,9 тис. гривень, або 40,1 відсоток до затвердженого річного плану, з них загальний фонд – 1 955 319,9 тис. гривень (40,5 відсотка), спеціальний – 57 320 тис. гривень (31,5 відсотка).

**Видатки загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області)** склали 484 227 тис. гривень, з них видатки **соціального спрямування** - 478 709,3 тис. гривень, з яких: 147 441,5 тис. гривень спрямовано на освіту (48,2 відсотка до затверджених призначень на рік); 243 549,2 тис. гривень – охорону здоров'я (45 відсотків); 40 745,8 тис. гривень – соціальний захист і соціальне забезпечення (47,3 відсотка); 21 144,3 тис. гривень – культуру і мистецтво (45,1 відсотка); 13 235,9 тис. гривень – фізичну культуру і спорт (45,4 відсотка), утримання закладів ветеринарної медицини – 12 592,6 тис. гривень (49 відсотків).

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

державне управління – 3 701,7 тис. гривень;

утримання обласної рятувально-водолазної служби – 471,3 тис. гривень;

утримання комунальної установи з експлуатації адмінбудівлі – 690,9 тис. гривень;

підтримку книговидання – 89,9 тис. гривень;

оперативне інформування громадськості про діяльність органів виконавчої влади Сумської області через наявні інформаційні канали – 216,4 тис. гривень;

заходи по відзначенню державних та регіональних свят, ювілейних, знаменних, історичних, пам'ятних дат, визначних подій області – 77 тис. гривень та інше.

**На виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів обласного бюджету, за I півріччя 2016 року** використано 348 927,4 тис. гривень. Питома вага зазначених видатків у загальному обсязі видатків загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області) становить 72,1 відсоток. При цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено 96 437,6 тис. гривень (65,4 відсотка видатків галузі), охорони здоров'я – 185 155,5 тис. гривень (76 відсотків), соціального захисту і соціального забезпечення – 25 782,5 тис. гривень (63,3 відсотка), культури – 17 726 тис. гривень (83,8 відсотка), фізичної культури і спорту – 8 146,1 тис. гривень (61,5 відсотка), закладів ветеринарної медицини – 12 347,5 тис. гривень (98,1 відсотка), працівникам інших галузей – 3 332,2 тис. гривень.

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 18 178,6 тис. гривень, з них по установах освіти – 10 495,3 тис. гривень, охорони здоров'я – 6 167,3 тис. гривень, соціального захисту – 1 515,9 тис. гривень, ветеринарної медицини – 0,1 тис. гривень.

**Видатки на медикаменти** становлять 16 452,3 тис. гривень, з них по установах освіти – 302,3 тис. гривень, охорони здоров'я – 16 010,8 тис. гривень,

соціального захисту – 94,3 тис. гривень, фізичної культури та спорту – 4 тис. гривень, ветеринарної медицини – 40,9 тис. гривень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв з обласного бюджету у звітному періоді було направлено 49 540,8 тис. гривень, з них: на установи освіти – 17 579,2 тис. гривень (49,8 відсотка до плану на рік), охорони здоров'я – 21 758,5 тис. гривень (43,9 відсотка), соціального захисту – 7 102,3 тис. гривень (49,1 відсотка), культури – 1 731,7 тис. гривень (42,3 відсотка), фізичної культури та спорту – 495,2 тис. гривень (45,2 відсотка), ветеринарної медицини – 171 тис. гривень (39,9 відсотка), державне управління – 702,9 тис. гривень (38,5 відсотка).

Крім того, із загального фонду обласного бюджету містам та районам області надано іншу субвенцію в сумі 8 424,9 тис. гривень, з них на:

пільги по медичному обслуговуванню громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, – 972,3 тис. гривень;

оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 200,1 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 – 539,2 тис. гривень;

придбання лікарських засобів та виробів медичного призначення – 300 тис. гривень;

обробку інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій – 137,2 тис. гривень;

встановлення телефонів інвалідам I та II груп – 0,9 тис. гривень;

забезпечення твердим паливом (дровами) сімей учасників АТО – 425,4 тис. гривень;

підтримку фінансової спроможності місцевих бюджетів – 1 900 тис. гривень;

заходи з оздоровлення та відпочинку дітей, крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 3 405,5 тис. гривень;

витрати на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 283,4 тис. гривень;

виконання депутатських повноважень депутатів Сумської обласної ради – 260,9 тис. гривень.

Поряд з цим, із загального фонду обласного бюджету містам та районам області надано медичну субвенцію в сумі 21 183,8 тис. гривень, у тому числі на:

забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 9 385,6 тис. гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у гінекологічному відділенні комунальної установи «Сумська міська клінічна лікарня №5» – 114,3 тис. гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у туберкульозному відділенні Комунальної установи «Сумська міська дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» - 103,7 тис. гривень;

відшкодування витрат за надану спеціалізовану медичну допомогу хворим Сумської області у відділенні для примусового лікування з посиленням наглядом Полтавської обласної клінічної психіатричної лікарні ім. О.Ф.Мальцева – 311,3 тис. гривень;

на виконання Обласної програми надання медичної допомоги нефрологічним хворим методом гемодіалізу у Сумській області на 2014-2016 роки – 11 268,9 тис. гривень.

**Резервний фонд** обласного бюджету протягом січня - червня 2016 року не використовувався.

По спеціальному фонду за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету на **фінансування будівництва та реконструкції об'єктів соціально-культурного призначення** використано 5 839,4 тис. гривень.

Найбільші обсяги коштів спрямовано на виконання робіт по об'єктах: «Добудова обласного психоневрологічного диспансеру в м. Суми (II черга) (з коригуванням проектно-кошторисної документації). Пускові комплекси №1 та №2» - 1 220,6 тис. гривень;

«Гуртожиток для ДЮСШ «Футбольний центр «БАРСА» (з виготовленням проектно-кошторисної документації) – будівництво» - 2 894,4 тис. гривень;

«Центральна районна лікарня по вул. Петровського, 15 в м. Охтирка (розширення). Пусковий комплекс №5. Нове будівництво головного корпусу. Підвал, приймальне відділення, відділення фізіотерапевтичне, травматологоортопедичне, отоларингологічне (коригування)» - 1 695,0 тис. гривень.

Крім того, на оновлення матеріально-технічної бази закладів соціально-культурної сфери за рахунок коштів бюджету розвитку у звітному періоді було використано 1 971,2 тис. гривень. Найбільші обсяги коштів спрямовано на придбання медичного обладнання - 1 233,7 тис. гривень, музичних інструментів – 198,7 тис. гривень, запчастин для навчальної сільськогосподарської техніки – 183,5 тис. гривень, поповнення бібліотечного фонду – 140,3 тис. гривень та інше.

**Кредитування.** 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 загального фонду фактично використано 429,7 тис. гривень або 91,1 відсотка до річних призначень.

Обсяг коштів, повернутих протягом звітнього періоду до спеціального фонду обласного бюджету за раніше надані кредити становить 333,8 тис. гривень, або 114,5 відсотка до річних призначень, у тому числі від повернення:

- кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 198,2 тис. гривень;
- бюджетних позичок суб'єктам підприємницької діяльності – 90,6 тис. гривень;
- коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників – 45 тис. гривень.

У 2016 році з обласного бюджету на виконання регіональних цільових програм за рахунок загального і спеціального фондів передбачено спрямувати 155 550,5 тис. гривень, профінансовано у I півріччі 2016 року 41 119 тис. гривень (26,4 відсотка до річного плану).

Зокрема, за звітний період найбільші кошти виділені на програми:

- «Програму розвитку фізичної культури і спорту в Сумській області на 2012-2016 роки» – 13 628,8 тис. гривень (44,6 відсотка до запланованих у бюджеті видатків на рік);
- «Обласну програму надання медичної допомоги нефрологічним хворим методом гемодіалізу у Сумській області на 2014-2016 роки» - 12 737,7 тис. гривень (25 відсотків);
- Обласну програму оздоровлення та відпочинку дітей на 2016 рік – 4 075,7 тис. гривень (82,4 відсотка);
- «Обласну програму соціального захисту населення на 2013-2016 роки» - 3 530,4 тис. гривень (34,6 відсотка);
- «Обласну комплексна програму «Освіта Сумщини у 2016-2018 роках» - 2 458,6 тис. гривень (7,2 відсотка);
- «Програму сприяння розвитку місцевого самоврядування в Сумській області на 2015-2017 роки» - 815,6 тис. гривень (42,4 відсотка) та інші.

**Дебіторська заборгованість** бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів загального фонду станом на 1 липня 2016 року обліковується у сумі 1 052,7 тис. гривень, що в порівнянні з початком року на 128,1 тис. гривень більше. У загальній сумі прострочена заборгованість склала 395,9 тис. гривень, або 37,6 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 липня 2016 року обліковується в сумі 690,7 тис. гривень і збільшилась у порівнянні з початком року на 671,6 тис. гривень. Прострочена кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Тимчасово виконуючий обов'язки  
директора Департаменту фінансів  
Сумської обласної державної адміністрації

 А.В.Литвяк