



СУМСЬКА ОБЛАСНА РАДА
СЬОМЕ СКЛИКАННЯ
дев'ята сесія

РІШЕННЯ

Суми

02.12.2016

**Про звіт про виконання
обласного бюджету Сумської
області за 9 місяців 2016 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 2016 року:

по доходах у сумі 3 445 243,1 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 3 341 364,2 тис. гривень, спеціальний фонд – 103 878,9 тис. гривень (додаток 1);

по видатках у сумі 3 322 567,5 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 3 214 703,8 тис. гривень, спеціальний фонд – 107 863,7 тис. гривень (додаток 2);

по кредитуванню у сумі -175,4 тис. гривень, у т.ч. загальний фонд – 429,7 тис. гривень, спеціальний фонд – - 605,1 тис. гривень (додаток 3).

Голова

В.М.Токар

Доходи обласного бюджету за 9 місяців 2016 року

(тис. гривень)

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 9 місяців 2015 року			Затверджано з урахуванням змін на 2016 рік			Фактично надійшло за 9 місяців 2016 року			Відхилення фактичних доходів за 9 місяців 2016 року до фактичних доходів за 9 місяців 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	Податковий надходження	250 845,1	5,1	250 850,2	384 356,2	15 160,0	399 516,2	368 513,1	14 156,6	382 669,7	146,9	6.100%	152,5	95,9	93,4	95,8
110000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	213 411,9	0,0	213 411,9	352 052,0	0,0	352 052,0	335 610,1	0,0	335 610,1	157,3	-	157,3	95,3	-	95,3
110100	Податок та збір на доходи фізичних осіб	181 286,4		181 286,4	333 285,0		333 285,0	282 443,6		282 443,6	155,8	-	155,8	84,7	-	84,7
110200	Податок на прибуток підприємств	32 125,5		32 125,5	18 767,0		18 767,0	53 166,5		53 166,5	165,5	-	165,5	6.100%	-	6.100%
120000	Податки на власність	0,0	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	4,3	-	-	113,2	-	-	-
120200	Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів		3,8	3,8			0,0		4,3	4,3			113,2			
130000	Регістраційні плати та плата за використання інших природних ресурсів	26 281,5	0,0	26 281,5	32 304,2	0,0	32 304,2	32 903,0	0,0	32 903,0	125,2	-	125,2	101,9	-	101,9
130100	Регістраційні плати за спеціальне використання лісових ресурсів	20 281,8		20 281,8	23 301,3		23 301,3	24 712,7		24 712,7	121,8	-	121,8	106,1	-	106,1
130200	Регістраційні плати за спеціальне використання води	3 352,2		3 352,2	5 167,9		5 167,9	4 114,0		4 114,0	122,7	-	122,7	79,6	-	79,6
130300	Регістраційні плати за користування надрами	2 647,5		2 647,5	3 835,0		3 835,0	4 076,3		4 076,3	154,0	-	154,0	106,3	-	106,3
190000	Інші податки та збори	11 151,7	1,3	11 153,0	0,0	15 160,0	15 160,0	0,0	14 152,3	14 152,3	0,0	6.100%	126,9	93,4	-	93,4
190100	Екологічний податок	11 151,7		11 151,7		15 160,0	15 160,0		14 152,3	14 152,3			126,9			93,4
190500	Збір за збурдження навколишнього природного середовища		1,3	1,3			0,0			0,0			0,0			-
200000	Неподаткові надходження	17 240,8	99 638,9	116 879,7	33 324,1	72 523,3	105 847,4	37 469,0	79 559,4	117 028,4	6.100%	79,8	108,1	112,4	109,7	110,6
210000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	840,3	95,8	936,1	1 123,8	100,0	1 223,8	12 490,8	45,0	12 535,8	6.100%	47,0	6.100%	6.100%	-	6.100%
210100	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних 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 комунальні вкладення	579,9		579,9	745,0		745,0	2 610,1		2 610,1	6.100%	-	6.100%	6.100%	-	6.100%
210500	Плата за розміщення тимчасово вільних копій місцевих бюджетів	12,1		12,1	0,0		0,0	9 647,7		9 647,7	6.100%	-	6.100%	-	-	-
210800	Інші надходження	248,3		248,3	378,8		378,8	233,0		233,0	95,8	-	93,8	61,5	-	61,5
211100	Надходження копій від відшкодування втраченого сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва		95,8	95,8	100,0	100,0	100,0		45,0	45,0			47,0	45,0		45,0
220000	Адміністративні збори та платіжки, доходи від некомерційної господарської діяльності	15 925,1	0,0	15 925,1	21 040,3	0,0	21 040,3	17 811,5	0,0	17 811,5	111,8	-	111,8	84,7	-	84,7
220100	Плата за надання адміністративних послуг	13 993,8		13 993,8	18 693,3		18 693,3	15 076,5		15 076,5	107,7	-	107,7	80,7	-	80,7
220800	Надходження від оренди плати за користуванням ділянкам майновим комплексом та іншим державним майном	1 905,3		1 905,3	2 300,0		2 300,0	2 703,4		2 703,4	141,9	-	141,9	117,5	-	117,5
221300	Орендна плата за воєні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Рядою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською місцевими державними адміністраціями, місцевими радами	26,0		26,0	47,0		47,0	31,6		31,6	121,5	-	121,5	67,2	-	67,2

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 9 місяців 2015 року				Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік				Фактично надійшло за 9 місяців 2016 року				Відхилення фактичних доходів за 9 місяців 2016 року до фактичних доходів за 9 місяців 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	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом		
		475,4	205,5	680,9	11 160,0	225,2	11 385,2	7 166,7	148,7	7 315,4	6,100%	72,4	6,100%	64,2	66,0	64,3					
240000	Інші неподаткові надходження	475,4	205,5	680,9	11 160,0	225,2	11 385,2	7 166,7	148,7	7 315,4	6,100%	72,4	6,100%	64,2	66,0	64,3					
240300	Надходження сум кредиторської та депонентської заборгованості підприємств, організацій та установ, щодо яких мався строк позовної давності	5,5		5,5			0,0	6,4		6,4	116,4										
240603	Інші надходження	469,9	186,5	656,4	11 160,0		11 160,0	7 160,3		7 160,3	6,100%	0,0	6,100%	64,2		64,2					
241100	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій		19,0	19,0		25,2	25,2		15,2	15,2		80,0	80,0		60,3	60,3					
240621	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навіколійного природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності		186,5	186,5		200,0	200,0		133,5	133,5		71,6	71,6		66,8	66,8					
250000	Власні надходження бюджетних установ	0,0	99 337,6	99 337,6	0,0	72 198,1	72 198,1	0,0	79 365,7	79 365,7		79,9	79,9		109,9	109,9					
250100	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством		41 718,0	41 718,0		52 196,4	52 196,4		42 467,9	42 467,9		101,8	101,8		81,4	81,4					
250200	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ		57 619,6	57 619,6		20 001,7	20 001,7		36 897,8	36 897,8		64,0	64,0		184,5	184,5					
300000	Доходи від операцій з капіталом	1,9	443,0	444,9	0,0	330,0	330,0	3,3	0,0	3,3	173,7	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0					
310200	Надходження коштів від Державного фонду дорожніх коштів і дорожнього каміня	1,9		1,9				3,3		3,3	173,7										
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														
РАЗОМ		268 087,8	100 087,0	368 174,8	417 680,3	88 013,3	505 693,6	405 985,4	93 716,0	499 701,4	151,4	93,6	135,7	97,2	106,5	98,8					
400000	Офіційні трансферти	633 149,2	4 650,0	637 799,2	700 736,4	25 001,2	725 737,6	521 182,9	10 162,9	531 345,8	82,3	6,100%	83,3	74,4	40,6	73,2					
410109	Кошти, що надходять з інших бюджетів	20,0	0,0	20,0																	
	Кошти, що надходять за взаємними розрахунками між місцевими бюджетами	14 962,6	0,0	14 962,6	20 133,2	0,0	20 133,2	16 878,4	0,0	16 878,4	112,8		83,8		83,8						
410201	Безова лотарія	6 344,8		6 344,8	13 019,5		13 019,5	9 764,7		9 764,7	153,9		153,9		75,0						
410206	Стабілізаційна дотація	8 617,8		8 617,8	7 113,7		7 113,7	7 113,7		7 113,7	82,5		82,5		100,0						
	Субвенції всього, в т.ч.:	618 166,6	4 650,0	622 816,6	680 603,2	25 001,2	705 604,4	504 304,5	10 162,9	514 467,4	81,6	6,100%	82,6	74,1	40,6	72,9					
410304	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проєктів		3 750,0	3 750,0		10 400,0	10 400,0		7 300,0	7 300,0		194,7	194,7		70,2	70,2					
410326	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання медикamentів для забезпечення швидкої медичної допомоги	1 850,5		1 850,5	3 889,9		3 889,9	2 867,7		2 867,7	155,0		155,0		73,7	73,7					
410335	Субвенція на підготовку робітничих кадрів з державного бюджету місцевим бюджетам	137 380,9		137 380,9																	
410337	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії	249,5		249,5	496,5		496,5	365,8		365,8	146,6		146,6		73,7	73,7					
410339	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	95 305,8		95 305,8	123 504,3		123 504,3	93 485,2		93 485,2	98,1		98,1		75,7	75,7					
410342	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	382 851,1		382 851,1	543 223,7		543 223,7	400 974,1		400 974,1	104,7		104,7		73,8	73,8					
410350	Інші субвенції		900,0	900,0	9 488,8	14 601,2	24 090,0	6 611,7	2 862,9	9 474,6		6,100%	6,100%	69,7	19,6	39,3					

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за 9 місяців 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Фактично надійшло за 9 місяців 2016 року			Відхилення фактичних доходів за 9 місяців 2016 року до фактичних доходів за 9 місяців 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
410345	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	18 345,0		18 345,0	10 588,5		10 588,5	6 946,0		6 946,0	37,9		37,9			65,6
410358	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, трощового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за принципом "трощі ходить за дитиною"	12 622,2		12 622,2	23 787,3		23 787,3	14 219,8		14 219,8	112,7		112,7			59,8
410361	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво (придбання) житла для сімей загублених військослужбовців, які брали безпосередню участь в антитерористичній операції, а також для інвалідів I – II групи з числа військослужбовців, які брали участь у значущій операції, та потребують поліпшення житлових умов	3 791,5		3 791,5	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0			
410366	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на погашення заборгованості з різними 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 літного 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	15 918,6		15 918,6	0,0		0,0	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	5 375,2		5 375,2	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0			
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	1 789,2		1 789,2	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0			
	ВСЬОГО ДОХОДІВ	2 184 429,1	120 655,6	2 305 084,7	5 080 649,5	113 014,5	5 193 664,0	3 341 364,2	103 878,9	3 445 243,1	153,0	86,1	149,5	65,8	91,9	66,3

Видатки обласного бюджету за 9 місяців 2016 року за функціональною класифікацією

КФК	Касові видатки за 9 місяців 2015 року						Затверджено з урахуванням зміни на 2016 рік						Касові видатки за 9 місяців 2016 року						Відхилення касових видатків за 9 місяців 2016 року до касових видатків за 9 місяців 2015 року					
	Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом		Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом		Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом		Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом	
010000	Державне управління	5 113,1	179,9	5 293,0	9 214,6	500,0	9 714,6	6 150,2	500,0	6 650,2	120,3	6 100%	125,6	66,7	100,0	68,5								
070000	Освіта	291 313,1	29 822,0	321 135,1	306 337,3	58 735,5	365 072,8	206 370,5	15 827,9	222 198,4	70,8	53,1	69,2	67,4	26,9	60,9								
080000	Охорона здоров'я	343 920,3	44 160,0	390 080,3	543 044,6	20 336,6	563 381,2	380 759,9	28 133,9	408 893,8	110,1	63,7	104,8	70,1	137,0	72,6								
090000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	60 149,1	20 021,3	80 170,4	86 469,2	21 995,3	108 464,5	61 723,8	20 394,7	82 118,5	102,6	101,9	102,4	71,4	92,7	75,7								
110000	Культура і мистецтво	31 893,9	869,1	32 763,0	47 107,7	1 005,4	48 113,1	32 195,4	2 269,6	34 463,0	100,9	6 100%	105,2	68,3	6 100%	71,6								
120000	Засоби масової інформації	341,0		341,0	474,7		474,7	144,8		144,8	42,5	-	42,5	30,5	-	30,5								
130000	Фізична культура і спорт	18 331,1	8 294,8	26 625,9	29 466,7	554,5	30 021,2	20 775,6	1 428,2	22 203,8	113,3	17,2	83,4	70,5	6 100%	74,0								
150000	Будівництво	9 553,4	9 553,4	9 553,4	43 438,4	43 438,4	43 438,4	18 326,5		18 326,5	-	191,8	191,8	-	42,2	42,2								
160000	Сільське і лісове господарство, рибне	20 479,7	9 282,5	29 762,2	25 711,1	17 240,5	42 951,6	19 042,3	9 489,8	28 532,1	93,0	102,2	95,9	74,1	55,0	66,4								
170000	Транспорт, шляхове господарство	4 992,7	4 992,7	4 992,7	2 581,7		2 581,7	23,7		23,7	-	0,0	0,5	0,9	-	0,9								
180000	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	192,3	3 362,3	3 554,6	1 255,0	4 945,7	6 200,7	217,8	3 793,7	4 011,5	113,3	112,8	112,9	17,4	76,7	64,7								
200000	Охорона навколишнього природного середовища			0,0		100,0	100,0			0,0														
210000	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	735,4	134,4	869,8	1 007,0	24,2	1 031,2	738,6	127,2	865,8	100,4	94,6	99,5	73,3	6 100%	84,0								
240000	Цільові фонди	2 573,5	2 573,5	2 573,5	20 102,2	20 102,2	20 102,2	290,3		290,3	-	11,3	11,3	-	1,4	1,4								
250000	Видатки, не віднесені до основних груп	1 974,6	104,2	2 078,8	5 357,9	33,2	5 391,1	1 904,0		1 904,0	96,4	0,0	91,6	35,5	0,0	35,3								
	Разом	776 443,6	133 350,1	909 793,7	1 058 027,5	189 211,5	1 247 239,0	730 046,6	100 581,8	830 628,4	94,0	75,4	91,3	69,0	53,2	66,6								
	Кошти, що передаються до бюджетів інших рівнів	1 300 362,2	33 660,4	1 334 022,6	4 070 888,9	9 731,9	4 080 620,8	2 484 657,2	7 281,9	2 491 939,1	191,1	21,6	186,8	61,0	74,8	61,1								
	Дотації з державного бюджету			0,0	21 341,2		21 341,2			21 341,2				100,0		100,0								
	Субвенції з державного бюджету	1 283 192,1	15 918,6	1 299 110,7	3 940 891,6	0,0	3 940 891,6	2 392 854,7	0,0	2 392 854,7	186,5	0,0	184,2	60,7	-	60,7								
	Субвенції з обласного бюджету	17 170,1	17 741,8	34 911,9	108 656,1	9 731,9	118 388,0	70 461,3	7 281,9	77 743,2	6 100%	41,0	6 100%	64,8	74,8	65,7								
	РАЗОМ ВИДАТКІВ обласного бюджету	2 076 805,8	167 010,5	2 243 816,3	5 128 916,4	198 943,4	5 327 859,8	3 214 703,8	107 863,7	3 322 567,5	154,8	64,6	148,1	62,7	54,2	62,4								

(тис. гривень)

Додаток 3
до рішення обласної ради
сьогомого скликання
02.12.2016

Кредитування з обласного бюджету за 9 місяців 2016 року

(тис. гривень)

Код	Найменування коду тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Касові видатки за 9 місяців 2015 року			Затверджено з урахуванням змін на 2016 рік			Касові видатки за 9 місяців 2016 року			Відхилення касових видатків за 9 місяців 2016 року до касових видатків за 9 місяців 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				
250908	Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла		167,3	167,3	471,7	554,0	1 025,7	429,7		429,7					91,1	0,0		41,9	
250911	Надання державного пільгового кредиту індивідуальним сільським забудовникам	0,0	423,9	423,9	2 066,7	554,0	2 620,7	429,7	0,0	429,7	0,0	0,0			26,8	0,0		16,4	
250904	Повернення бюджетних позичок			0,0			0,0												
250909	Повернення коштів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла		-149,6	-149,6		-291,6	-291,6											98,5	
250912	Повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників	0,0	-263,2	-263,2	0,0	0,0	0,0												
	Разом повернуто	0,0	-412,8	-412,8	0,0	-291,6	-291,6	0,0	0,0	-605,1	-605,1	146,6	146,6					6,100%	
	ВСЬОГО	0,0	178,4	178,4	2 066,7	262,4	2 329,1	429,7	-605,1	-175,4	-339,2	-98,3	-98,3					-230,6	-7,5

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання обласного бюджету Сумської області
за 9 місяців 2016 року**

Обласний бюджет на 2016 рік затверджено по доходах у сумі 5 193 664 тис. гривень, з них: загальний фонд – 5 080 649,5 тис. гривень, спеціальний фонд – 113 014,5 тис. гривень; **видатках** – у сумі 5 327 859,8 тис. гривень, у тому числі: загальний фонд – 5 128 916,4 тис. гривень, спеціальний фонд – 198 943,4 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 3 445 243,1 тис. гривень, з них до загального фонду – 3 341 364,2 тис. гривень (65,8 відсотка до затверджених обсягів), спеціального фонду – 103 878,9 тис. гривень (91,9 відсотка).

З місцевих бюджетів області отримано субвенцій у сумі 16 774,6 тис. гривень.

З державного бюджету отримано:

базової дотації – 9 764,7 тис. гривень (75 відсотків);

стабілізаційної дотації – 28 454,9 тис. гривень (100 відсотків);

субвенцій – 2 890 547,5 тис. гривень (загальний фонд).

З них передані для розподілу між місцевими бюджетами області – 2 392 854,7 тис. гривень, у тому числі 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 – 899 094,8 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), вивезення побутового сміття та рідких нечистот – 1 435 128,6 тис. гривень;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 37 465,5 тис. гривень;

- на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 6 946 тис. гривень;

- 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» – 14 219,8 тис. гривень.

Обласному бюджету спрямовано субвенцій з державного бюджету в сумі 497 692,8 тис. гривень, з них на:

- придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги – 2 867,7 тис. гривень;

- придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії – 365,8 тис. гривень;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 93 485,2 тис. гривень;
- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 400 974,1 тис. гривень.

До загального фонду обласного бюджету податків та зборів (власного фінансового ресурсу) отримано 405 985,4 тис. гривень, що складає 97,2 відсотка до затверджених показників на рік та 124,6 відсотка до плану на 9 місяців.

Податку та збору на доходи фізичних осіб – основного джерела наповнення доходів обласного бюджету (69,6 відсотка у загальній сумі доходів) надійшло 282 443,6 тис. гривень (84,7 відсотка до плану на рік, 110 відсотків до плану на січень-вересень). Понад план отримано 25 616,5 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року приріст склав 55,8 відсотка або 101 157,2 тис. гривень.

Основні чинники, які вплинули на збільшення надходжень ПДФО стали:

1. Зміни у податковому законодавстві в частині зміни ставки податку з 15% до 18%.
2. Підвищення середньої заробітної плати (20,1%) з 3 550 тис. гривень у 2015 році до 4 262 тис. гривень у 2016 році;
3. За рахунок застосування коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки земель сільськогосподарського призначення (1,2), збільшення ставок та укладення нових договорів оренди земель у 2,6 рази зросли надходження податку на доходи фізичних осіб за здані в оренду паї (питома вага в загальній сумі надходжень 5,2%).
4. Зменшення єдиного соціального внеску вплинуло на збільшення бази оподаткування заробітної плати.
5. Створення нових робочих місць.

Надходження 10% податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки забезпечено на рівні 50 565,2 тис. гривень (у 4,5 рази перевищення затверджених обсягів на 9 місяців та більше ніж у 3 рази - до плану на рік). Понад план отримано 39 213,2 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року приріст склав 74,9 відсотки або 21 648 тис. гривень. Таке значне перевищення планових показників пояснюється великим обсягом сплати податку платниками по річному декларуванню за 2015 рік, а також тим, що великі платники цього податку продовжують його сплату до бюджету Сумської області.

Вагомим джерелом наповнення обласного бюджету є рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів. Так, при затвердженому річному обсязі надходжень у сумі 32 304,2 тис. гривень надійшло 32 903 тис. гривень, або 101,9 відсотка до затверджених показників на рік та 119,6 відсотка до розпису на звітний період. Понад план отримано 5 396,5 тис. гривень. При порівнянні з аналогічним періодом 2015 року надходження цього податку більші на 7 603,9 тис. гривень або 30,1 відсотки.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло 24 712,7 тис. гривень (118,2 відсотка до затвердженого показника на 9 місяців, 106,1 відсотка - до року), що на 4 430,9 тис. гривень (21,8 відсотка) більше

надходжень за відповідний період 2015 року. Перевищення планових показників пояснюється збільшенням обсягу проведених робіт по заготівлі деревини.

Рентної плати за спеціальне використання води отримано 4 114 тис. гривень, (108,2 відсотка до затверджених обсягів на 9 місяців та 79,6 відсотка - до року), що на 761,8 тис. гривень (22,7 відсотка) більше надходжень за відповідний період минулого року. Перевищення планів пояснюється збільшення використання обсягів води, які підлягають оподаткуванню.

Рентної плати за користування надрами отримано 4 076,3 тис. гривень (145,5 відсотка до плану на січень-вересень, 106,3 відсотка - до плану на рік), що на 1 428,8 тис. гривень (54 відсотка) більше надходжень за відповідний період 2015 року. Перевиконання затверджених планів на рік та відповідний період пояснюється збільшенням обсягів видобутку корисних копалин.

Також найбільші обсяги надходжень за підсумками 9 місяців 2016 року зараховані до обласного бюджету по:

- платі за надання адміністративних послуг – 15 076,5 тис. гривень (80,7 відсотка річного показника, 108,3 відсотка до плану на 9 місяців).

- платі за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 9 647,7 тис. гривень;

інших надходженнях – 7 393,3 тис. гривень.

Усі інші надходження склали 7 949,8 тис. гривень:

частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до обласного бюджету – 2 610,1 тис. гривень;

податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності – 2 601,2 тис. гривень;

орендна плата за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 2 703,4 тис. гривень;

орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди обласними державними адміністраціями, місцевими радами – 31,7 тис. гривень;

надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння – 3,4 тис. гривень.

До спеціального фонду обласного бюджету отримано:

екологічного податку – 14 152,3 тис. гривень (93,4 відсотка до плану на рік та 125,2 відсотка до плану на 9 місяців);

власних надходжень бюджетних установ – 79 365,7 тис. гривень (109,9 відсотка до річного показника);

грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 133,5 тис. гривень (66,8 відсотка до плану на рік або 97,7 відсотка до передбаченого розписом на січень-вересень);

коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 45 тис. гривень (45 відсотків річних плачових надходжень або 79,6 відсотка до плану на звітний період);

інших надходжень (податок з власників транспортних засобів та інших

самохідних машин і механізмів – 4,3 тис. гривень; доходи від операцій з кредитування та надання гарантій – 15,2 тис. гривень) – 19,5 тис. гривень.

Видатки обласного бюджету склали 3 322 567,5 тис. гривень, або 62,4 відсотка до затвердженого річного плану, з них загальний фонд – 3 214 703,8 тис. гривень (62,7 відсотка), спеціальний – 107 863,7 тис. гривень (54,2 відсотка).

Видатки загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області) склали 730 046,6 тис. гривень, з них видатки **соціального спрямування** - 720 867,5 тис. гривень, з яких: 206 370,5 тис. гривень спрямовано на освіту (67,4 відсотка до затверджених призначень на рік); 380 759,9 тис. гривень – охорону здоров'я (70,1 відсотка); 61 723,8 тис. гривень – соціальний захист і соціальне забезпечення (71,4 відсотка); 32 195,4 тис. гривень – культуру і мистецтво (68,3 відсотка); 20 775,6 тис. гривень – фізичну культуру і спорт (70,5 відсотка), утримання закладів ветеринарної медицини – 19 042,3 тис. гривень (74,1 відсотка).

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

державне управління – 6 150,2 тис. гривень;

утримання обласної рятувально-водолазної служби – 737,6 тис. гривень;

утримання комунальної установи з експлуатації адмінбудівлі – 1 041,4 тис. гривень;

підтримку книговидання – 144,8 тис. гривень;

оперативне інформування громадськості про діяльність органів виконавчої влади Сумської області через наявні інформаційні канали – 646,1 тис. гривень;

заходи по відзначенню державних та регіональних свят, ювілейних, знаменних, історичних, пам'ятних дат, визначних подій області – 104,5 тис. гривень та інше.

На виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів обласного бюджету, за 9 місяців 2016 року використано 525 421 тис. гривень. Питома вага зазначених видатків у загальному обсязі видатків загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області) становить 72 відсотка. При цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено 137 584,8 тис. гривень (66,7 відсотка видатків галузі), охорони здоров'я – 284 998,8 тис. гривень (74,8 відсотка), соціального захисту і соціального забезпечення – 39 255,5 тис. гривень (63,6 відсотка), культури – 27 094 тис. гривень (84,2 відсотка), фізичної культури і спорту – 12 702,6 тис. гривень (61,1 відсотка), закладів ветеринарної медицини – 18 706,3 тис. гривень (98,2 відсотка), працівникам інших галузей – 5 079,1 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 28 296,2 тис. гривень, з них по установах освіти – 15 917,9 тис. гривень, охорони здоров'я – 10 119 тис. гривень, соціального захисту – 2 258,4 тис. гривень, ветеринарної медицини – 0,9 тис. гривень.

Видатки на медикаменти становлять 32 968,3 тис. гривень, з них по установах освіти – 522,1 тис. гривень, охорони здоров'я – 32 203,8 тис. гривень, соціального захисту – 161 тис. гривень, фізичної культури та спорту – 10,9 тис. гривень, ветеринарної медицини – 70,5 тис. гривень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв з обласного бюджету у звітному періоді було направлено 59 501,5 тис. гривень, з них: на установи освіти – 19 324,4 тис. гривень (54,8 відсотка до плану на рік), охорони здоров'я – 27 267,2 тис. гривень (55,1 відсотка), соціального захисту – 9 164,1 тис. гривень (63,3 відсотка), культури – 2 030,2 тис. гривень (49,6 відсотка), фізичної культури та спорту – 582,6 тис. гривень (53,1 відсотка), ветеринарної медицини – 209 тис. гривень (48,7 відсотка), державне управління – 913,2 тис. гривень (50 відсотків), обласної рятувально-водолазної служби – 10,8 тис. гривень (75,8 відсотка).

Крім того, із загального фонду обласного бюджету містам та районам області надано іншу субвенцію в сумі 20 456,6 тис. гривень, з них на:

пільги по медичному обслуговуванню громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, – 1 471,2 тис. гривень;

оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 398,7 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 – 795,3 тис. гривень;

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

обробку інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій – 199,9 тис. гривень;

встановлення телефонів інвалідам I та II груп – 1,3 тис. гривень;

забезпечення твердим паливом (дровами) сімей учасників АТО – 2 608,5 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 – 3 768,1 тис. гривень;

витрати на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 432,4 тис. гривень;

для компенсаційних виплат за пільговий проїзд інвалідам війни та учасникам бойових дій з числа учасників антитерористичної операції –

77,6 тис. гривень;

фінансування робіт з будівництва, реконструкції, капітального та поточного ремонту автомобільних доріг загального користування в Сумській області на умовах співфінансування – 5 340,1 тис. гривень;

виконання депутатських повноважень депутатів Сумської обласної ради – 3 163,5 тис. гривень.

Поряд з цим, із загального фонду обласного бюджету містам, районам області та іншим бюджетам надано медичну субвенцію (у тому числі і за рахунок залишку коштів медичної субвенції, що склався на початок року) в сумі 40 896,5 тис. гривень, у тому числі на:

забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 16 268,1 тис. гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у гінекологічному відділенні комунальної установи «Сумська міська клінічна лікарня №5» - 154,5 тис. гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у туберкульозному відділенні Комунальної установи «Сумська міська дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» - 211,1 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 – 554,8 тис. гривень;

на виконання Обласної програми надання медичної допомоги нефрологічним хворим методом гемодіалізу у Сумській області на 2014-2016 роки – 23 560,4 тис. гривень;

на відшкодування витрат за проведення скринінгу новонароджених Сумської області на фенілкетонурію, вроджений гіпотеріоз, андреногенітальний синдром та муковісцидоз Харківським спеціалізованим медико-генетичним центром – 147,6 тис. гривень.

Також, із загального фонду обласного бюджету містам та районам області надано освітню субвенцію (за рахунок залишку коштів, що склався на початок року) в сумі 7 751,5 тис. гривень, у тому числі на:

видання, придбання, зберігання і доставку підручників і посібників для учнів загальноосвітніх навчальних закладів – 1 626,4 тис. гривень;

оснащення опорних закладів сучасною матеріально-технічною базою (засобами навчання, навчальними комп'ютерними комплексами та мультимедійним обладнанням, впровадження енергозберігаючих технологій, тощо) – 6 125,1 тис. гривень.

Резервний фонд обласного бюджету протягом січня - вересня 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 18 374,1 тис. гривень.

Найбільші обсяги коштів спрямовано на виконання робіт по об'єктах:
 «Гуртожиток для ДЮСШ «Футбольний центр «БАРСА» (з виготовленням проектно-кошторисної документації) – будівництво» - 7 465,7 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)» - 5 595,2 тис. гривень;

«Добудова обласного психоневрологічного диспансеру в м. Суми (II черга) (з коригуванням проектно-кошторисної документації). Пускові комплекси №1 та №2» - 1 219 тис. гривень;

«Реконструкція гаража на 26 санітарних автомобілів комунального закладу Сумської обласної ради «Сумський обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» - 1 046,3 тис. гривень.

Крім того, на оновлення матеріально-технічної бази закладів соціально-культурної сфери за рахунок коштів бюджету розвитку у звітному періоді було використано 4 011,7 тис. гривень. Найбільші обсяги коштів спрямовано на придбання медичного обладнання – 2 409,3 тис. гривень, придбання спортивного та туристичного спорядження – 353,8 тис. гривень, капітальний ремонт приміщень – 315,4 тис. гривень, створення малої сцени в Сумському обласному академічному театрі драми та музичної комедії ім. М.С.Щепкіна – 265,6 тис. гривень, поповнення бібліотечного фонду – 170,3 тис. гривень, придбання музичних інструментів – 198,7 тис. гривень, запчастин для навчальної сільськогосподарської техніки – 183,5 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 звітного періоду до спеціального фонду обласного бюджету за раніше надані кредити становить 605,2 тис. гривень, або 207,5 відсотка до річних призначень, у тому числі від повернення.

- кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 287,3 тис. гривень;

- бюджетних позичок суб'єктам підприємницької діяльності – 135,9 тис. гривень;

- коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників – 181,8 тис. гривень.

У 2016 році з обласного бюджету на виконання 23 регіональних

цільових програм за рахунок загального і спеціального фондів передбачено спрямувати 196 932,5 тис. гривень, за 9 місяців поточного року профінансовано 77 522,5 тис. гривень (39,4 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» – 21 581 тис. гривень (69,9 відсотка до запланованих у бюджеті видатків на рік);
- «Обласну програму надання медичної допомоги нефрологічним хворим методом гемодіалізу у Сумській області на 2014-2016 роки» - 28 952 тис. гривень (56,9 відсотків);
- «Обласну комплексна програму «Освіта Сумщини у 2016-2018 роках» - 10 817,2 тис. гривень (21,3 відсотка);
- Обласну програму оздоровлення та відпочинку дітей на 2017 рік – 4 778,5 тис. гривень (96,6 відсотка);
- «Обласну програму соціального захисту населення на 2013-2016 роки» - 8 019,1 тис. гривень (75,9 відсотка);
- «Обласну цільову соціальну програму протидії захворюванню на туберкульоз у 2012-2016 роках» - 2 369,8 тис. гривень (63,8 відсотка);
- «Програму сприяння розвитку місцевого самоврядування в Сумській області на 2015-2017 роки» - 1 188,6 тис. гривень (59 відсотків) та інші.

Дебіторська заборгованість бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів загального фонду станом на 1 жовтня 2016 року обліковується у сумі 1 321,1 тис. гривень, що в порівнянні з початком року на 396,5 тис. гривень більше. У загальній сумі прострочена заборгованість склала 394,5 тис. гривень, або 29,9 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 жовтня 2016 року обліковується в сумі 310 тис. гривень і збільшилась у порівнянні з початком року на 290,9 тис. гривень. Прострочена кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Директор Департаменту
фінансів Сумської обласної
державної адміністрації



О.Г.Батраченко