



СУМСЬКА ОБЛАСНА РАДА
СЬОМЕ СКЛИКАННЯ
п'ятнадцята сесія
РІШЕННЯ

15.09.2017

м. Суми

**Про звіт про виконання
обласного бюджету Сумської
області за I півріччя 2017 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 I півріччя 2017 року:

по доходах у сумі 3 701 161,8 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 3 388 842,9 тис. гривень, спеціальний фонд – 312 318,9 тис. гривень (додаток 1);

по видатках у сумі 3 443 942,3 тис. гривень, у т. ч. загальний фонд – 3 318 394,2 тис. гривень, спеціальний фонд – 125 548,1 тис. гривень (додаток 2);

по кредитуванню у сумі 301,2 тис. гривень, у т.ч. загальний фонд – 490,8 тис. гривень, спеціальний фонд – 189,6 тис. гривень (додаток 3).

Голова

В.М.Токар

Доходи обласного бюджету за I півріччя 2017 року

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2016 року				Затверджено з урахуванням змін на 2017 рік				Фактично надійшло за I півріччя 2017 року				Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2017 року до фактичних доходів за I півріччя 2016 року				Відсоток виконання до затверджених показників			
		Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом	Загальн. фонд	Спец. фонд	Разом		
		237 776,6	9 966,1	247 736,7	751 385,1	597 344,9	154 040,2	751 385,1	533 704,1	127,2	6.100%	6.100%	6.100%	50,6	150,1	71,0					
100000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	212 892,2	0,0	212 892,2	556 495,1	0,0	556 495,1	286 224,6	134,4	134,4	51,4	51,4	51,4	51,4	51,4						
110100	Податок та збір на доходи фізичних осіб	176 433,8		176 433,8	484 218,3		484 218,3	254 277,0	144,1	144,1	52,5	52,5	52,5	52,5							
110200	Податок на прибуток підприємств	36 458,4		36 458,4	72 276,8		72 276,8	31 947,6	87,6	87,6	44,2	44,2	44,2	44,2							
120000	Податки на власність	0,0	3,7	3,7	0,0	0,0	0,0	0,7	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9							
120200	Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів		3,7	3,7				0,7	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9							
130000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	24 884,4	0,0	24 884,4	40 849,8	0,0	40 849,8	16 242,8	65,3	65,3	39,8	39,8	39,8	39,8							
130100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	19 645,3		19 645,3	29 576,2		29 576,2	10 517,2	53,5	53,5	35,6	35,6	35,6	35,6							
130200	Рентна плата за спеціальне використання води	2 650,8		2 650,8	5 839,5		5 839,5	2 780,1	104,9	104,9	47,6	47,6	47,6	47,6							
130300	Рентна плата за користування надрами	2 588,3		2 588,3	5 434,1		5 434,1	2 945,5	113,8	113,8	54,2	54,2	54,2	54,2							
190000	Інші податки та збори	0,0	9 956,4	9 956,4	0,0	154 040,2	154 040,2	231 236,0	6.100%	6.100%	6.100%	6.100%	6.100%	6.100%							
190100	Екологічний податок		9 956,4	9 956,4		17 642,6	17 642,6	10 190,3	102,3	102,3	102,3	102,3	102,3	102,3							
190200	Надходження для фінансового забезпечення реалізації заходів, визначених пунктом 33 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Бюджетного кодексу України																				
190500	Збір за збурдження навколишнього природного середовища		0,0	0,0																	
200000	Неподаткові надходження	21 017,3	49 987,6	71 004,9	30 057,0	87 855,6	117 912,6	57 194,9	114,4	114,4	75,5	75,5	75,5	75,5							
210000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	6 055,7	24,6	6 080,3	4 755,0	0,0	4 755,0	9 962,2	16,3	16,3	66,3	66,3	66,3	66,3							
210100	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (доходів), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є держава або комунальна власність	2 013,3		2 013,3	2 949,0		2 949,0	535,5	26,6	26,6	18,2	18,2	18,2	18,2							
210500	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	3 888,9		3 888,9	1 476,0		1 476,0	9 360,6	6.100%	6.100%	6.100%	6.100%	6.100%	6.100%							
210800	Інші надходження	153,5		153,5	330,0		330,0	66,1	43,1	43,1	20,0	20,0	20,0	20,0							
211100	Надходження коштів від відшкодування втраченого сільгосподарського і лісгосподарського виробництва		24,6	24,6	0,0		0,0	16,3	66,3	66,3	66,3	66,3	66,3	66,3							
220000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	12 325,1	0,0	12 325,1	24 602,0	0,0	24 602,0	12 515,0	101,5	101,5	50,9	50,9	50,9	50,9							
220100	Плата за надання адміністративних послуг	10 494,1		10 494,1	21 002,0		21 002,0	10 508,5	100,1	100,1	50,0	50,0	50,0	50,0							
220800	Надходження від орендної плати за користування шлісними майновими комплексами та іншим державним майном	1 816,9		1 816,9	3 300,0		3 300,0	1 916,1	105,5	105,5	58,1	58,1	58,1	58,1							

(тис. гривень)

ККЦД	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Затверджено з урахуванням змін на 2017 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2017 року			Відхилення фактичних доходів до фактичних доходів за I півріччя 2017 року до фактичних доходів за I півріччя 2016 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
221300	Оренда платі за водні об'єкти (х частини), що надаються в користування на умовах оренди Рядою міністрів Автономії Республіки Крим, областими, районними, Кілійською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	14,1		14,1	300,0		300,0	90,4		90,4	6,100%		30,1		30,1	30,1
240603	Інші неподаткові надходження	2 636,5	60,7	2 697,2	700,0	206,2	906,2	215,1	149,7	364,8	8,2	6,100%	30,7		30,7	40,3
241100	Інші надходження	2 636,5	50,1	2 686,6	700,0		700,0	215,1		215,1	8,2	0,0	30,7		30,7	30,7
240621	Доходи від операцій з кредитування та надання гарантій		10,6	10,6	6,2		6,2		10,1	10,1		95,3			162,9	162,9
240621	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності					200,0	200,0			139,6					69,8	69,8
250000	Власні надходження бюджетних установ	0,0	49 902,3	49 902,3	0,0	87 649,4	87 649,4	0,0	57 028,9	57 028,9	114,3	114,3			65,1	65,1
250100	Находження від платі за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством		25 401,1	25 401,1	66 838,9		66 838,9		32 861,0	32 861,0		129,4			49,2	49,2
250200	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	2,9	0,0	2,9	0,0	20 810,5	20 810,5	2,4	3 450,3	3 450,3	82,8	82,8			116,1	116,1
300000	Доходи від операцій з капіталом					1 500,0	1 500,0								6,100%	6,100%
310200	Находження коштів від Державного фонду дорожніх металів і дорожнього каміня	2,9		2,9	0,0		0,0	2,4		2,4					82,8	82,8
310300	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності				1 500,0		1 500,0		3 450,3	3 450,3					6,100%	6,100%
400000	РАЗОМ	258 796,8	59 947,7	318 744,5	627 401,9	243 395,8	870 797,7	325 162,1	291 881,9	617 044,0	125,6	6,100%	193,6	51,8	119,9	70,9
400000	Офіційні трансферти	350 093,4	3 993,5	354 086,9	977 580,7	29 507,6	1 007 088,3	503 770,9	20 437,0	524 207,9	143,9	6,100%	148,0	51,5	69,3	52,1
410109	Кошти, що надходять за взаємним розрахунками між місцевими бюджетами	0,0	0,0	0,0	466,0	0,0	466,0	478,4	0,0	478,4					102,7	102,7
410201	Дотації з державного бюджету в т.ч.: Базова дотація	12 556,4	0,0	12 556,4	222 961,3	0,0	222 961,3	111 481,7	0,0	111 481,7	6,100%	6,100%	50,0		50,0	50,0
410202	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету витратів з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	6 509,7		6 509,7	16 050,6		16 050,6	8 026,2		8 026,2	123,3	123,3	50,0		50,0	50,0
410206	Субвенційна дотація	6 046,7		6 046,7	206 910,7		206 910,7	103 455,5		103 455,5			50,0		50,0	50,0
410304	Субвенції з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів	337 537,0	3 993,5	341 530,5	754 153,4	29 507,6	783 661,0	391 810,8	20 437,0	412 247,8	116,1	6,100%	120,7	52,0	69,3	52,6
410326	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання медикаментів та виробів медичного призначення для зняття забезпечення швидкої медичної допомоги	1 806,9		1 806,9	3 941,5		3 941,5	1 791,5		1 791,5	99,1	99,1	45,5		45,5	45,5
410335	Субвенція державного бюджету місцевим бюджетам на придбання ангіографічного обладнання				4 284,4		4 284,4			0,0			0,0		0,0	0,0
410337	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання лігатурних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії	230,5		230,5	541,9		541,9	246,5		246,5	106,9	106,9	45,5		45,5	45,5
410339	Освітля субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	69 732,4		69 732,4	116 601,6		116 601,6	71 817,6		71 817,6	103,0	103,0	61,6		61,6	61,6

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Затверджено з урахуванням змін на 2017 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2017 року			Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2017 року до фактичних доходів за I півріччя 2016 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
		410342	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	263 401,3		263 401,3	627 133,6		627 133,6	317 333,2		317 333,2	120,5		120,5	50,6
410345	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій		0,0	0,0	1 080,0		1 080,0			0,0						0,0
410350	Інші субвенції	2 365,9	1 093,5	3 459,4	570,4	21 507,6	22 078,0	20 170,0	20 790,0	26,2	6,100%	6,100%	108,7	93,8	94,2	
	РАЗОМ ДОХОДІВ обласного бюджету	608 890,2	63 941,2	672 831,4	1 604 982,6	272 903,4	1 877 886,0	312 318,9	1 141 251,9	136,1	6,100%	6,100%	169,6	51,6	114,4	60,8
	<i>Офіційні трансферти (для розподілу між місцевими бюджетами області)</i>	<i>1 441 484,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1 441 484,0</i>	<i>4 051 017,1</i>	<i>69 619,0</i>	<i>4 120 636,1</i>	<i>2 559 909,9</i>	<i>0,0</i>	<i>177,6</i>	<i>-</i>	<i>177,6</i>	<i>0,0</i>	<i>63,2</i>	<i>0,0</i>	<i>62,1</i>
	<i>Дотації з державного бюджету в м.ч.: Стабілізаційна дотація</i>	<i>18 140,0</i>	<i>0,0</i>	<i>18 140,0</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>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
410206	<i>Субвенції з державного бюджету, всього, в т.ч.:</i>	<i>18 140,0</i>	<i>0,0</i>	<i>18 140,0</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>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<i>Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченими сім'ям, інвалідам з легинства, дітям-інвалідам, тимчасово державної допомоги дітям та допомоги по догляду за інвалідами I чи II групи внаслідок психічного розладу</i>	<i>597 575,7</i>		<i>597 575,7</i>	<i>1 493 416,6</i>		<i>1 493 416,6</i>	<i>671 139,6</i>	<i>671 139,6</i>	<i>112,3</i>		<i>112,3</i>	<i>44,9</i>			<i>44,9</i>
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	791 026,5		791 026,5	2 324 931,6		2 324 931,6	1 795 125,5	1 795 125,5	6,100%		6,100%	77,2			77,2
410310	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	25 369,4		25 369,4	103 336,4		103 336,4	51 668,4	51 668,4	6,100%		6,100%	50,0			50,0
410336	Субвенція державного бюджету місцевим бюджетам на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань				14 281,4		14 281,4	4 760,4	4 760,4				33,3			33,3
410339	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0							
410342	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам		0,0	0,0	49 037,9		49 037,9	20 711,1	20 711,1				42,2			42,2
410345	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій		0,0	0,0	5 250,0		5 250,0	2 122,0	2 122,0				40,4			40,4
410354	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами				1 745,5		1 745,5	793,5	793,5				45,5			45,5

ККД	Найменування доходів	Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Затверджено з урахуванням змін на 2017 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2017 року			Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2017 року до фактичних доходів за I півріччя 2016 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 літній, сиріт та літній, пооблаштованих батьківського піклування, грошового забезпечення батькам-вихователям і прийомним батькам за надання соціальних послуг у дитячих будинках сімейного типу та прийомних сім'ях за приналежністю "гроші ховлять за дитиною".	9 372,4		9 372,4	27 514,5		27 514,5	10 823,0		10 823,0	115,5		115,5	
410361	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для сімей загублених осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті 10, а також для осіб з інвалідністю I-II групи, визначених абзацами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та осіб, які втратили функціональні можливості нижніх кінцівок, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, омерзання під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, та погребують поліпшення житлових умов			0,0			0,0	1 099,2		1 099,2						
410366	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовидведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що виробляється, транспортувалася та постачалася населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовидведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування				29 836,0	69 619,0	99 455,0									
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				1 667,2		1 667,2						
	ВСЬОГО ДОХОДІВ	2 050 374,2	63 941,2	2 114 315,4	5 655 999,7	342 522,4	5 998 522,1	3 388 842,9	312 318,9	3 701 161,8	1 667,2	1 667,2	175,1	100,0	91,2	61,7

Видатки обласного бюджету за I півріччя 2017 року за функціональною класифікацією

Код ТКВКМБ / ТКВКМС	Найменування	Фактично надійшло за I півріччя 2016 року						Затверджено з урахуванням змін на 2017 рік						Фактично надійшло за I півріччя 2017 року						Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2017 року до фактичних доходів за I півріччя 2016 року					
		Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом		Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом		Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом		Загальн. фонд		Спец. фонд		Разом	
0100	Державне управління	3 701,7		3 701,7		3 701,7	12 688,0	700,0	13 388,0	700,0	5 955,0	6 655,0	160,9	179,8	179,8	46,9	100,0	49,7							
1000	Освіта	147 441,5	10 836,0	158 277,5		158 277,5	528 027,8	79 574,2	607 602,0	258 026,2	59 778,4	317 804,6	175,0	6 100%	6 100%	48,9	75,1	52,3							
2000	Охорона здоров'я	243 549,2	17 326,2	260 875,4		260 875,4	705 770,1	34 043,6	739 813,7	339 353,7	19 092,4	358 446,1	139,3	110,2	137,4	48,1	56,1	48,5							
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	40 745,8	11 916,1	52 661,9		52 661,9	149 274,4	23 348,2	172 622,6	69 467,7	13 385,7	82 853,4	170,5	112,3	157,3	46,5	57,3	48,0							
4000	Культура і мистецтво	21 144,3	1 853,9	22 998,2		22 998,2	74 983,3	933,7	75 917,0	34 574,9	744,2	35 319,1	163,5	40,1	153,6	46,1	79,7	46,5							
5000	Фізична культура і спорт	13 235,9	1 124,1	14 360,0		14 360,0	43 051,5	404,2	43 455,7	20 453,3	517,5	20 972,8	154,5	46,0	146,1	47,5	128,0	48,3							
6300	Будівництво	5 839,3	5 839,3	5 839,3		5 839,3	53 076,2	53 076,2	53 076,2	7 556,4	7 556,4	7 556,4	-	129,4	129,4	-	14,2	14,2							
6600	Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика			0,0		0,0	933,6	137 397,6	137 397,6	261,6	261,6	261,6	-	0,0	0,0	-	0,2	0,2							
7200	Засоби масової інформації	89,9		89,9		89,9	933,6		933,6			933,6	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0							
7300	Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство	12 592,6	5 267,9	17 860,5		17 860,5	43 255,1	17 085,6	60 340,7	17 394,1	7 203,8	24 597,9	138,1	136,7	137,7	40,2	42,2	40,8							
7400	Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	142,0	2 699,4	2 841,4		2 841,4	4 504,0	7 481,0	11 985,0	459,0	4 510,3	4 969,3	6 100%	167,1	174,9	10,2	60,3	41,5							
7600	Охорона навколишнього природного середовища та ядерна безпека						412,0	32,0	444,0	165,6	32,0	197,6					100,0								
7800	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	471,3	90,6	561,9		561,9	1 518,6	109,7	1 628,3	744,4	56,2	800,6	157,9	62,0	142,5	49,0	51,2	49,2							
8000	Видатки не віднесені до основних груп	1 112,8		1 112,8		1 112,8	4 196,7	25,3	4 222,0	25,8	12,3	38,1	2,3	-	3,4	0,6	48,6	0,9							
8600	Інші видатки						11 982,4	20,0	12 002,4	3 225,1	200,0	3 225,1				26,9									
9100	Цільові фонди			0,0		0,0		26 587,9	26 587,9		200,0	200,0					0,8	0,8							
	Разом	484 227,0	56 953,5	541 180,5		541 180,5	1 580 597,5	380 819,2	1 961 416,7	749 846,8	114 050,8	863 897,6	154,9	6 100%	159,6	47,4	29,9	44,0							
	Конти, що передаються до бюджетів інших рівнів	1 471 092,9	366,5	1 471 459,4		1 471 459,4	4 078 281,0	86 537,3	4 164 818,3	2 568 547,4	11 497,3	2 580 044,7	174,6	6 100%	175,3	63,0	13,3	61,9							
	Дотації з державного бюджету	18 140,0		18 140,0		18 140,0	0,0	0,0	0,0			0,0													
	Субвенції з державного бюджету	1 423 344,0		1 423 344,0		1 423 344,0	4 001 979,2	69 619,0	4 071 598,2	2 531 764,9		2 531 764,9	177,9		177,9	63,3	0,0	62,2							
	Субвенції з обласного бюджету	29 608,9	366,5	29 975,4		29 975,4	76 301,8	16 918,3	93 220,1	36 782,5	11 497,3	48 279,8	124,2	6 100%	161,1	48,2	68,0	51,8							
	РАЗОМ ВИДАТКІВ обласного бюджету	1 955 319,9	57 320,0	2 012 639,9		2 012 639,9	5 658 878,5	467 356,5	6 126 235,0	3 318 394,2	125 548,1	3 443 942,3	169,7	6 100%	171,1	58,6	26,9	56,2							

(тис. гривень)

Кредитування з обласного бюджету за I півріччя 2017 року

(тис. гривень)

Код	Найменування коду тимчасової класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Фактично надійшло за I півріччя 2016 року			Затверджено з урахуванням змін на 2017 рік			Фактично надійшло за I півріччя 2017 року			Відхилення фактичних доходів за I півріччя 2017 року до фактичних доходів за I півріччя 2016 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
8091	Надання бюджетних позичок суб'єктам підприємницької діяльності			0,0			0,0									
8103	Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	429,7		429,7	962,5	422,0	1 384,5	490,8	205,1	695,9	114,2	162,0	51,0	48,6	50,3	
	Разом надано	429,7	0,0	429,7	962,5	422,0	1 384,5	490,8	205,1	695,9	114,2	162,0	51,0	48,6	50,3	
8092	Повернення бюджетних позичок		-90,6	-90,6		-181,2	-181,2		-90,6	-90,6		100,0		50,0	50,0	
8104	Повернення коштів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла		-198,2	-198,2		-287,5	-287,5		-204,6	-204,6		103,2		71,2	71,2	
8107	Повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників		-45,0	-45,0												
	Разом повернуто	0,0	-333,8	-333,8	0,0	-468,7	-468,7	0,0	-394,7	-394,7	0,0	118,2	-	84,2	84,2	
	ВСЬОГО	429,7	-333,8	95,9	962,5	-46,7	915,8	490,8	-189,6	301,2	114,2	56,8	6,100%	6,100%	32,9	

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання обласного бюджету Сумської області
за I півріччя 2017 року**

Обласний бюджет на 2017 рік затверджено по доходах у сумі 5 998 522,1 тис. гривень, з них: загальний фонд – 5 655 999,7 тис. гривень, спеціальний фонд – 342 522,4 тис. гривень; **видатках** – у сумі 6 126 235 тис. гривень, у тому числі: загальний фонд – 5 658 878,5 тис. гривень, спеціальний фонд – 467 356,5 тис. гривень; **кредитуванню** – 915,8 тис. гривень, у тому числі загальний фонд – 962,5 тис. гривень, спеціальний фонд – -46,7 тис. гривень.

Фактично за звітний період до бюджету надійшло 3 701 161,8 тис. гривень, з них до загального фонду – 3 388 842,9 тис. гривень (59,9 відсотка до затверджених обсягів на рік), спеціального фонду – 312 318,9 тис. гривень (91,2 відсотка).

З місцевих бюджетів області отримано субвенцій у сумі 21 057 тис. гривень.

З державного бюджету отримано:

базової дотації – 8 026,2 тис. гривень (50 відсотків);

додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 103 455,5 тис. гривень (50 відсотків);

субвенцій – 2 951 100,7 тис. гривень, з них для розподілу між місцевими бюджетами області – 2 559 909,9 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 – 671 139,6 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 – 1 795 125,5 тис. гривень;

- надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу – 51 668,4 тис. гривень;

- відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань – 4 760,4 тис. гривень;

- здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 2 122 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» – 10 823 тис. гривень;

- на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей загиблих осіб, визначених абзацами 5-8 пункту 1 статті

10, а також для осіб з інвалідністю I-II групи, визначених абзацами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та осіб, які втратили функціональні можливості нижніх кінцівок, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, та потребують поліпшення житлових умов – 1 099,2 тис. гривень;

- проведення виборів депутатів Верховної Ради Автономної Республіки Крим, місцевих рад та сільських, селищних, міських голів – 1 667,2 тис. гривень;

- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 793,5 тис. гривень;

- медична субвенція – 20 711,1 тис. гривень.

Обласному бюджету спрямовано субвенцій з державного бюджету в сумі 391 190,8 тис. гривень, з них на:

- придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення швидкої медичної допомоги – 1 791,5 тис. гривень;

- придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії – 246,5 тис. гривень;

- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам – 71 817,6 тис. гривень;

- медичну субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам – 317 335,2 тис. гривень.

До загального фонду обласного бюджету податків та зборів (власного фінансового ресурсу) отримано 325 162,1 тис. гривень, що складає 51,8 відсотка до затверджених показників на рік та 110 відсотка до плану на 6 місяців.

Податку та збору на доходи фізичних осіб – основного джерела наповнення доходів обласного бюджету (78,2 відсотка у загальній сумі доходів) надійшло 254 277 тис. гривень (52,5 відсотка до плану на рік, 109,5 відсотка до плану на січень-червень). Додатково отримано 21 958,9 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року приріст склав 44,1 відсотка, або 77 843,2 тис. гривень.

Основним фактором, який вплинув на збільшення надходжень ПДФО, стало встановлення розміру I тарифного розряду на рівні прожиткового мінімуму (1 600 гривень) та підвищення мінімальної заробітної плати до 3 200 гривень, відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік».

Надходження податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки забезпечено на рівні 30 340,9 тис. гривень (44 відсотка до плану на рік, або 104,9 відсотка до плану на 6 місяців). Додатково отримано 1 430,6 тис. гривень. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року відбулося зменшення надходжень на 4 164,7 тис. гривень, або на 12,1 відсотка, що пояснюється зниження бази оподаткування податком на прибуток підприємств у зв'язку зі збільшенням витрат суб'єктів господарювання на оплату праці.

Також джерелами наповнення обласного бюджету є рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів. Так, при затверджені річному

обсязі надходжень у сумі 40 849,8 тис. гривень надійшло 16 242,8 тис. гривень, або 39,8 відсотка до затверджених показників на рік та 91,6 відсотка до розпису на звітний період.

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло 10 517,2 тис. гривень (85,1 відсотка до затвердженого показника на I півріччя, 35,6 відсотка - до року), що на 9 128,1 тис. гривень (46,5 відсотка) менше надходжень за відповідний період 2016 року. Невиконання планових надходжень пояснюється зменшенням обсягу проведених робіт по заготівлі деревини, а також сплатою зазначеного податку за умовами, що діяли у 2016 році.

Рентної плати за спеціальне використання води отримано 2 780,1 тис. гривень (100 відсотків до затверджених обсягів на I півріччя та 47,6 відсотка - до року), що на 129,3 тис. гривень (4,9 відсотка) більше надходжень за відповідний період минулого року.

Рентної плати за користування надрами отримано 2 945,5 тис. гривень (113,5 відсотка до плану на січень-червень, 54,2 відсотка - до плану на рік), що на 357,2 тис. гривень (13,8 відсотка) більше надходжень за відповідний період 2016 року. Додатково отримано 350,7 тис. гривень. Перевиконання затверджених планів пояснюється збільшенням обсягів видобутку корисних копалин.

Також найбільші обсяги надходжень за підсумками I півріччя 2017 року зараховані до обласного бюджету по:

- платі за надання адміністративних послуг – 10 508,5 тис. гривень (50 відсотків річного показника, 100 відсотків до плану на I півріччя);

- платі за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 9 360,6 тис. гривень (більше ніж у 6 разів річного показника та більше ніж у 9 разів до плану на звітний період);

- орендній платі за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 1 916,1 тис. гривень (58,1 відсотка до плану на рік та 117,7 до плану на січень-червень).

Усі інші надходження склали 2 516,2 тис. гривень:

- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності – 1 606,7 тис. гривень;

- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до обласного бюджету – 535,5 тис. гривень;

- інші надходження – 281,2 тис. гривень;

- орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди обласними державними адміністраціями, місцевими радами – 90,4 тис. гривень;

- надходження коштів від Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння – 2,4 тис. гривень.

До спеціального фонду обласного бюджету отримано:

- коштів, отриманих місцевими бюджетами з державного бюджету (50% суми перевиконання загального обсягу щомісячних показників надходжень

митних платежів (мито, акцизний податок з увезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції), податок на додану вартість з увезених на митну територію України товарів (продукції) – 221 045,7 тис. гривень (162,1 відсотка до плану на рік та до плану на I півріччя);

екологічного податку – 10 190,3 тис. гривень (57,8 відсотка до плану на рік та 109,1 відсотка до плану на звітний період);

коштів від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності – 3 450,3 тис. гривень (перевиконання затвердженого річного показника складає 230 відсотків);

власних надходжень бюджетних установ – 57 028,9 тис. гривень (65,1 відсотка до річного показника);

грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 139,6 тис. гривень (69,8 відсотка до плану на рік та майже у 2 рази більше плану, передбаченого на січень-червень);

коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 16,3 тис. гривень;

інших надходжень (податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів – 0,7 тис. гривень; доходи від операцій з кредитування та надання гарантій – 10,1 тис. гривень) – 10,8 тис. гривень.

Видатки обласного бюджету склали 3 443 942,3 тис. гривень, або 56,2 відсотка до затвердженого річного плану, з них загальний фонд – 3 318 394,2 тис. гривень (58,6 відсотка), спеціальний – 125 548,1 тис. гривень (26,9 відсотка).

Видатки загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області) склали 749 846,8 тис. гривень, з них видатки **соціального спрямування** – 739 271,9 тис. гривень, з яких: 258 026,2 тис. гривень спрямовано на освіту (48,9 відсотка до затверджених призначень на рік); 339 353,7 тис. гривень – охорону здоров'я (48,1 відсотка); 69 467,7 тис. гривень – соціальний захист і соціальне забезпечення (46,5 відсотка); 34 574,9 тис. гривень – культуру і мистецтво (46,1 відсотка); 20 455,3 тис. гривень – фізичну культуру і спорт (47,5 відсотка), утримання закладів ветеринарної медицини – 17 394,1 тис. гривень (40,2 відсотка).

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

утримання обласної рятувально-водолазної служби – 733,4 тис. гривень;

утримання комунальної установи з експлуатації адмінбудівлі – 2238,5 тис. гривень;

оперативне інформування громадськості про діяльність органів виконавчої влади Сумської області через наявні інформаційні канали – 977,7 тис. гривень;

заходи по відзначенню державних та регіональних свят, ювілейних, знаменних, історичних, пам'ятних дат, визначних подій області – 299 тис. гривень та інше.

На виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів обласного бюджету, за 6 місяців 2017 року використано 565 504 тис. гривень. Питома вага зазначених видатків у загальному обсязі видатків загального фонду (без урахування трансфертів місцевим бюджетам області) становить 75,4 відсотка. При цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено 183 500,2 тис. гривень (71,1 відсотка видатків галузі), охорони здоров'я – 275 307 тис. гривень (81,1 відсотка), соціального захисту і соціального забезпечення – 45 144,9 тис. гривень (65 відсотків), культури – 28 501,1 тис. гривень (82,4 відсотка), фізичної культури і спорту – 13 918,2 тис. гривень (68,1 відсотка), закладів ветеринарної медицини – 17 138,1 тис. гривень (98,5 відсотка), працівникам інших галузей – 1 994,5 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 24 830,6 тис. гривень, з них по установах освіти – 13 479,7 тис. гривень, охорони здоров'я - 5 235,3 тис. гривень, соціального захисту – 6 115,1 тис. гривень, ветеринарної медицини – 0,5 тис. гривень.

Видатки на медикаменти становлять 13 301,9 тис. гривень, з них по установах освіти – 448,5 тис. гривень, охорони здоров'я – 12 674,4 тис. гривень, соціального захисту – 119,5 тис. гривень, фізичної культури та спорту – 8,4 тис. гривень, ветеринарної медицини – 51,1 тис. гривень.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв з обласного бюджету у звітному періоді було направлено 68 628,1 тис. гривень, з них: на установи освіти – 28 777,4 тис. гривень, охорони здоров'я – 26 996,5 тис. гривень, соціального захисту – 8 242,8 тис. гривень, культури – 2 709,6 тис. гривень, фізичної культури та спорту – 624,8 тис. гривень, ветеринарної медицини – 171,0 тис. гривень, державне управління – 836,7 тис. гривень, інші установи – 269,3 тис. гривень.

Крім того, із загального фонду обласного бюджету місцевим бюджетам області та іншим бюджетам надано:

іншу субвенцію в сумі 13 111,5 тис. гривень, з них на:

пільги по медичному обслуговуванню громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, – 972 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, – 481,2 тис. гривень;

забезпечення твердим паливом (дровами) сімей учасників АТО – 2 653,7 тис. гривень;

витрати на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни – 364,4 тис. гривень;

встановлення телефонів інвалідам I та II груп – 0,3 тис. гривень;
оплату компенсаційних виплат інвалідам на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування – 222,9 тис. гривень;

створення центру надання адміністративних послуг - 200 тис. гривень;
оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) – 3 853,1 тис. гривень;

виконання депутатських повноважень депутатів Сумської обласної ради – 3 058,1 тис. гривень;

для компенсаційних виплат за пільговий проїзд інвалідам війни та учасникам бойових дій з числа учасників антитерористичної операції – 1 008,3 тис. гривень;

для компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян – 297,5 тис. гривень;

медичну субвенцію в сумі 20 711,1 тис. гривень, у тому числі на:

забезпечення лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – 7 743,1 тис. гривень;

забезпечення лікування хворих на хронічну ниркову недостатність методом гемодіалізу – 12 639,9 тис. гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у гінекологічному відділенні комунальної установи «Сумська міська клінічна лікарня №5» - 134,1 тис. гривень;

відшкодування витрат за лікування мешканців районів області у туберкульозному відділенні Комунальної установи «Сумська міська дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» - 34,7 тис. гривень;

на 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 – 159,3 тис. гривень.

Резервний фонд обласного бюджету протягом січня - червня 2017 року не використовувався.

По спеціальному фонду за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету на **фінансування будівництва та реконструкції об'єктів соціально-культурного призначення** використано 7 556,4 тис. гривень, у тому числі найбільші суми на об'єкти:

- «Гуртожиток для ДЮСШ «Футбольний центр «БАРСА» (з виготовленням проектно-кошторисної документації)-будівництво» – 2 221,5 тис. гривень;

- «Капітальний ремонт будівлі харчоблоку комунального закладу Сумської обласної ради «Сумська обласна клінічна лікарня» по вул. Троїцька, 48 в м. Суми» – 1 565,6 тис. гривень;

- «Реконструкція малої зали та музею КЗК СОР - Сумський обласний академічний театр драми та музичної комедії ім. М.С.Щепкіна на Театральній площі 1, в м. Суми» – 1 477,2 тис. гривень;

- «Реконструкція гаража на 26 санітарних автомобілів комунального закладу Сумської обласної ради «Сумський обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» - 971,1 тис. гривень.

На фінансування будівництва, реконструкції та ремонту об'єктів соціально-культурного призначення області за рахунок коштів цільового фонду розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури області у складі спеціального фонду обласного бюджету було спрямовано 286,8 тис. гривень (89,2 відсотка до річних призначень).

Крім того, на оновлення матеріально-технічної бази закладів соціально-культурної сфери за рахунок коштів бюджету розвитку у звітному періоді було використано 4 916,4 тис. гривень. Найбільші обсяги коштів спрямовано на придбання медичного обладнання – 2 618 тис. гривень, музичних інструментів – 198,3 тис. гривень, поповнення бібліотечного фонду – 283,1 тис. гривень, оновлення матеріально-технічної бази – 604 тис. гривень, придбання квартири – 700 тис. гривень, придбання сільськогосподарських тварин – 337,7 тис. гривень, бензогенераторів – 75 тис. гривень, придбання татамі - 70,4 тис. гривень та інше.

Крім того, з обласного бюджету на умовах співфінансування з місцевими бюджетами області було спрямовано 41 728,1 тис. гривень на придбання 29 шкільних автобусів, які передані місцевим бюджетам.

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 використано 695,9 тис. гривень, або 50,3 відсотка до річних призначень, у тому числі за рахунок коштів загального фонду – 490,8 тис. гривень, або 51 відсоток, спеціального – 205,1 тис. гривень, або 48,6 відсотка.

Обсяг коштів, повернутих протягом звітного періоду до спеціального фонду обласного бюджету за раніше надані кредити, становить 394,7 тис. гривень, або 84,2 відсотка до річних призначень, у тому числі від повернення:

- кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла – 204,7 тис. гривень;

- бюджетних позичок суб'єктам підприємницької діяльності – 90,6 тис. гривень;

- кредитів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників, – 99,4 тис. гривень.

У 2017 році з обласного бюджету на виконання 23 регіональних цільових програм за рахунок загального і спеціального фондів передбачено спрямувати 193 840 тис. гривень, за I півріччя поточного року профінансовано 81 995,6 тис. гривень (42,3 відсотка до річного плану).

- Зокрема, за звітний період найбільші кошти виділені на програми:
- «Обласну комплексна програму «Освіта Сумщини у 2016-2018 роках» - 44 432,3 тис. гривень (83,1 відсотка);
 - «Обласну програму соціального захисту населення на 2017-2021 роки» - 8 871,8 тис. гривень (60,8 відсотка);
 - «Програму сприяння розвитку місцевого самоврядування та територіальних громад у Сумській області на 2017-2021 роки» - 2 870,6 тис. гривень (33,7 відсотка);
 - «Програму розвитку фізичної культури і спорту в Сумській області на 2017-2020 роки» - 4 056,5 тис. гривень (49,1 відсотка) ;
 - Комплексну програму поводження з відходами в Сумській області на 2016-2020 роки – 4 050 тис. гривень (72,9 відсотка);
 - «Обласну програму оздоровлення та відпочинку дітей на 2017 рік! – 4 429,8 тис. гривень (72,7 відсотка) та інші.

Дебіторська заборгованість бюджетних установ, що утримуються за рахунок коштів загального фонду, станом на 1 липня 2017 року обліковується у сумі 1 292 тис. гривень, що в порівнянні з початком року на 211,3 тис. гривень більше. У загальній сумі прострочена заборгованість склала 397,6 тис. гривень, або 30,8 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 2017 року обліковується в сумі 370,5 тис. гривень і збільшилась у порівнянні з початком року на відповідну суму. Прострочена кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

**Директор Департаменту
фінансів Сумської обласної
державної адміністрації**



О.Г.Батраченко