

Р І Ш Е Н Н Я

Про схвалення звіту про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року

Керуючись підпунктом 1 пункту «а» статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до статті 80 Бюджетного кодексу України, виконком Біляївської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити та подати на затвердження Біляївської міської ради звіт про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року згідно з додатками 1-8 до цього рішення, в тому числі:

- за доходами у сумі **30 066 810,14 грн**, в тому числі за доходами загального фонду – **28 192 288,89 грн**, за доходами спеціального фонду – **1 874 521,25 грн**, згідно з додатком №1 до цього рішення;

- за видатками у сумі **27 402 395,78 грн**, в тому числі за видатками загального фонду – **25 383 861,04 грн**, за видатками спеціального фонду – **2 018 534,74 грн**, згідно з додатками №3, №7 до цього рішення.

2. Взяти до відома пояснювальну записку до звіту про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року.

3. Фінансовому управлінню Біляївської міської ради (Ніколаєнко Н.О.) підготувати відповідний проект рішення на розгляд Біляївської міської ради.

4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на Біляївського міського голову Бухтіярова М.П.

Біляївський міський голова

М.П. Бухтіяров

№ 60 від 18 квітня 2019 року
м. Біляївка

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
за I квартал 2019 року

Загальна характеристика виконання бюджету

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» від 21.12.2018 року №732-39/VII був затверджений збалансований бюджет об'єднаної територіальної громади.

Протягом I кварталу 2019 року, в процесі виконання бюджету:

- рішеннями Біляївської міської ради від 24.01.2019 року №779-40/VII, від 28.02.2019 року №803-41/VII «Про внесення змін до рішення Біляївської міської ради від 21 грудня 2018 року №732-39/VII "Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» затверджено:
 - *загальний обсяг доходів міського бюджету – 117 843,4 тис. грн*, у тому числі: загальний фонд – 110 558,2 тис.грн, спеціальний фонд – 7 285,2 тис.грн;
 - *загальний обсяг видатків міського бюджету – 136 486,0 тис.грн*, у тому числі загальний фонд – 114 087,3 тис.грн, спеціальний фонд – 22 398,7 тис.грн;
 - *профіцит загального фонду бюджету міста у сумі 3 529,1 тис.грн*, джерелом покриття якого є розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2019 року в сумі 8 837,0 тис.грн, з урахуванням коштів, які передаються до спеціального фонду бюджету (бюджет розвитку) обсягом 5 307,9 тис.грн;
 - *дефіцит спеціального фонду бюджету у сумі 15 113,5 тис.грн*, джерелом покриття якого визначити розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2019 року у сумі 9 805,6 тис.грн та кошти, що передаються з загального фонду в сумі 5 307,9 тис.грн в бюджет розвитку.

Фактичні надходження до бюджету за I квартал 2019 року становлять **30 066,8 тис. грн**, з них:

- **доходи загального фонду – 28 192,3 тис. грн** (з них міжбюджетні трансферти – **9922,542 тис. грн**); виконання планових призначень без урахування міжбюджетних трансфертів становить **112,33%**, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – **107,66%**;
- **доходи спеціального фонду – 1 874,5 тис. грн** (з них міжбюджетні трансферти – **1200,0 тис. грн**, власні надходження бюджетних установ — 667,9 тис. грн).

Виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить **112,35%**, з урахуванням міжбюджетних трансфертів — **107,34%**.

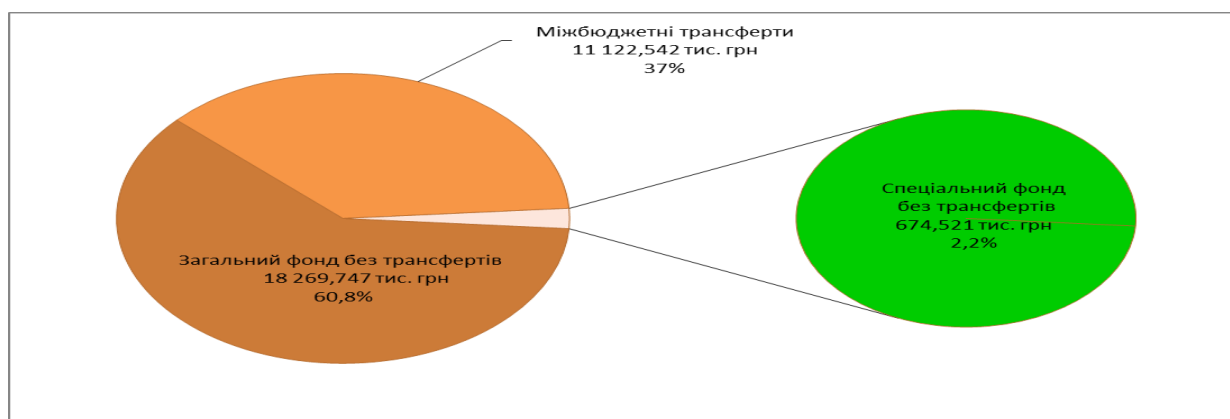
Загальний обсяг видатків, затверджений на 2019 рік (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 136 486,0 тис. грн. Фактично виконано з урахуванням міжбюджетних трансфертів **27 402,4 тис. грн**, з них:

- видатки загального фонду – 25 383,9 тис.грн (в т.ч. 8 389,8 тис.грн за рахунок трансфертів з Державного бюджету України).
- видатки спеціального фонду – 2 018,5 тис.грн.

Оборотний касовий залишок бюджетних коштів міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік встановлений в розмірі **20,0 тис. грн.**

ДОХОДИ

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади формується відповідно до статей 64 (загальний фонд) та 69¹ (спеціальний фонд) Бюджетного кодексу України. На діаграмі 1 представлено дохідну частину бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року



Діаграма 1. Структура дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року, тис. грн

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло на 3413,2 тис. грн або на 23% більше, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на 4446,1 тис. грн або на 17,8% більше.

На діаграмі 2 показано порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018-2019 років без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів.



Діаграма 2. Порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади (без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів), тис. грн

У таблиці 1 показано виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 1 квартал 2018-2019 роки.

Таблиця 1

**Виконання дохідної частини бюджету
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
(без урахування інших джерел власних надходжень бюджетних установ та
міжбюджетних трансфертів)**

тис. грн

Назва показника	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього
Надходження за I кв. 2018 рік	14 746,60	416,77	15 163,37
Надходження за I кв. 2019 рік	18 269,75	318,60	18 588,35
Темп зростання I кв. 2019 р./ I кв.2018 р., %	123,9	76,4	122,6

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

За I квартал 2019 року до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **28 192,289 тис. грн**, що становить **107,66%** планових показників:

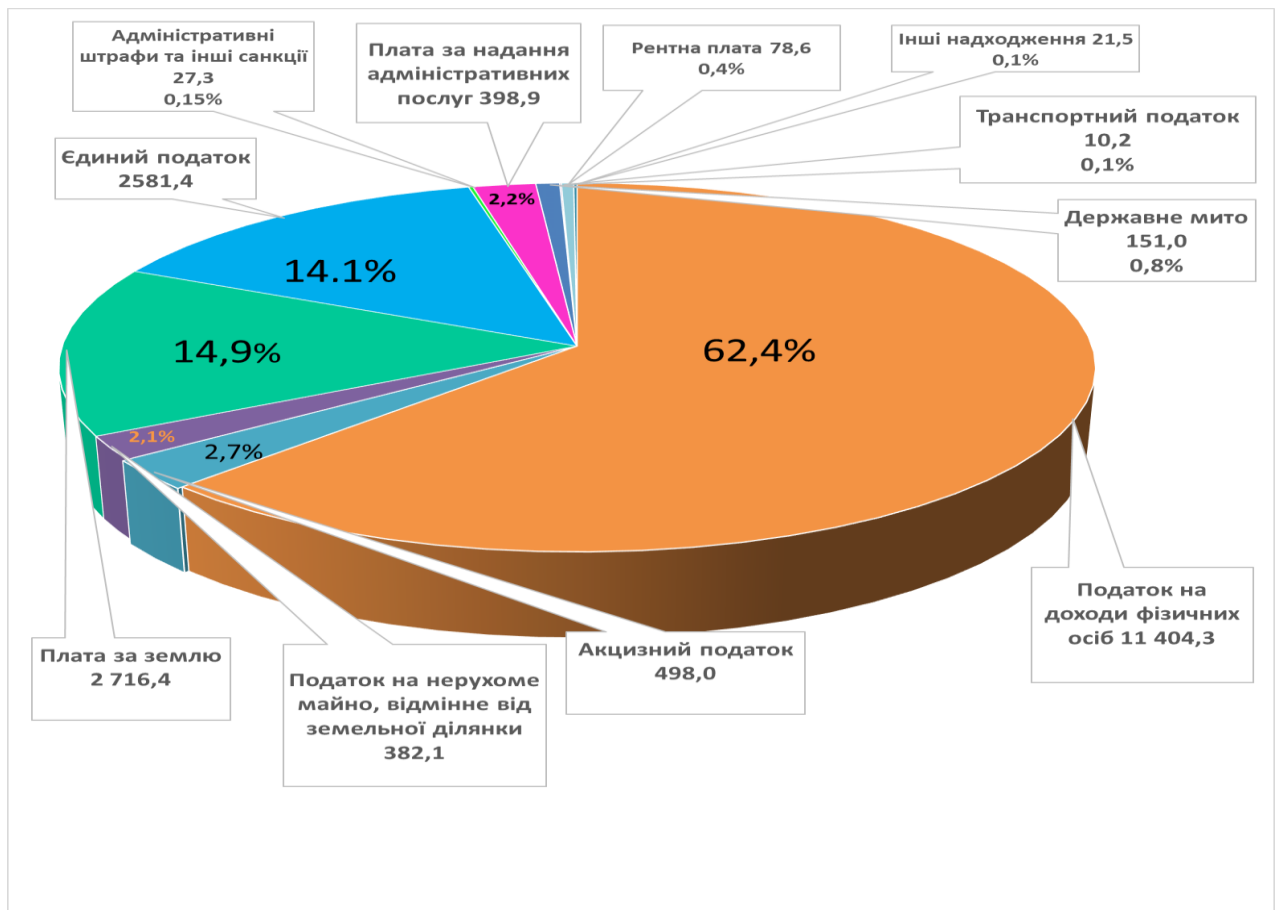
- власні доходи – **18 269,747 тис. грн**;
- міжбюджетні трансферти **9 922,542 тис. грн**.

У структурі загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів податкові надходження становлять 96,8%, неподаткові надходження – 3,2%.

Доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) перевиконано на 12,33% – при уточненому плані на звітний період **16 264,155 тис. грн фактично надійшло 18 269,747 тис. грн., що на 2 005,592 тис. грн більше планових показників.**

За I квартал 2019 року до загального фонду бюджету надійшло власних доходів на 3 523,1 тис. грн або на 23,9% більше, ніж за I квартал 2018 року; доходів з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на 3 356 тис. грн або на 13,5% більше).

Структуру загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади представлено на діаграмі 3.



Діаграма 3. Структура загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) за I квартал 2019 року, тис. грн

Таблиця 2

Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за I квартал 2018-2019 років

тис. грн

Назва надходжень	Факт I кв. 2018 року	Факт I кв. 2019 року	(+;-) до I кв. 2018 року	Темп зростання до I кв. 2018 року
<i>Податкові надходження:</i>	14 214,6385	17 689,929	3 475,291	124,4
- податок на доходи фізичних осіб	8 598,035	11 404,303	2 806,268	132,6
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	21,904	16,615	-5,289	75,9
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	1,585	78,580	76,995	4957,7
- внутрішні податки на товари та	669,277	498,036	-171,241	74,4

послуги (акцизний податок)				
місцеві податки, у тому числі	4 923,837	5 692,395	768,558	115,6
- податок на майно:	2 687,151	3 108,749	421,598	115,7
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	272,285	382,120	109,835	140,3
- плата за землю	2 408,266	2 716,414	308,148	112,8
- транспортний податок з юридичних осіб	6,6	10,216	3,616	154,8
- збір за місця для паркування транспортних засобів	16,692	0	-16,692	0
- туристичний збір	1,295	2,259	0,964	174,4
- єдиний податок	2 218,7	2 581,387	362,687	116,35
<i>Неподаткові надходження:</i>	<i>525,867</i>	<i>579,818</i>	<i>53,951</i>	<i>110,3</i>
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	1,378	1,611	0,233	116,9
- адміністративні штрафи та інші санкції	2,227	27,307	25,080	1226,2
- плата за надання адміністративних послуг	407,801	398,855	-8,946	97,8
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	3,450	0,650	-2,8	18,8
- державне мито	109,540	150,995	41,455	137,8
- інші надходження	1,471	0,4	-1,071	27,2
<i>Доходи від операцій з капіталом:</i>	<i>6,096</i>	<i>0</i>	<i>-6,096</i>	<i>0</i>
- кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	6,096	0	-6,096	0
<i>Всього власних доходів</i>	<i>14 746,601</i>	<i>18 269,747</i>	<i>3 523,146</i>	<i>123,9</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>10 089,7</i>	<i>9 922,542</i>	<i>-167,158</i>	<i>98,3</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>24 836,301</i>	<i>28 192,289</i>	<i>3 355,988</i>	<i>113,5</i>

Податок на доходи фізичних осіб зберігає позицію найвагомішого за обсягами джерела наповнення дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади.

Питома вага податку на доходи фізичних осіб у структурі загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів – **62,4%**. Так, фактичні надходження цього податку за I квартал 2019 року становлять **11 404,3 тис. грн** або **112,2%** планових показників на звітний період, що **на 2 806,3 тис. грн** або **на 32,6% більше**, ніж за I квартал 2018 року, з них:

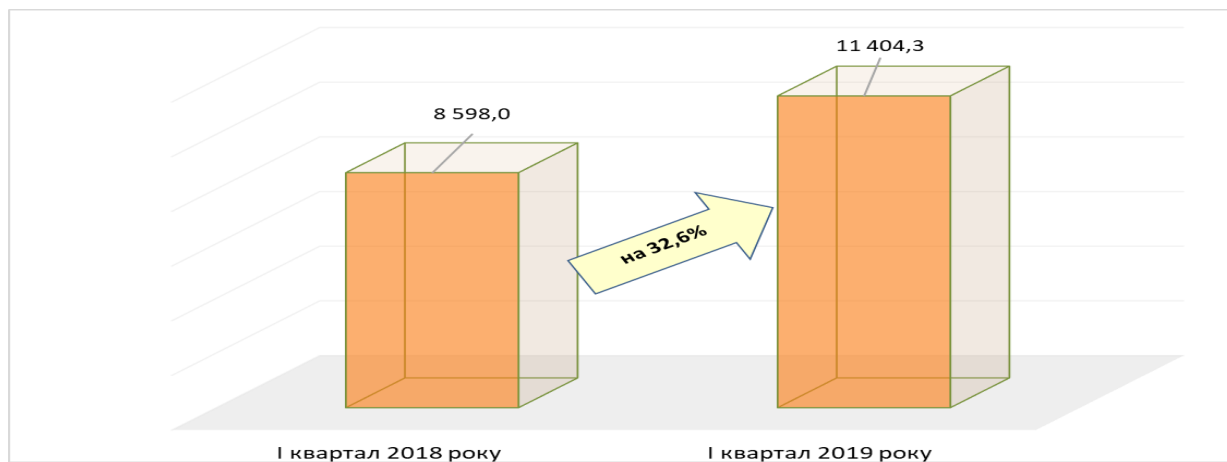
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – **10 199,2 тис. грн**, виконання – 110,9%; надійшло **на 2 228,2 тис. грн** або **на 28% більше**, ніж за I квартал 2018 року;

- податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – **646,1 тис. грн**, виконання – 131,9%; надійшло **на 265,4 тис. грн** або **на 69,7% більше**, ніж за I квартал 2018 року (податок від Одеського обласного військового комісаріату (Одеського обласного територіального центру комплектування та соціальної підтримки) надходить з лютого 2018 року);

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить **198,0 тис. грн**, виконання – 113,15%, факт надходжень **на 61,6 тис. грн** або **на 45,1% більше**, ніж за I квартал 2018 року (збільшилися надходження податку з оренди паїв);

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – **360,9 тис. грн**, виконання – 119,1%; надійшло **на 251,1 тис. грн** або **майже в 3,3 рази більше**, ніж за I квартал 2018 року.

У структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу має *податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* – 89,4%. Найбільшими платниками цього податку протягом I кварталу 2019 року, крім бюджетних установ, є філія «Інфоксводоканал» ТОВ «Інфокс», АТ «Одесаобленерго», ТОВ «Ламан транс-експрес», ТОВ «Стройспецтехника», ТОВ «Бел-транс», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ПП «Саша», ПАТ «Одесагаз», ППКФ «Багира І КО» та інші.



Діаграма 4. Надходження податку на доходи фізичних осіб до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, тис. грн

Значну частину власних доходів загального фонду бюджету громади, а саме **31,2%** становлять **місцеві податки і збори (податок на майно, туристичний збір, єдиний податок)**. Фактичний обсяг їх надходжень до бюджету в звітному періоді становить **5 692,4 тис. грн (виконання — 117%)**, що на 768,6 тис. грн або на 15,6% більше надходжень I кварталу 2018 року.

Податок на майно становить **3 108,7 тис. грн**, виконання — **115,9%**, що на **421,6 тис. грн** або на **15,7% більше** надходжень I кварталу 2018 року.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить **382,1 тис. грн** або **2,1%** власних доходів загального фонду бюджету.

За I квартал 2019 року надійшло на 109,8 тис. грн. або на 40,3% більше податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, ніж за аналогічний період минулого року.

Структура надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за I квартал 2019 року:

- податок на нерухоме майно з об'єктів житлової нерухомості – 5%;
- податок на нерухоме майно з об'єктів нежитлової нерухомості – 95%.

За I квартал 2019 року надійшло **10,216 тис. грн** транспортного податку з юридичних осіб, що на **3,6 тис. грн. або на 54,8% більше**, ніж за аналогічний період 2018 року.

Слід зазначити, що в частині податку на майно найвагомішою є **плата за землю**, питома вага якої в складі місцевих податків і зборів становить 47,7%; 87,4% податку на майно та 14,9% власних доходів загального фонду бюджету.

Фактично надійшло плати за землю у розмірі **2716,4 тис. грн**, що на **308,1 тис. грн** або на **12,8% більше** відповідних надходжень I кварталу 2018 року (пояснюється переважно збільшенням надходжень земельного податку від філії «Інфоксводоканал» порівняно з I кварталом 2018 року).

У структурі платежів за землю **земельний податок становить 60% або 1630,2 тис. грн**, основним платником якого є філія «Інфоксводоканал», також серед найбільших платників у I кварталі 2019 року – МГО "Клуб мисливців та рибалок Дністро", ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер».

Орендна плата становить, відповідно, **40% або 1086,2 тис. грн загального обсягу надходжень плати за землю**. Найбільшими платниками є дочірнє підприємство «Біляївський ринок» Одеської облспоживспілки, ТОВ «Десенто», МРАКС «Ріпак», ПАТ «Одесагаз», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ПАТ «Одесаобленерго», ОК «ЖБК "Мала Венеція», ПП Агрофірма «Промінь», ГО «Водно-моторне спортивно-оздоровче товариство рибалок-аматорів «Восход», ПАТ «Укртелеком», Біляївська районна організація Українського товариства мисливців і рибалок.

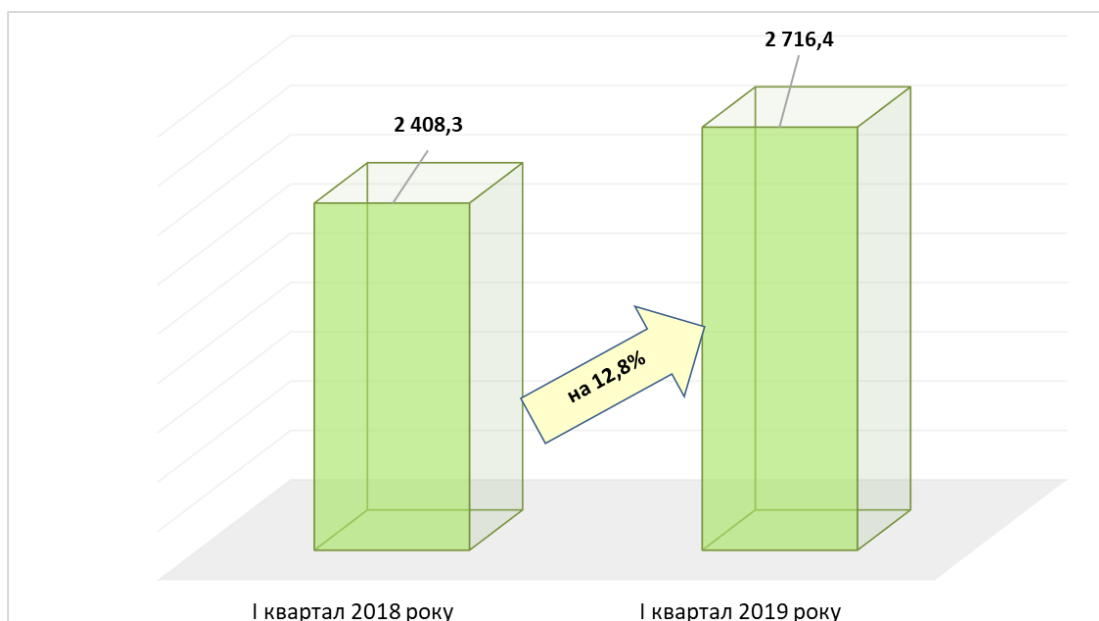
Таким чином, плата за землю у I кварталі 2019 року:

- земельного податку з юридичних осіб надійшло 1561,3 тис. грн – на 424,8 тис. грн або на 37,4% більше порівняно з I кварталом 2018 року (виконання – 113,5%);

- земельного податку з фізичних осіб – 68,9 тис. грн. – на 21,4 тис. грн або на 45% більше (виконання – 120,9%);

- орендної плати з юридичних осіб – 836,6 тис. грн. – на 194,6 тис. грн або на 18,87% менше (виконання — 96,2%; у I кварталі 2018 року була переплата);

- орендної плати з фізичних осіб – 249,6 тис. грн. – на 56,6 тис. грн або на 29,3% більше (виконання — 124,8%).



Діаграма 5. Надходження плати за землю до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у I кварталі 2019 року, тис. грн

Єдиний податок становить 45,3% місцевих податків і зборів і, відповідно, 14,1% власних доходів загального фонду бюджету. Виконання єдиного податку за I квартал 2019 року становить **118,4%**, надійшло на **401,4 тис. грн** більше планових показників.

У звітному періоді надійшло **2581,4 тис. грн єдиного податку, з них:**

- єдиного податку з юридичних осіб – 434,2 тис. грн (виконання – 140,1%);

- єдиного податку з фізичних осіб – 1908,3 тис. грн (виконання – 115,7%);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 238,9 тис. грн (виконання – 108,6%)

Порівняно з I кварталом 2018 року до місцевого бюджету надійшло на 362,7 тис. грн або на 16,3% більше єдиного податку (єдиного податку з фізичних осіб – на 293,3 тис. грн або на 18,2% більше; з юридичних осіб – на 114,7 тис. грн, або на 35,9% більше; єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 45,3 тис. грн., або на 15,9% менше (що пояснюється поверненням помилково сплачених коштів в лютому цього року в сумі 17,00 тис. грн та більшою сумою надходжень від деяких платників за аналогічний період минулого року (у тому числі переплата).

Туристичний збір

За I квартал 2019 року надійшло **2,3 тис. грн.** туристичного збору, що на **0,96 тис. грн.** або на 74,4% більше надходжень I кварталу 2018 року. Виконання становить 173,7%.

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів

відповідно до Бюджетного кодексу України належить до доходів загального фонду місцевих бюджетів з 01.01.2015 року.

Згідно з нормами Податкового кодексу України (із змінами) у 2018 році:

- ✓ платники податку – особи - суб'єкти господарювання роздрібною торгівлі, які здійснюють реалізацію підакцизних товарів;
- ✓ об'єкти оподаткування – операції з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів;
- ✓ база оподаткування – вартість (з податком на додану вартість та без урахування акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів) підакцизних товарів, що реалізовані відповідно до підпункту 213.1.9 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України;
- ✓ ставка податку: для пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, реалізованих суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, – 5 відсотків.

Законом України від 20.12.2016 №1791-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2017 році» скасовано акцизний податок з роздрібного продажу з нафтопродуктів, який сплачувався до місцевих бюджетів у розмірі 0,042 євро за кожен літр реалізованого пального. Одночасно було збільшено ставку акцизного податку з виробництва та імпорту пального.

Відповідно до Закону України від 20.12.2016 № 1789-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» прийнято Постанову Кабінету Міністрів України від 8 лютого 2017 року № 96 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування», яка передбачала зарахування частини (13,44%) акцизного податку з виробленого та ввезеного пального до місцевих бюджетів. Постановою також було затверджено частки для зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального у I півріччі 2017 р. Такі частки визначені виходячи з нарахувань з роздрібною торгівлі паливом за 2016 рік на відповідній території. Частки для зарахувань у II півріччі 2017 року було визначено виходячи з обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за I півріччя 2017 року (відповідні зміни внесені Постановою Кабінету Міністрів України від 20 вересня 2017 року № 726).

Таким чином, з 15 березня 2017 року до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується частина акцизного податку з пального. У 2018 році приймалися відповідні Постанови для зарахування акцизного податку до бюджетів місцевого самоврядування.

За I квартал 2019 року до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло 498,04 тис. грн внутрішніх податків на товари та послуги — акцизного податку — (2,7% доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів), що на 171,2 тис. грн, або на 25,6% менше надходжень акцизного податку за аналогічний період 2018 року. У I кварталі 2018 року кошти від акцизного податку з пального, виробленого в Україні або ввезеного на її митну територію, надійшли в березні. В 2019 році Постанова КМУ «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування у 2019 році» прийнято лише 27 березня (№ 259). Кошти на 01.04.2019 року не надійшли.

Плата за надання адміністративних послуг

За I квартал 2019 року надійшло 398,9 тис. грн плати за надання адміністративних послуг, що на 8,9 тис. грн або на 2,2% менше надходжень I кварталу 2018 року. Виконання становить 98,2%. Питома вага даних надходжень у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить 2,2%.

Структура надходжень плати за надання адміністративних послуг за I квартал 2019 року:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 24,2 тис. грн, виконання – 112,75%; надійшло на 14,0 тис. грн або майже в 2,4 рази більше, ніж за аналогічний період 2018 року.;

- плата за надання інших адміністративних послуг – 311,22 тис. грн, що на 39,1 тис. грн. або на 11,2% менше надходжень I кварталу 2018 року, виконання – 95,7%;

- адміністративний збір за реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 63,44 тис. грн; надійшло на 17,9 тис. грн або на 39,3% більше, ніж за аналогічний період 2018 року, виконання – 106,4%.

Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією – в I кварталі 2019 року не надходила. За аналогічний період 2018 року надійшло 1,8 тис. грн.

Також до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року надійшло:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності –16,6 тис. грн;

- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів — 78,6 тис. грн;

- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств – 1,6 тис. грн;

- адміністративних штрафів та інших санкцій — 27,3 тис. грн;

- надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності — 0,65 тис. грн;

- державного мита – 151,0 тис. грн;

- інших надходжень – 0,4 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти загального фонду бюджету за I квартал 2019 року становлять **9 922,542 тис. грн**, з яких:

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 1 233,966 тис. грн.

- освітня субвенція – 6 099,3 тис. грн.

- медична субвенція – 2 521,5 тис. грн.;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету — 67,776 тис. грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до загального фонду бюджету надійшло на **167,158 тис. грн** або на **1,7% менше** міжбюджетних трансфертів.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року становить **1874,5 тис. грн**.

Без власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло **6,6 тис. грн**, що на **109,9 тис. грн** або на **94,3% менше надходжень аналогічного періоду 2018 року** (у I кварталі 2018 року надійшли кошти від продажу земельної ділянки).

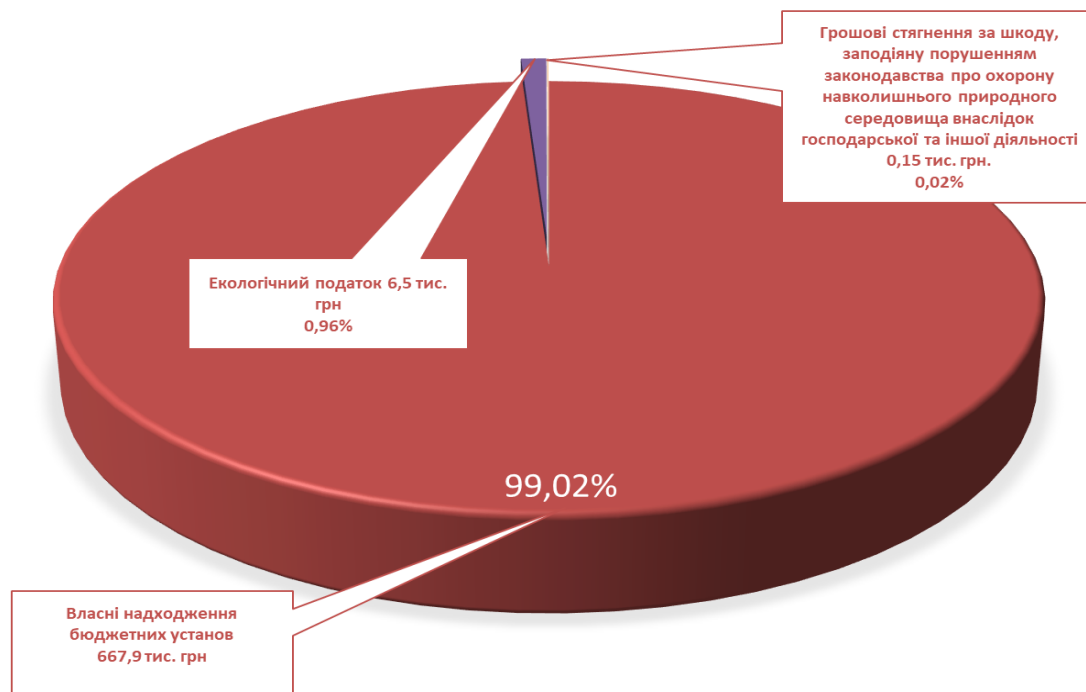
Спеціальний фонд бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів за звітний період становить **674,5 тис. грн** і включає:

- екологічний податок – **6,5 тис. грн**, що становить **258,8%** планових показників та на **1,0 тис. грн** або на **18,8%** більше аналогічних надходжень 2018 року;

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – **0,15 тис. грн** – на **0,1 тис. грн** або на **39,8% менше** надходжень I кварталу 2018 року;

- **власні надходження бюджетних установ – 667,9 тис. грн, що на 350,1 тис. грн або в 2,1 рази більше, ніж за аналогічний період 2018 року. Виконання уточненого річного плану власних надходжень бюджетних установ — 40,1%.**

Структуру спеціального фонду бюджету Біляївської міської ради об'єднаної територіальної громади представлено на діаграмі 6.



Діаграма 6. Структура спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) за I квартал 2019 року, тис. грн

У I кварталі 2019 року до спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ надійшла субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів (обласний бюджет) у розмірі **1200,0 тис. грн.**

Таблиця 3

Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за I квартал 2018-2019 років

Назва надходжень	тис. грн			
	Факт за I кв. 2018 року	Факт за I кв. 2019 року	(+;-) до I кв. 2018 року	Темп зростання до I кв. 2018 року, %
<i>Податкові надходження:</i>	5,448	6,471	1,023	118,8
- екологічний податок	5,448	6,471	1,023	118,8
<i>Неподаткові надходження:</i>	318,092	668,050	349,958	210,0

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	0,255	0,1535	-0,102	60,2
- власні надходження бюджетних установ:	317,837	667,897	350,060	210,1
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за харчування в дошкільних навчальних закладах)	295,569	297,364	1,795	100,6
- плата за оренду майна бюджетних установ	4,293	7,833	3,54	182,5
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0,380	6,776	6,396	1783,2
- благодійні внески, гранти та дарунки	17,595	114,071	96,476	648,3
- кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	0	241,852	241,852	-
<i>Доходи від операцій з капіталом (кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення)</i>	110,823	0	-110,823	0
<i>Всього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)</i>	434,363	674,521	240,158	155,3
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	0	1 200,0	1 200,0	-
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	434,363	1 874,521	1 440,158	431,6

Видатки та заборгованість

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади протягом I кварталу 2019 року проводились відповідно до помісячного розпису бюджету громади, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» від 21.12.2018 року №732-39/VII, з внесеними змінами від 24.01.2019 року №779-40/VII, від 28.02.2019 року №803-41/VII.

Видаткова частина міського бюджету, затверджена на 2019 рік з урахуванням змін:

тис.грн

	Затверджено рішенням від 21.12.2018 року № 732-39/VII	Внесені зміни протягом I кварталу 2019 року	Затверджено на 2019 рік з урахуванням змін
Загальний фонд	108 187,10	+5900,2	114 087,30
Спеціальний фонд	3 416,00	+18982,7	22 398,70
Разом:	111 603,10	+24882,9	136 486,00
<i>У тому числі:</i>			
Обсяг міжбюджетних трансфертів	11 328,90	+2973,1	14 302,00
Бюджет розвитку	2 100,00	+18321,3	20 421,30

Протягом I кварталу 2019 року план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму **24 882,9 тис.грн.**

Видаткова частина бюджету громади на 2019 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – **136 486,0 тис. грн** (додатки №3, №7):

- обсяг видатків загального фонду бюджету – **114 087,3 тис. грн**;
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – **22 398,7 тис.грн.**

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок трансфертів з Державного бюджету України – **40 164,9 тис. грн.**

За I квартал 2019 року бюджет Біляївської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **27 402,4 тис.грн**, з них: загальний фонд **25 383,9 тис.грн**, спеціальний фонд – **2 018,5 тис. грн.**

Загальний фонд

На 2019 рік передбачено по загальному фонду – **114 087,3 тис. грн**, виконання по видатках становить **25 383,9 тис.грн** (додатки №3, №7).

Захищені статті, затверджені рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» від 21.12.2018 року №732-39/VII з внесеними змінами, **профінансовано** обсягом **16 489,9 тис. грн**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 14 484,2 тис. грн;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 1,2 тис.грн;
- на забезпечення продуктами харчування – 564,8 тис.грн;
- на комунальні послуги по бюджетним установам – 1261,2 тис.грн;
- інші виплати населенню – 178,5 тис.грн.

Видатки по захищених статтях протягом року проводились своєчасно та в повному обсязі.

Інші витрати місцевого бюджету становлять **8 894,0 тис.грн.**, з них:

- за рахунок коштів місцевого бюджету проведені видатки по місцевим програмам з початку року з загального фонду – **1 919,0 тис.грн.**
- передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – **3 224,1 тис. грн.**

На державне управління за I квартал 2019 року витрачено **3 494,6 тис. грн**, при плані на рік **19 918,0 тис. грн.**

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 116,9 тис. грн.

На утримання управлінь витрачено 122,8 тис.грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки, відрядження).

Освіта – за квартал із загального фонду місцевого бюджету витрачено – **12 795,4 тис. грн**, з них:

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з Державного бюджету** – 5 722,2 тис.грн;
- заробітна плата інших працівників загальноосвітніх шкіл за рахунок **додаткової дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету**– 1 233,8 тис.грн;
- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** – 9,0 тис.грн;
- придбання спортінвентарю, акустичного обладнання для проведення ЗНО, устаткування для майстерні за **рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного року** – 146,1 тис.грн;
- заробітна плата з нарахуваннями закладів освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 3 490,9 тис.грн;
- оплата комунальних послуг за рахунок місцевого бюджету – 961,9 тис.грн;
- продукти харчування – 564,8 тис.грн.;
- Місцеві освітні програми – 233,8 тис.грн.

Охорона здоров'я - за рахунок **медичної субвенції з Державного бюджету України** передбачено фінансування з районного бюджету Біляївського району закладів вторинної медичної допомоги в частині обслуговування жителів Біляївської об'єднаної територіальної громади шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом **10 086,9 тис. грн.** Протягом звітнього кварталу до районного бюджету Біляївського району передано субвенцію обсягом **2 521,5 тис.грн**, що складає 100 відсотків плану на звітний період.

Також профінансовано видатки на утримання фельдшерсько-акушерських пунктів обсягом **14,1 тис.грн.**

Соціальний захист та соціальне забезпечення – **273,1 тис.грн.**, з них:

- Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 212,0 тис.грн;
- Програма "Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки (забезпечення житлом педагогів, транспортні витрати) – 6,1 тис.грн;
- Програма Біляївської об'єднаної територіальної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки – 8,5 тис.грн;

- Програма "Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках" – 46,5 тис.грн.

Планом на 2019 рік на **житлово-комунальне господарство** об'єднаної громади передбачено – **10 618,0 тис.грн.**, витрачено **3 189,3 тис.грн.**, з них:

- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 11,1 тис.грн;
- Програма «Чисте місто» на 2019 рік – 2 024,6 тис.грн;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018-2020 роки" – 133,0 тис.грн;
- Програма «Сприяння створенню та підтримки функціонування об'єднань співвласників багатоквартирних будинків у Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2019-2021 роки» - 156,2 тис.грн;
- Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 448,4 тис.грн;
- Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 316,4 тис.грн.

По галузі **«Культура і мистецтво»** витрачено **436,2 тис.грн** при плані на рік – **3 317,2 тис.грн**, з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 253,4 тис.грн;
- комунальні послуги – 37,0 тис.грн;
- інші витрати – 3,7 тис.грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 142,1 тис.грн.

Економічна діяльність – 673,1 тис.грн, з них:

- Членські внески до Асоціації міст України – 6,9 тис.грн.;
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 612,1 тис.грн.;
- Поточний ремонт доріг Біляївської ОТГ – 54,1 тис.грн.

На **іншу діяльність** передбачено на 2019 рік – **1219,7 тис.грн.**, виконання становить **375,4 тис.грн.** – це:

- фінансування «Програми забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки» - 177,4 тис.грн.;
- Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 198,0 тис.грн.

Протягом I кварталу 2019 року на **фізичну культуру та спорт** витрачено **778,0 тис.грн.**, при річному плані – **3977,0 тис.грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 520,0 тис.грн.;
- комунальні послуги – 132,5 тис.грн.;
- інші витрати – 25,1 тис.грн. (поточне утримання дитячо-юнацької спортивної школи, міського стадіону, придбання матеріалів, обладнання, спортивної форми, інвентарю);
- проведення спортивно-масових заходів ДЮСШ – 42,1 тис.грн.
- «Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 58,2 тис.грн.;

По загальному фонду бюджету станом на 01.04.2019 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані на 2019 рік у сумі **22 398,7 тис.грн**, профінансовані обсягом **2 018,5 тис.грн** за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – **231,7 тис. грн** (*харчування дітей дошкільних закладів за рахунок батьківської плати, придбання матеріалів на поточне утримання за рахунок надходжень орендної плати*);
- Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень – **344,9 тис.грн**, (*надходження в натуральній формі, видатки за рахунок благодійних внесків*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – **1 441,9 тис.грн** (в т.ч. за рахунок коштів, що передавались із загального фонду обсягом 149,2 тис.грн), з них:

кошти виділялись на:

- Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами – **62,7 тис.грн** (*придбання планшетів для дітей з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції*);

- Дошкільна освіта – **52,8 тис.грн** (*придбання обладнання довгострокового користування*);

- Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенцій з інших бюджетів – **1 200,0 тис.грн** (*Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів: Капітальний ремонт внутрішньої системи опалення та внутрішніх туалетів в Біляївському ДНЗ КТ я/с №1 «Веселка»*);

- Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території – **99,0 тис.грн.**, (*Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки»: Капітальний ремонт внутрішньої системи опалення та внутрішніх туалетів в Біляївському ДНЗ КТ я/с №1 «Веселка» - 77,6 тис.грн; Капітальний ремонт внутрішньої системи опалення в Біляївському ДНЗ КТ я/с №1 «Веселка» - 15,5 тис.грн; експертиза ПКД «Капітальний ремонт водоводу по вул.Отамана Головатого (від вул.Генерала Плієва до вул. 7 Квітня)» - 5,9 тис.грн*);

- Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів – **5,8 тис. грн.** (*придбання саджанців троянд*);

- Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – **20,8 тис.грн** (*придбання обладнання довгострокового користування в заклади культури*).

Станом на 01.04.2019 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

Фінансування

Станом на 01.01.2019 року залишки коштів на рахунках місцевого бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади по загальному і спеціальному фонду становили 21338,2 тис.грн., (в т.ч. кошти освітньої субвенції з державного бюджету 5540,4 тис.грн.; кошти субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 62,7 тис.грн; кошти субвенції з державного бюджету на соціально-економічний розвиток окремих територій – 801,0 тис.грн; заблоковані кошти в банку АКБ „Україна” 16,665 тис.грн.), з них:

- по загальному фонду бюджету 11 528,1 тис.грн.;
- по спеціальному фонду бюджету 9 810,1 тис.грн.

Станом на 01.04.2019 року залишки коштів на рахунках Біляївської об'єднаної територіальної громади становлять 24 002,6 тис.грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 14 187,4 тис.грн., по спеціальному фонду бюджету 9 815,2 тис.грн. (додаток №2).

Бюджетом об'єднаної громади передбачені кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) обсягом 5 307,9 тис.грн. Протягом року з загального фонду бюджету до спеціального фонду передано 149,2 тис.грн.

Кошти бюджету об'єднаної громади Біляївською міською радою на депозитних рахунках не розміщувались.

Кредитування

Протягом I кварталу 2019 року видатки по кредитуванню Біляївською міською радою не планувалися та не проводилися.

Міжбюджетні трансферти

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Станом на 01.01.2019 року залишок коштів освітньої субвенції з Державного бюджету на рахунках міської ради становив **5540,4 тис.грн** та станом на 01.04.2019 розподілений обсягом 2 873,3 тис.грн. Протягом I кварталу 2019 року використаний залишок субвенції обсягом 146,1 тис.грн.

Законом України «Про державний бюджет України на 2019 рік» зі змінами передбачено надання освітньої субвенції Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **26 403,7 тис. грн.**

Протягом I кварталу 2019 року при плані 6 099,3 тис.грн субвенція отримана в повному обсязі та використана в сумі **5 722,2 тис.грн.** на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх шкіл.

Станом на 01.04.2019 року залишок коштів освітньої субвенції на рахунку міської ради становить 5 771,4 тис.грн.

Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Відповідно до Закону України «Про державний бюджет України на 2019 рік» зі змінами у доходній частині бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади передбачено отримання медичної субвенції з державного бюджету обсягом **10 086,9 тис. грн.**

За рахунок медичної субвенції з Державного бюджету України передбачено фінансування закладів вторинної медицини протягом 2019 року в частині обслуговування жителів Біляївської об'єднаної територіальної громади з районного бюджету Біляївського району шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом **10 086,9 тис. грн.**

Протягом I кварталу 2019 року субвенція отримана та передана до **районного бюджету Біляївського району** обсягом **2 521,5 тис.грн.**

Залишки коштів за медичною субвенцією на рахунках міської ради станом на 01.01.2019 року та 01.04.2019 року відсутні.

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету

Відповідно до рішення Одеської обласної ради від 21.12.2018 року №913-VII (зі змінами та доповненнями) у доходній частині бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади передбачено отримання дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я обсягом **4 942,5 тис. грн.**

Протягом I кварталу 2019 року з обласного бюджету отримано дотацію обсягом 1 234,0 тис.грн. відповідно до плану на звітний період та використано на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічних працівників обсягом 1 233,8 грн.

Станом на 01.04.2019 року залишок за дотацією на рахунках міської ради становить 0,2 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів

Рішенням Біляївської міської ради від 21 грудня 2018 року №732-39/VII "Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік" зі змінами передбачено надання субвенції з бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади до обласного бюджету Одеської області на співфінансування інвестиційних проектів обсягом 1500,0 тис.грн, в тому числі на співфінансування за об'єктом "Капітальний ремонт футбольного поля із встановленням штучного покриття на території Майорівської загальноосвітньої школи I-III ступенів по вул. Л. Українки, 9а, в с. Майори Біляївського району" обсягом 750,0 тис.грн та на співфінансування за об'єктом «Капітальний ремонт міні-футбольного поля із встановленням штучного покриття на території Біляївської загальноосвітньої школи I-III ступенів № 1, за адресою: м. Біляївка, вул. Костіна,1» обсягом 750,0 тис.грн.

Протягом I кварталу 2019 року фінансування за даною субвенцією не здійснювалось.

Субвенція з обласного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Відповідно до рішення Одеської обласної ради від 21.12.2018 року №913-VII (зі змінами та доповненнями) передбачено надання субвенції з обласного бюджету Одеської області до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами обсягом **271,1 тис.грн.**

За I квартал 2019 року субвенція надійшла в сумі **67,8 тис. грн.** та використана обсягом 9,0 тис.грн на заробітну плату з нарахуванням педагогічного персоналу, що проводить додаткові корекційно-розвиткові заняття.

Станом на 01.04.2019 року залишок за субвенцією на рахунку міської ради становить 58,8 тис.грн.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій

Станом на 01.01.2019 року залишок коштів субвенції на рахунку міської ради становив **801,0 тис. грн.** та бюджетом громади на 2019 рік розподілений відповідно до цільового призначення.

Протягом I кварталу 2019 року видатки за даною субвенцією не здійснювались.

Станом на 01.04.2019 залишок субвенції на рахунках міської ради становить **801,0 тис.грн.**

Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів

Рішенням Одеської обласної ради від 21.12.2018 року №913-VII (зі змінами та доповненнями) передбачена субвенція з обласного бюджету Одеської області до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на виконання інвестиційних проектів обсягом **5 600,0 тис. грн.**

Протягом року до бюджету громади субвенція надійшла обсягом **1 200,0 тис.грн** та використана в повному обсязі відповідно до цільового призначення.

Залишок за субвенцією станом на 01.04.2019 року відсутній.

Інші субвенції

На 2019 рік рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» з внесеними змінами передбачено надання іншої субвенції до районного бюджету Біляївського району обсягом **2 183,1 тис.грн,** (в т.ч. на фінансування школи естетичного виховання – 1170,0 тис.грн.; будинку дитячої та юнацької творчості – 262,5 тис.грн.; Біляївського районного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 87,0 тис.грн.; територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Біляївської РДА – 160,5 тис.грн, Управління соціального захисту населення Біляївської РДА – 160,1 тис.грн; відшкодування медикаментів пільговій категорії громадян Біляївської ОТГ – 235,0 тис.грн; забезпечення безкоштовним харчуванням дітей 1-2 року життя з малозабезпечених сімей Біляївської ОТГ – 108,0 тис.грн).

Протягом I кварталу 2019 року до районного бюджету передано **702,6 тис.грн.**

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку

Бюджетом Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік передбачено субвенцію до державного бюджету обсягом **410,0 тис.грн** та профінансовано в сумі **100,0 тис.грн,** («Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки» - 100,0 тис.грн).

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції

Станом на 01.01.2019 року залишок коштів за субвенцією становив **62,7 тис.грн.**

Залишок субвенції протягом кварталу розподілено та використано обсягом **62,7 тис.грн** на придбання планшетів для дітей з особливими освітніми потребами.

Станом на 01.04.2019 року залишок за субвенцією на рахунках міської ради відсутній.

Підводячи підсумки виконання бюджету громади за I квартал 2019 року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік», виконання дохідної

частини з урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить 30 066,8 тис.грн. (25,5 % від річного плану на 2019 рік).

Видатки профінансовано на загальну суму – 27 402,4 тис.грн. (20,0% від річного плану на 2019 рік.).

Протягом I кварталу 2019 року фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з місцевого бюджету проводилось своєчасно та в повному обсязі, враховуючі всі виплати, передбачені нормативно-правовими актами. Заборгованість станом на 01.04.2019 року по виплатах заробітної плати працівникам бюджетних установ відсутня.

Біляївський міський голова

Бухтіяров М.П.

Начальник фінуправління

Ніколаєнко Н.О.

Тро затверд
об

Виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року

	Усього			Загальний фонд			Спеціальний фонд		
	Уточнений річний план	Фактично надійшло за I кв. 2019 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план	Фактично надійшло за I кв. 2019 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план	Фактично надійшло за I кв. 2019 року	Виконання уточненого річного плану
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
з надходження	66 483 350	17 696 400	26,6%	66 463 200	17 689 929	26,6%	20 150	6 471	32,1%
за прибутком, податки на збільшення	41 646 000	11 420 918	27,4%	41 646 000	11 420 918	27,4%			
інших осіб	41 630 000	11 404 303	27,4%	41 630 000	11 404 303	27,4%			
осіб, що сплачуються податковими зобов'язаними	37 700 000	10 199 238	27,1%	37 700 000	10 199 238	27,1%			
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	2 000 000	646 103	32,3%	2 000 000	646 103	32,3%			
осіб, що сплачуються податковими зобов'язаними	1 200 000	198 017	16,5%	1 200 000	198 017	16,5%			
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	730 000	360 946	49,4%	730 000	360 946	49,4%			
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	16 000	16 615	103,8%	16 000	16 615	103,8%			
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	16 000	16 615	103,8%	16 000	16 615	103,8%			
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	0	78 580		0	78 580				
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	0	78 580		0	78 580				
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	0	2 104		0	2 104				
з інших осіб з грошового забезпечення, пенсій, виплат, одержаних з пенсійних фондів, а також з інших рядового і начальницького складу, пенсій	0	2 104		0	2 104				

ці суб'єктами господарювання																					
товарів	1 080 000	498 036	46,1%	1 080 000	498 036	46,1%										498 036				46,1%	
	21 617 200	5 692 395	26,3%	21 617 200	5 692 395	26,3%										5 692 395				26,3%	
	12 000 000	3 108 749	25,9%	12 000 000	3 108 749	25,9%										3 108 749				25,9%	
відміне від земельної ділянки, які є власниками об'єктів житлової																					
	21 000	8 620	41,0%	21 000	8 620	41,0%										8 620				41,0%	
відміне від земельної ділянки, які є власниками об'єктів житлової																					
	51 000	10 498	20,6%	51 000	10 498	20,6%										10 498				20,6%	
відміне від земельної ділянки, які є власниками об'єктів нежитлової																					
	180 000	37 879	21,0%	180 000	37 879	21,0%										37 879				21,0%	
відміне від земельної ділянки, які є власниками об'єктів																					
	1 248 000	325 122	26,1%	1 248 000	325 122	26,1%										325 122				26,1%	
	5 000 000	1 561 276	31,2%	5 000 000	1 561 276	31,2%										1 561 276				31,2%	
	4 150 000	836 639	20,2%	4 150 000	836 639	20,2%										836 639				20,2%	
	500 000	68 890	13,8%	500 000	68 890	13,8%										68 890				13,8%	
	850 000	249 609	29,4%	850 000	249 609	29,4%										249 609				29,4%	
лих осіб	0	10 216		0	10 216											10 216					
	17 200	2 259	13,1%	17 200	2 259	13,1%										2 259				13,1%	
дичними особами	3 200	1 041	32,5%	3 200	1 041	32,5%										1 041				32,5%	
чними особами	14 000	1 218	8,7%	14 000	1 218	8,7%										1 218				8,7%	
	9 600 000	2 581 387	26,9%	9 600 000	2 581 387	26,9%										2 581 387				26,9%	

	20 150	6 471	32,1%			20 150	6 471	32,1%
ульнюючих речовин в атмосферне забруднення	20 150	6 471	32,1%			20 150	6 471	32,1%
люючих речовин безпосередньо у	1 100	3 897	354,3%			1 100	3 897	354,3%
люючих речовин безпосередньо у	5 000	1 604	32,1%			5 000	1 604	32,1%
ходів у спеціально відведених для розміщення окремих видів відходів і надходження	14 050	970	6,9%			14 050	970	6,9%
	4 055 870	1 247 868	30,8%		2 390 800	579 818	668 050	40,1%
мницької діяльності (доходу) комунальних унитарних що вилучається до відповідного	1 800	28 918	1606,6%		1 800	28 918	1606,6%	
	1 800	1 611	89,5%		1 800	1 611	89,5%	
	0	27 307			0	27 307		
аконodawства про патентування, за обігу готівки та про застосування ацій у сфері торгівлі, громадського	0	6 927			0	6 927		
анкції	0	1 316			0	1 316		
штрафні санкції за порушення та обігу алкогольних напоїв та	0	19 064			0	19 064		
тжеді, доходи від немерційної	2 389 000	550 500	23,0%		2 389 000	550 500	23,0%	
них послуг	1 712 000	398 855	23,3%		1 712 000	398 855	23,3%	
роведення державної реєстрації б - підприємців та громадських	54 000	24 196	44,8%		54 000	24 196	44,8%	
твних послуг	1 448 000	311 217	21,5%		1 448 000	311 217	21,5%	
авну реєстрацію речових прав на	210 000	63 442	30,2%		210 000	63 442	30,2%	
лати за користування цілісним и державним майном	0	650			0	650		
за користування цілісним майновим и перебуває в комунальній власності	0	650			0	650		
за місцем розгляду та оформлення рмлення документів на спадщину і	677 000	150 994	22,3%		677 000	150 994	22,3%	
	632 000	118 162	18,7%		632 000	118 162	18,7%	

Звіт виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року за переліком об'єктів, видатки на які проводилися за рахунок коштів бюджету розвитку

Код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів ²	Код ТПКВКМБ / ТКВКМБС ³	Код ФКВКБ ⁴	Найменування головного розпорядника, відповідального виконавця, бюджетної програми або напрямку видатків згідно з типовою відомчою ТПКВКМБ / ТКВКМБС	Назва об'єктів відповідно до проектно-кошторисної документації тощо	Затверджено на 2019 рік з урахуванням змін	Використано за I квартал 2019 року	Рівень виконання, %
0200000			Виконавчий комітет Біляївської міської ради Одеської області		20 750,0	20 750,0	100,0
0110000			Біляївська міська рада Біляївського району Одеської області		20 750,0	20 750,0	100,0
0114060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	Придбання обладнання довгострокового користування	20 750,0	20 750,0	100,0
0600000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради		1 438 804,0	115 450,0	8,0
0610000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради		1 438 804,0	115 450,0	8,0
0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	Придбання обладнання довгострокового користування	52 750,0	52 750,0	100,0
0611020	1020	0921	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом, при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	Планшети на інше обладнання	62 700,0	62 700,0	100,0
				Придбання навчального устаткування для кабінетів фізики	341 820,0		0,0
				Придбання навчального устаткування для кабінетів хімії	17 534,0		0,0
				Придбання навчального устаткування для кабінетів біології	20 000,0		0,0
				Придбання підручників	14 000,0		0,0
				Придбання інтерактивних панелей (мультимедійні)	600 000,0		0,0
				Придбання мультимедійних комплексів	240 000,0		0,0
				Придбання дошок 5-ти поверхневих	90 000,0		0,0
			Всього по 1020		1 386 054,0	62 700,0	4,5
1200000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради		100 000,0	0,0	0,0
1210000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради		100 000,0	0,0	0,0
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	Капітальні трансферти Біляївському ЖЕКП для придбання обладнання довгострокового користування	100 000,0		0,0
1600000			Управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна Біляївської міської ради		16 560 711,0	1 298 958,4	7,8
1610000			Управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна Біляївської міської ради		16 560 711,0	1 298 958,4	7,8
1617310	7310	0443	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	Експертиза ПКД "Будівництво каналізаційного колектору по вул. Дружби"	10 000,0		0,0
				Експертиза ПКД "Будівництво каналізаційного колектору по вул. Четвертого Козачого Кубанського корпусу (від вул. Чуйкова до пров. Некрасова)"	8 000,0		0,0

				Експертиза ПКД "Будівництво каналізаційного колектору по вул. Четвертого Козачого Кубанського корпусу (від вул. Миру до пров. Некрасова)"	10 000,0		0,0
Всього по 7310					28 000,0	0,0	0,0
1617368	7368	0490	Виконання інвестиційних проєктів за рахунок субвенцій з інших бюджетів	Капітальний ремонт внутрішньої системи опалення та внутрішніх туалетів в Біляївському ДНЗКТ я/с № 1 "Веселка"	1 200 000,0	1 200 000,0	100,0
				Капітальний ремонт тротуару по вул. Отамана Глопатового (від вул. Заводська до вул. Генерала Глебова) в м. Біляївка, Одеської обл.	2 900 000,0		0,0
				Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул. Пушкінська, I провул. Пушкінський, II провул. Пушкінський та по вул. Вишнева в м. Біляївка Одеської обл.	1 500 000,0		0,0
Всього по 7368					5 600 000,0	1 200 000,0	21,4
1617370	7370	0490	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій	Капітальний ремонт квартири № 3 по вул. Паркова, в с-щі Повстанське	377 426,0		0,0
				Капітальний ремонт квартири № 4 по вул. Садова, 15 в м. Біляївка	270 873,0		0,0
				Капітальний ремонт внутрішньої системи опалення та внутрішніх туалетів в Біляївському ДНЗКТ я/с № 1 "Веселка"	83 539,0	77 552,4	92,8
				Капітальний ремонт внутрішньої системи опалення в Біляївському ДНЗКТ я/с № 1 "Веселка"	15 461,0	15 461,0	100,0
				Капітальний ремонт водоводу по вул. Отамана Глопатового (від вул. Ген. Плієва до вул. 7 Квітня). Коригування	750 000,0	5 945,0	0,8
				Експертиза проєкту "Капітальний ремонт проєкції частини вул. Костіна (на ділянці від буд. № 58 до буд. № 68) в м. Біляївка Одеської обл.	8 000,0		0,0
				Капітальний ремонт дорожнього покриття із влаштуванням тротуару по вул. Костіна (від вул. Леніна до вул. Придністровська) в м. Біляївка Одеської обл.	3 143 376,0		0,0
				Реконструкція Біляївської ЗОШ № 2 I-III ступенів-прибудова приміщень актовий зали та учбових класів за адресою: I провулок Шевченка, 18 в м. Біляївка, Одеської обл.	6 284 036,0		0,0
Всього по 7370					10 932 711,0	98 958,4	0,9
3700000			Фінансове управління Біляївської міської ради		1 500 000,0	0,0	0,0
3710000			Фінансове управління Біляївської міської ради		1 500 000,0	0,0	0,0
3719750	9750	0180	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проєктів	Капітальний ремонт футбольного поля із встановленням штучного покриття на території Майорівської загальноосвітньої школи I-III ступенів по вул. Л. Українки, 9а, в с. Майори Біляївського району	750 000,0		0,0
				Капітальний ремонт міні-футбольного поля із встановленням штучного покриття на території Біляївської загальноосвітньої школи I-III ступенів № 1, за адресою: м. Біляївка, вул. Костіна, 1	750 000,0		0,0
Всього по 9750					750 000,0	0,0	0,0
Всього					19 620 265,0	1 435 158,4	7,3
Секретар міської ради							Л.В. Борисенко

Звіт про виконання бюджету Більшівської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2019 року за періодом місцевих (регіональних) програм, які фінансувалися за рахунок коштів бюджету Більшівської міської об'єднаної територіальної громади

Код програми/класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код ПСКВМБ/ІКВМБМС	Код ФУКВБС	Найменування головного розпорядника видатків/виконавця бюджетної програми або напряму виконавця згідно з типовою формою ПСКВМБ/ІКВМБМС/ФУКВБС	Затверджено на 2019 рік з урахуванням змін				Виконано за I квартал 2019 року				Рівень виконання, %
				Загальний фонд	Спеціальний фонд	Резов загальний та спеціальний фонди	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Резов загальний та спеціальний фонди			
010000			Більшівська міська рада Більшівського району Одеської області	2 036 680,0	0,0	2 036 680,0	532 914,5	0,0	532 914,5	26,2	26,2	26,2
011000			Більшівська міська рада Більшівського району Одеської області	2 036 680,0	0,0	2 036 680,0	532 914,5	0,0	532 914,5	26,2	26,2	26,2
011152	2152	0765	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	57 000,0		57 000,0			0,0	0,0	0,0	0,0
011392	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	130 000,0		130 000,0	33 539,1		33 539,1	22,4	22,4	22,4
011340	3240	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	500 000,0		500 000,0	178 500,0		178 500,0	35,7	35,7	35,7
0114082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	500 000,0		500 000,0	142 105,4		142 105,4	28,4	28,4	28,4
0118420	8420	0830	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	679 680,0		679 680,0	177 420,0		177 420,0	26,1	26,1	26,1
0110180	0180	0133	Інші діяльність у сфері державного управління	130 000,0		130 000,0	1 350,0		1 350,0	0,9	0,9	0,9

Резов загальний та спеціальний фонди

060000									4 679 129,0	1 376 004,0	6 055 233,0	788 524,2	52 750,0	841 274,2	169	3,8	139
061000									4 679 129,0	1 376 004,0	6 055 233,0	788 524,2	52 750,0	841 274,2	169	3,8	139
061340	3140	1040						130 000,0			130 000,0			0,0	0,0	0,0	
								455 000,0			455 000,0			0,0	0,0	0,0	
061100	1010	0910						238 300,0	52 750,0	291 050,0	198 780,0		52 750,0	251 330,0	83,4	100,0	86,4
061100	1020	0921						3 148 039,0	1 323 354,0	4 471 393,0	516 990,6			516 990,6	16,4		11,6
061342	3242	1090						50 000,0			50 000,0	6 120,0		6 120,0	12,2		12,2
061342	3242	1090						92 500,0		92 500,0				0,0	0,0	0,0	0,0
061342	3242	1090						100 290,0		100 290,0				0,0	0,0	0,0	0,0
061342	3242	1090						67 000,0		67 000,0	8 480,0			8 480,0	12,7		12,7
061501	5011	0810						398 000,0			398 000,0	58 153,6		58 153,6	14,6		14,6
120000								12 116 670,0	12 442,70	12 241 097,0	3 474 928,7	6 729,3	3 481 658,0	28,7	5,4	28,4	
121000								12 116 670,0	12 442,70	12 241 097,0	3 474 928,7	6 729,3	3 481 658,0	28,7	5,4	28,4	
121303	3033	1070						260 000,0			260 000,0	46 500,0		46 500,0	17,9		17,9
121461	7461	0456						54 142,0	951,0	55 093,0	54 142,0		951,0	55 093,0	100,0		100,0
121600	6020	0620						1 900 000,0		1 900 000,0	448 349,9			448 349,9	23,6		23,6
121690	6030	0620						7 190 369,0		7 190 369,0	2 024 613,3			2 024 613,3	28,2		28,2

1216011	6011	0620	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	350 000,0	350 000,0	350 000,0	156 212,0
1217622	7622	0470	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	2 022 159,0	2 022 159,0	2 022 159,0	612 111,6
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	100 000,0	100 000,0	100 000,0	
1216071	6071	0640	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що збільшувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що збільшувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)	200 000,0	200 000,0	200 000,0	133 000,0
1218110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	100 000,0	100 000,0	100 000,0	
1218120	8120	0320	Заходи з організації рятування на водах	Заходи з організації рятування на водах	40 000,0	40 000,0	40 000,0	
1218330	8330	0540	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	Комплексна програма охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки в Білгородській ОТГ на 2018-2023 роки	23 476,0	23 476,0	23 476,0	

1600000						216 587,0	17 060 711,0	17 277 298,0	11 100,0	1 298 984,4	1 310 058,4	5,1	7,6	7,6
1610000						216 587,0	17 060 711,0	17 277 298,0	11 100,0	1 298 984,4	1 310 058,4	5,1	7,6	7,6
1611020		1020	0921			122 087,0		122 087,0		0,0	0,0	0,0		0,0
1616030		6030	0620			94 500,0		94 500,0	11 100,0		11 100,0	11,7		11,7
1617310		7310	0443			28 000,0	28 000,0	28 000,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1617363		7363	0490			500 000,0	500 000,0	500 000,0			0,0	0,0	0,0	0,0
1617368		7368	0490			5 600 000,0	5 600 000,0	5 600 000,0		1 200 000,0	1 200 000,0	21,4	21,4	21,4
1617370		7370	0490			10 932 711,0	10 932 711,0	10 932 711,0		98 958,4	98 958,4	0,9	0,9	0,9
3700000						753 000,0	0,0	753 000,0	202 600,0	0,0	202 600,0	26,9		26,9
3710000						753 000,0	0,0	753 000,0	202 600,0	0,0	202 600,0	26,9		26,9
3719770		9770	0180			343 000,0		343 000,0	102 600,0		102 600,0	29,9		29,9
3719800		9800	0180			60 000,0		60 000,0		0,0	0,0	0,0		0,0
						250 000,0		250 000,0		0,0	0,0	0,0		0,0
						100 000,0		100 000,0	100 000,0		100 000,0	100,0		100,0
						19 802 066,0	18 561 242,0	38 363 308,0	5 010 067,4	1 358 437,7	6 368 516,1	25,3	7,3	16,6

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко