

Р І Ш Е Н Н Я

Про затвердження звіту про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік

На підставі пункту 23 частини першої статті 26 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", статті 80 Бюджетного кодексу України, відповідно до рішення виконавчого комітету від 18 січня 2018 року №1, Біляївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік:

1.1. З виконанням дохідної частини бюджету обсягом 118491052 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 94157961 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 24333091 грн.

1.2. З виконанням видаткової частини бюджету обсягом 116234751 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 84801413 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 31433338 грн.

Звіт "Про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік" додається і є невід'ємною частиною цього рішення.

2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію з питань планування, бюджету і фінансів (голова комісії Волженіна Н.Г.).

Біляївський міський голова

М.П. Бухтіяров

№ 519-29/VII від 25 січня 2018 року
м. Біляївка

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
за 2017 рік

Загальна характеристика виконання бюджету

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» від 22.12.2016 року №250-16/VII був затверджений збалансований бюджет об'єднаної територіальної громади.

Протягом 2017 року, в процесі виконання бюджету:

- рішеннями Біляївської міської ради від 05.01.2017 року №279-18/VII, від 23.02.2017 року №283-19/VII, від 29.03.2017 року №313-20/VII, від 27.04.2017 року №326-21/VII, від 15.06.2017 року №341-22/VII, від 29.06.2017 року №373-23/VII, від 27.07.2017 року №383-24/VII, від 31.08.2017 року №403-25/VII, від 12.10.2017 року №430-26/VII, від 30.11.2017 року №453-27/VII, від 22.12.2017 року №487-28/VII «Про внесення змін до рішення Біляївської міської ради від 22 грудня 2016 року №250-16/VII "Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік" затверджено:
 - *загальний обсяг доходів міського бюджету – 114865,6 тис. грн., у тому числі: загальний фонд – 90486,4 тис.грн., спеціальний фонд – 24379,2 тис.грн.;*
 - *загальний обсяг видатків міського бюджету – 134552,0 тис.грн., у тому числі загальний фонд – 87251,8 тис.грн., спеціальний фонд – 47300,2 тис.грн.;*
- *профіцит загального фонду бюджету міста у сумі 3234,6 тис.грн., джерелом покриття якого є розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року в сумі 6334,1 тис.грн., з урахуванням коштів, які передаються до спеціального фонду бюджету (бюджет розвитку) обсягом 9568,7 тис.грн.;*
- *дефіцит спеціального фонду бюджету у сумі 22921,0 тис.грн., джерелом покриття якого визначити розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року у сумі 13352,3 тис.грн. та кошти, що передаються з загального фонду в сумі 9568,7 тис.грн. в бюджет розвитку.*

Фактичні надходження до бюджету за 2017 рік становлять 118491,1 тис. грн., з них:

- доходи загального фонду – 94158,0 тис. грн. (з них міжбюджетні трансферти – 36374,063 тис. грн.); виконання планових призначень без урахування міжбюджетних трансфертів становить 106,8%, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – 104,1%;

- доходи спеціального фонду – 24333,1 тис. грн. (з них міжбюджетні трансферти — 18356,277 тис. грн., власні надходження бюджетних установ — 5677,5 тис. грн.); виконання планових призначень без урахування міжбюджетних трансфертів — 100,3%, з урахуванням міжбюджетних трансфертів — 99,8%).

Виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік без урахування міжбюджетних трансфертів становить 106,2%, з урахуванням міжбюджетних трансфертів — 103,2%.

Загальний обсяг видатків, затверджений на 2017 рік (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 134552,0 тис. грн. Фактично виконано з урахуванням міжбюджетних трансфертів **116234,7 тис. грн.**, з них:

- видатки загального фонду – 84801,4 тис.грн. (в т.ч. 27185,9 тис.грн. за рахунок трансфертів з Державного бюджету України).

- видатки спеціального фонду – 31433,3 тис.грн.

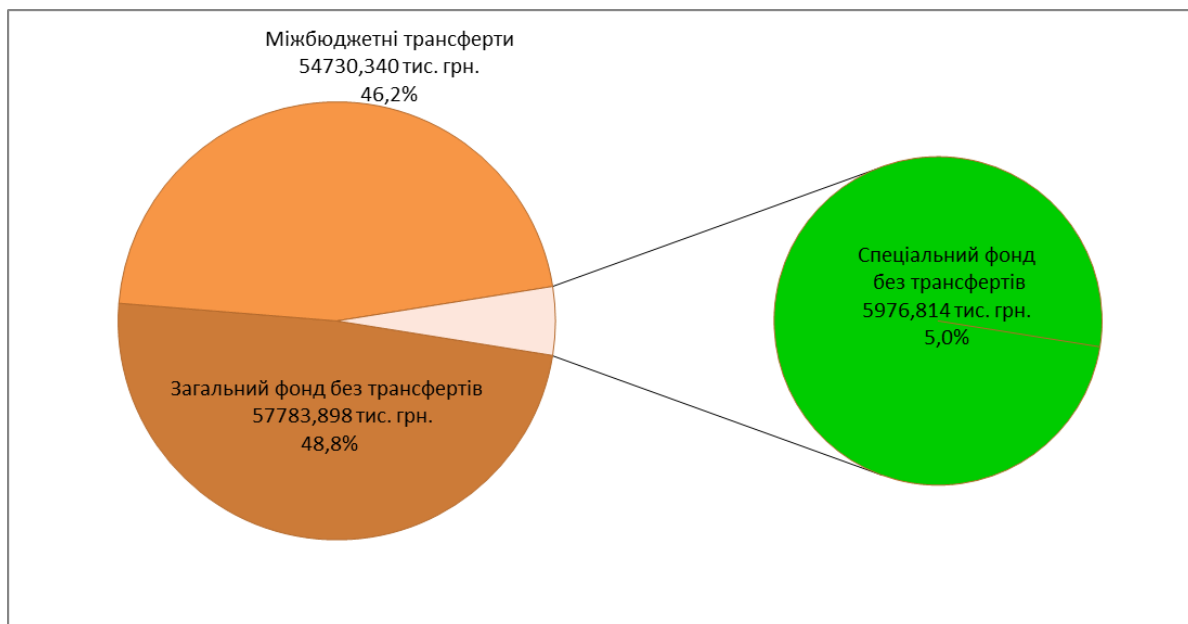
Обсяг коштів, що передаються із місцевого бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади до Державного бюджету України (реверсна дотація), на 2017 рік затверджений в розмірі **1124,7 тис.грн.** Фактично до Державного бюджету із міського бюджету передано 1124,7 тис.грн., що становить 100% від планових призначень на відповідний період.

Оборотний касовий залишок бюджетних коштів міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік встановлений в розмірі **10,0 тис. грн.**

Доходи

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади формується відповідно до статей 64 (загальний фонд) та 69¹ (спеціальний фонд) Бюджетного кодексу України.

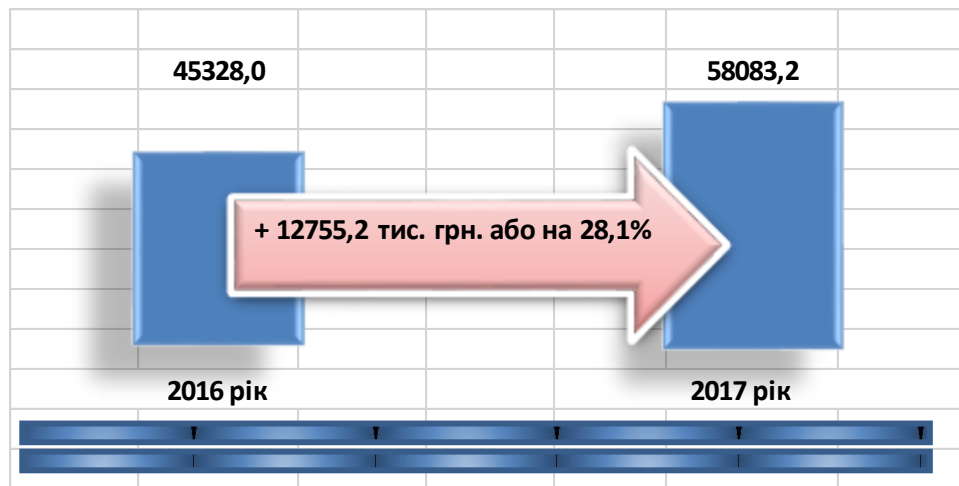
На діаграмі 1 представлено дохідну частину бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік.



Діаграма 1. Структура дохідної частини бюджету Біляївської міської ОТГ у 2017 році, тис. грн.

Порівняно з 2016 роком без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло на 12755,2 тис. грн. або на 28,1% більше, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на 11376,9 тис. грн. або на 11,2% більше.

На діаграмі 2 показано порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2016-2017 роки без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів.



Діаграма 2. Порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської ОТГ (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 2016-2017 роки.

Таблиця 1

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

тис. грн.

Назва показника	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього
Надходження за 2016 рік	45258,493	69,540	45328,033
Надходження за 2017 рік	57783,898	299,304	58083,202
Темп зростання 2017 р./2016 р., %	127,7	430,4	128,1

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

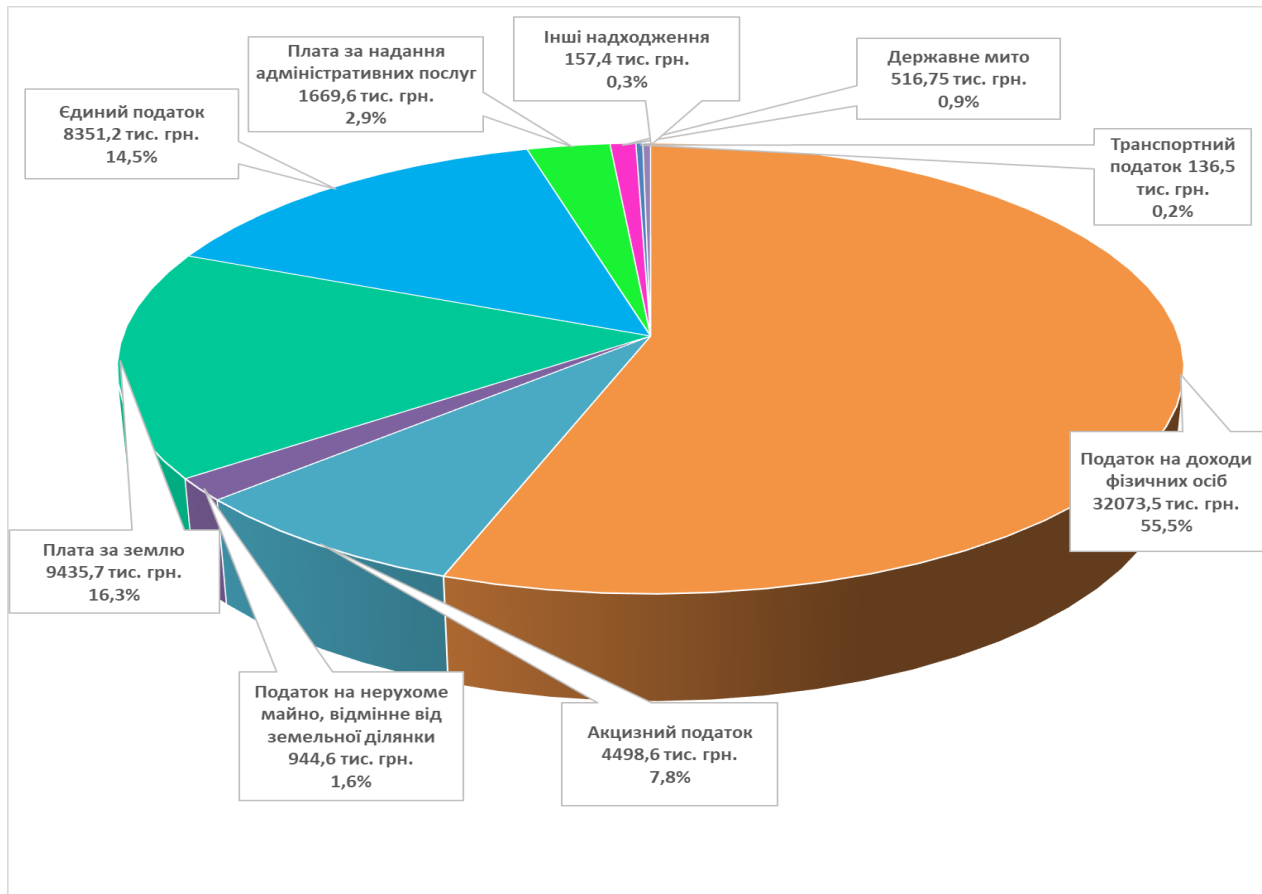
За 2017 рік до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **94158,0 тис. грн.**, що становить **104,1%** планових показників:

- власні доходи – **57783,9 тис. грн.**;
- міжбюджетні трансферти – **36374,1 тис. грн.**

Власні доходи виконано на **106,8%** – при уточненому плані **54101,7 тис. грн.** фактично надійшло **на 3682,2 тис. грн. більше.**

За 2017 рік до загального фонду місцевого бюджету надійшло **власних доходів на 12525,4 тис. грн. або на 27,7% більше**, ніж за 2016 рік; доходів з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на **13046,9 тис. грн. або на 16,1% більше).**

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



Діаграма 3. Структура загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) у 2017 році

Таблиця 2

Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за 2016-2017 роки

Назва надходжень	Факт 2016 року	Уточнени й план на 2017 рік	Факт 2017 рік	% виконання	тис. грн.	
					(+;-) до 2016 року	Темп зростання до 2016 року
<i>Податкові надходження:</i>	43763,705	52121,830	55510,933	106,5	11747,228	126,8
- податок на доходи фізичних осіб	21364,535	29291,630	32073,5345	109,5	10708,999	150,1
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	44,536	9,5	7,048	74,2	-37,488	15,8
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	-	3,6	5,025	139,6	5,025	-
- внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	2563,0227	3500,0	4498,633	128,5	1935,611	175,5
місцеві податки:	19791,611	19317,100	18926,692	98,0	-864,919	95,6
- податок на майно:	14025,887	13962,100	10516,780	75,3	-3509,107	75,0
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	616,974	577,100	944,550	163,7	327,577	153,1
- плата за землю	13292,247	13385,0	9435,692	70,5	-3856,555	71,0
- транспортний податок	116,667	0	136,538	-	19,871	117,0
- збір за місця для паркування транспортних засобів	20,393	21,0	42,343	201,6	21,950	207,6
- туристичний збір	7,050	8,0	16,338	204,2	9,288	231,8
- єдиний податок	5738,281	5326,0	8351,231	156,8	2612,950	145,5
<i>Неподаткові надходження:</i>	1477,088	1970,929	2247,575	114,0	770,488	152,2

- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	7,852	0,300	1,599	533,0	-6,253	20,4
- адміністративні штрафи та інші санкції	5,276	3,448	15,722	456,0	10,446	298,0
- плата за надання адміністративних послуг	822,339	1464,045	1669,613	116,3	847,274	203,0
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	-	6,590	11,242	170,6	11,242	-
- державне мито	612,162	475,034	516,749	108,8	-95,413	84,4
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини)	29,459	15,450	26,144	169,2	-3,314	88,8
- інші надходження	-	6,062	6,506	107,3	6,506	-
<i>Доходи від операцій з капіталом:</i>	<i>17,7</i>	<i>8,900</i>	<i>25,390</i>	<i>285,3</i>	<i>7,690</i>	<i>143,4</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	17,7	8,900	25,390	285,3	7,690	143,4
<i>Всього власних доходів</i>	<i>45258,493</i>	<i>54101,659</i>	<i>57783,898</i>	<i>106,8</i>	<i>12525,405</i>	<i>127,7</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>35852,586</i>	<i>36384,719</i>	<i>36374,063</i>	<i>99,97</i>	<i>521,477</i>	<i>101,5</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>81111,079</i>	<i>90486,378</i>	<i>94157,961</i>	<i>104,1</i>	<i>13046,882</i>	<i>116,1</i>

Податок на доходи фізичних осіб є основним серед дохідних джерел бюджету. З 01.01.2016 року відповідно до Закону України від 24 грудня 2015 року № 909-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2016 році» введено ставку податку на доходи фізичних осіб – 18% замість 15% і 20%.

За ставкою 18 відсотків оподатковується більшість видів доходів, визначених розділом IV Податкового кодексу України. Так, Законом України від 21.12.2016 № 1801-VIII «Про Державний бюджет України на 2017 рік» було встановлено мінімальну заробітну плату у місячному розмірі 3200 грн.

Питома вага **податку на доходи фізичних осіб** у структурі загального фонду бюджету Біляївської міської ради об'єднаної територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів – **55,5%**. Так, фактичні надходження цього податку за 2017 рік становлять **32073,5 тис. грн.** або **109,5%** планових показників, що на **10709,0 тис. грн.** або на **50,1%** більше, ніж за 2016 рік, з них:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 29263,75 тис. грн., виконання – 107,6%; надійшло на 9965,7 тис. грн. або на 51,6% більше, ніж за 2016 рік;

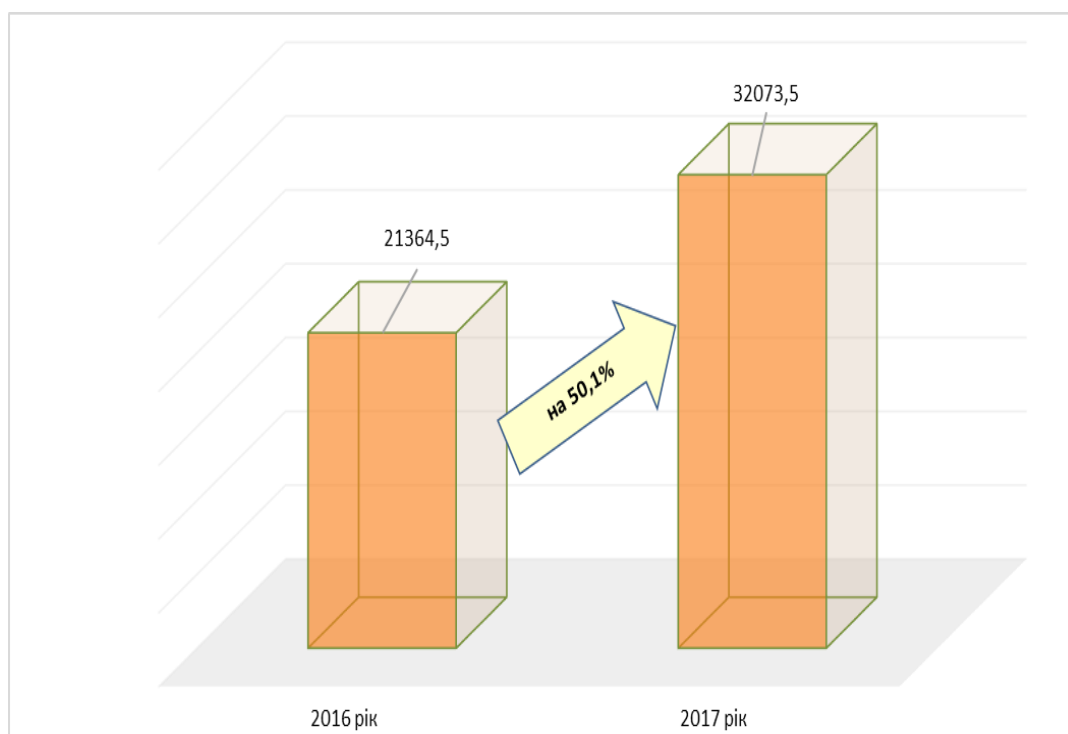
- податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 1209,76 тис. грн., виконання – 147,0%; надійшло на 899,6 тис. грн. або у 3,9 рази більше, ніж за 2016 рік (з липня 2017 року надходить податок від ГУНП в Одеській області по Біляївському відділу поліції);

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить 837,98 тис. грн., виконання – 128,9%, факт надходжень на 168,1 тис. грн. або на 16,7% менше, ніж за 2016 рік (пов'язано з поверненням помилково сплачених коштів 2016 року у січні-лютому 2017 року);

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 735,79 тис. грн., виконання – 123,7%; надійшло на 174,5 тис. грн. або на 31,1% більше, ніж за 2016 рік;

- податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України – 26,25 тис. грн. – на 162,7 тис. грн. або на 86,1% менше, ніж за 2016 рік.

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 – 91,2%. Найбільшими платниками цього податку є бюджетні установи, а також філія «Інфоксводоканал», ПАТ «Одесаобленерго» та інші.



Діаграма 4. Надходження податку на доходи фізичних осіб до бюджету Біляївської міської ОТГ, тис. грн.

До місцевих податків належать:

- податок на майно;
- єдиний податок.

До місцевих зборів належать:

- збір за місця для паркування транспортних засобів;
- туристичний збір.

Відповідно до статті 265 Податкового кодексу України *податок на майно* складається з:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- транспортного податку;
- плати за землю.

Протягом 2017 року до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надходили місцеві податки і збори, визначені статтею 10 Податкового кодексу України. Фактичні надходження місцевих податків і зборів – **18926,7 тис. грн.**, що становить **97,98%** планових показників та на 864,9 тис. грн. або на 4,4% менше надходжень 2016 року, що обумовлено зменшенням надходжень земельного податку від філії «Інфоксводоканал».

Питома вага місцевих податків і зборів у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить **32,8%**.

Податок на майно становить **10516,8 тис. грн.**, що на 3509,1 тис. грн. або на 25% менше надходжень 2016 року.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить 944,6 тис. грн., або **1,6%** власних доходів загального фонду бюджету.

За 2017 рік надійшло **на 327,6 тис. грн. або на 53,1% більше податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки,** ніж за минулий рік.

Структура надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за 2017 рік:

- податок на нерухоме майно з об'єктів житлової нерухомості – 5,4%;
- податок на нерухоме майно з об'єктів нежитлової нерухомості – 94,6%.

За 2017 року надійшло **136,5 тис. грн. транспортного податку** (1,3% податку на майно), з них: з юридичних осіб – 36,5 тис. грн., з фізичних осіб – 100,0 тис. грн. Порівняно з 2016 роком надійшло на 19,9 тис. грн. або на 17% більше транспортного податку (податок з юридичних осіб у 2016 році не надходив, а податку з фізичних осіб надійшло на 16,7 тис. грн. або на 14,3% менше, що пов'язано, зокрема, з підвищенням середньоринкової вартості автомобілів, які є об'єктами оподаткування транспортним податком.

Плата за землю – найбільше джерело надходжень у складі місцевих податків і зборів (49,9%) – становить **89,7% податку на майно та 16,3% власних доходів загального фонду бюджету.**

Фактично надійшло плати за землю у розмірі **9435,7 тис. грн.**, що на 3856,6 тис. грн., або на 29% менше відповідних надходжень 2016 року.

У структурі платежів за землю **земельний податок становить 50,1% або 4731,8 тис. грн.,** основним платником якого є філія «Інфоксводоканал», також серед найбільших платників – ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер», ПАТ «Укртелеком».

Орендна плата становить, відповідно, **49,9% або 4703,9 тис. грн.** загального обсягу надходжень плати за землю. Найбільшими платниками є дочірнє підприємство «Біляївський ринок» Одеської облспоживспілки, ТОВ «Десенто», МРАКС «Ріпак», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ПП Агрофірма «Промінь», ТОВ «ТЕКА», ПАТ «Укртелеком», ПАТ «Одесаобленерго».

Причиною зменшення надходжень плати за землю є зменшення суми сплати земельного податку від філії «Інфоксводоканал» у лютому-грудні 2017 року: по 250,364 тис. грн. за січень-листопад 2017 року (у 2016 році розмір земельного податку становив 675,340 тис. грн. в місяць, така сума надійшла і в січні 2017 року за грудень 2016 року). Проводиться відповідна робота щодо вирішення даної ситуації.

Таким чином, земельного податку з юридичних осіб надійшло 4219,8 тис. грн. – на 4262,7 тис. грн. або на 50,3% менше порівняно з 2016 роком (виконання – 47,6%).

Орендна плата та земельний податок з фізичних осіб (план на звітний період перевиконано) порівняно з 2016 роком становлять:

- орендна плата з юридичних осіб – 3953,5 тис. грн. – на 613,6 тис. грн. або на 18,4% більше;

- орендна плата з фізичних осіб – 750,4 тис. грн. – на 296,3 тис. грн. або на 28,3% менше (переплата у 2016 році орендної плати за землі за межами населеного пункту);

- земельного податку з фізичних осіб – 512 тис. грн. – на 88,8 тис. грн. або на 21% більше.

Основними причинами збільшення надходжень плати за землю від більшості платників є індексація нормативної грошової оцінки земель, перегляд умов договорів оренди землі в частині орендної плати.

Відповідно до пункту 8 підрозділу 6 Перехідних положень Податкового кодексу України (в редакції Закону 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») було встановлено, що індекс споживчих цін за 2016 рік, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель, застосовується із значенням: для сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів) – 100 відсотків; для земель несільськогосподарського призначення – 106 відсотків.

Єдиний податок становить 44,1% місцевих податків і зборів і, відповідно, **14,5% власних доходів загального фонду бюджету.** Виконання єдиного податку за 2017 рік становить **156,8%.**

У звітному періоді надійшло **8351,2 тис. грн.** єдиного податку, з них.:

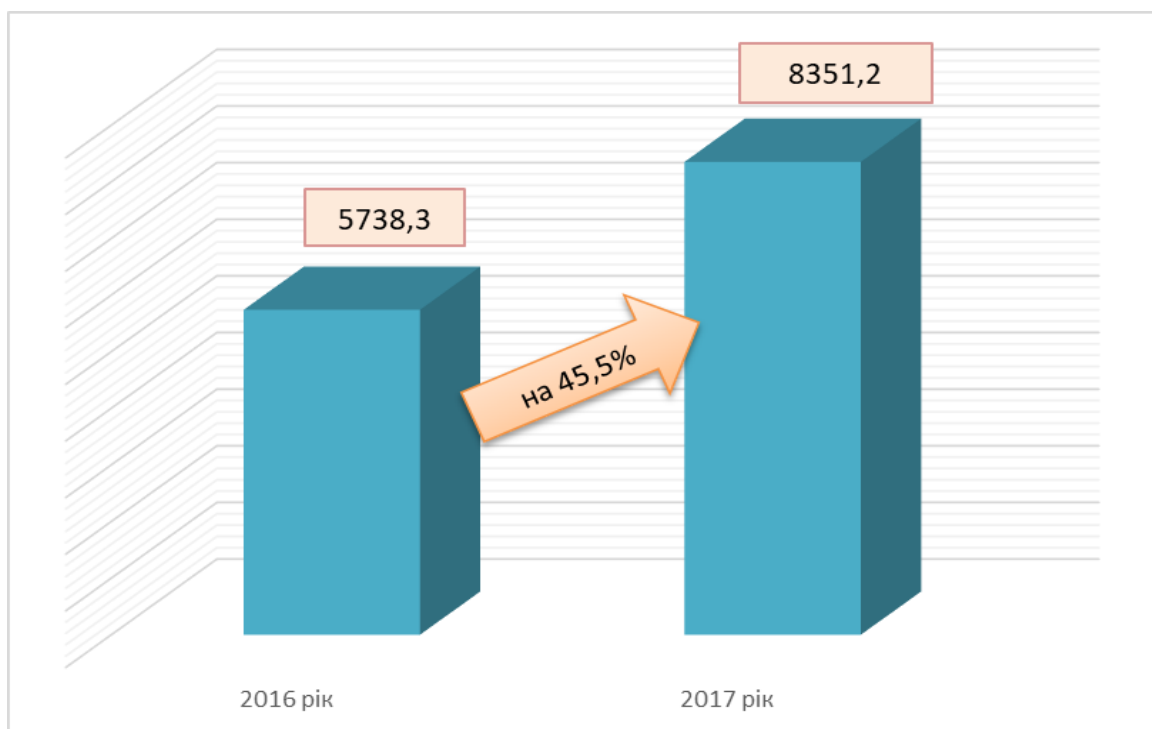
- єдиного податку з юридичних осіб – 1306,9 тис. грн. (виконання – 174,3%);

- єдиного податку з фізичних осіб – 5360,1 тис. грн. (виконання – 161,2%);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 1684,2 тис. грн. (виконання – 134,7%).

Порівняно з 2016 роком до місцевого бюджету надійшло **на 2612,9 тис. грн. або на 45,5% більше єдиного податку** (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб – на 2159,9 тис. грн. або на 67,5%; з юридичних осіб – на 67,8 тис. грн., або на 5,5%; єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 385,3 тис. грн., або на 29,7% відповідно). Зростання пояснюється підвищенням мінімальної заробітної плати; відповідною ринковою кон'юнктурою; збільшенням кількості платників першої та другої груп єдиного податку; збільшенням отриманого певними платниками єдиного податку доходу за звітний період; підвищенням ставок єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників та застосування до бази оподаткування коефіцієнта 1,124, а також переплатою даного податку у 2016 році (з 2015 року розширено базу оподаткування єдиного податку, зокрема, віднесено фіксований сільськогосподарський податок до складу єдиного податку та знято мораторій на щорічну індексацію бази оподаткування податку (нормативної грошової оцінки землі), який діяв з 1995 року).

Відповідно до Закону України від 21.12.2016 № 1801-VIII “Про Державний бюджет України на 2017 рік” у 2017 році 14 відсотків єдиного податку, що сплачувався платниками єдиного податку четвертої групи, зараховувався до спеціального фонду Державного бюджету.



Діаграма 5. Надходження єдиного податку до бюджету Біляївської міської ОТГ, тис. грн.

Збір за місця для паркування транспортних засобів

За 2017 рік надійшло **42,3 тис. грн.** збору за місця для паркування транспортних засобів, що на **21,95 тис. грн. або на 107,6% більше** надходжень 2016 року. Виконання становить 201,6%.

Туристичний збір

За 2017 рік надійшло **16,34 тис. грн.** туристичного збору, що на **9,3 тис. грн.** або в 2,3 рази **більше** 2016 року. Виконання становить 204,2%.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю 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 2017 році:

- ✓ платники податку – особи - суб'єкти господарювання роздрібною торгівлю, які здійснюють реалізацію підакцизних товарів;
- ✓ об'єкти оподаткування – операції з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів;
- ✓ база оподаткування – вартість (з податком на додану вартість та без урахування акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю 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 торгівлю 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 передбачає 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 в 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).

З 15 березня 2017 року до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується акцизний податок з пального відповідно до зазначеної Постанови.

За 2017 рік до загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ надійшло **4498,6 тис. грн. внутрішніх податків на товари та послуги — акцизного податку** — (7,8% доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів), що на **1935,6 тис. грн., або на 75,5%** більше надходжень акцизного податку за 2016 рік, виконання — 128,5%.

Всього за 2017 рік надійшло:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (пальне) – **688,8 тис. грн.**, виконання – 137,8%;
- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – **2703,8 тис. грн.**, виконання – 135,2%;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів — **1106,0 тис. грн.**, з яких 339,6 тис. грн. або 30,7% надійшло у січні з реалізації пального (з них 148,9 тис. грн. – за листопад 2016 року); виконання – 110,6%.

Порівняно з 2016 роком надійшло акцизного податку:

- акцизного податку з пального – на 1745,1 тис. грн. або на 87,8% більше (за умови надходження 148,9 тис. грн. за листопад 2016 року у грудні 2016 року – на 1447,3 тис. грн. або на 67,8% більше);
- з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – продажу пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну – на 190,5 тис. грн. або на 33,1% більше.

Плата за надання адміністративних послуг

За 2017 рік надійшло **1669,6 тис. грн.** плати за надання адміністративних послуг, що на **847,3 тис. грн. або на 103%** більше надходжень 2016 року. Виконання становить 114%. Питома вага даних надходжень у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить 2,9%.

Структура надходжень плати за надання адміністративних послуг за 2017 рік:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 57,1 тис. грн., виконання – 105,5% (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з листопада 2016 року відповідно до Закону України від 08 вересня 2016 року № 1509-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зарахування окремих адміністративних зборів до місцевих бюджетів»);
- плата за надання інших адміністративних послуг – 1395,7 тис. грн., що на 639,6 тис. грн. або на 84,6% більше надходжень 2016 року, виконання – 116,3%;
- адміністративний збір за реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 211,7 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону), виконання – 103,3%;
- 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 – 5,1 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону).

Також до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік надійшло:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 7,05 тис. грн.;
- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів — 5,03 тис. грн.;
- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств – 1,6 тис. грн.;
- адміністративних штрафів та інших санкцій — 15,7 тис. грн.;
- надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності — 11,2 тис. грн.
- державного мита – 516,7 тис. грн.;
- орендної плати за водні об'єкти (їх частини) — 26,15 тис. грн.;
- коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі – 25,4 тис. грн.;
- інших надходжень – 6,5 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти загального фонду бюджету за 2017 рік становлять 36374,063 тис. грн., з яких:

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 3842,0 тис. грн.

- освітня субвенція – 17101,2 тис. грн.

- медична субвенція – 10083,9 тис. грн.

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 1938,5 тис. грн.;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 765,8 тис. грн.;

- субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду – 1936,935 тис. грн.;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво/капітальний ремонт/реконструкцію малих групових будинків, будинків підтриманого проживання, будівництво/придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа, виготовлення проектно-кошторисної документації — 609,438 тис. грн.;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 96,290 тис. грн.

Порівняно з 2016 роком до загального фонду бюджету надійшло на 521,5 тис. грн., або на 1,5 % більше міжбюджетних трансфертів.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік становить **24 333,09 тис. грн., що на 3075,8 тис. грн. або на 14,5% більше** надходжень за 2016 рік.

Без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло **299,3 тис. грн.** (виконання – 101%), що на **229,8 тис. грн. або у 4,3 рази більше** надходжень 2016 року.

Спеціальний фонд бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів за 2017 рік включає:

- екологічний податок – **26,1 тис. грн.**, що становить 113,4% планових показників та на **3,97 тис. грн. або на 17,9% більше** аналогічних надходжень 2016 року;

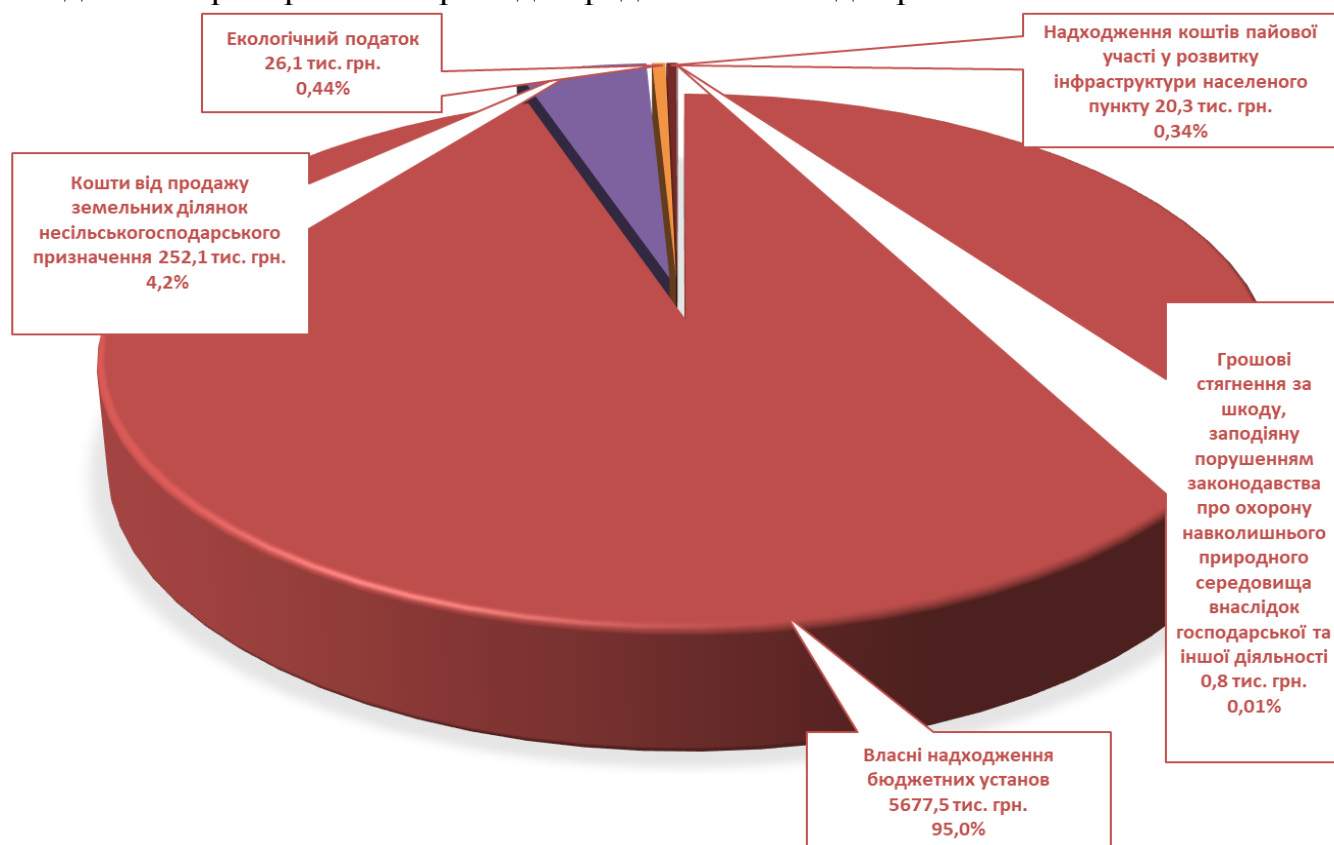
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – **0,84 тис. грн.** – надійшло на **4,6 тис. грн.** або на **84,6%** менше надходжень 2016 року;

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – **20,3 тис. грн.**, у 2016 році дані кошти не надходили;

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – **252,1 тис. грн.**, що на **210,1 тис. грн.**, або у 6 разів більше аналогічних надходжень 2016 року;

- власні надходження бюджетних установ – **5677,5 тис. грн.**, що на **4745,8 тис. грн.** або в 6 разів більше, ніж за 2016 рік (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1145,5 тис. грн. – на 256,9,4 тис. грн., або на 28,9% більше; плата за оренду майна бюджетних установ — 29,3 тис. грн. – на 5,9 тис. грн. або на 16,9% менше; надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 5,5 тис. грн. на 3,2 тис. грн. або на 132,7% більше; благодійні внески, гранти та дарунки – 586,2 тис. грн. – на 580,7 тис. грн. більше; кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів – 3910,9 тис. грн.).

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



Діаграма 6. Структура спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) за 2017 рік

Протягом 2017 року до спеціального фонду бюджету надійшли субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів у розмірі 15697,3 тис. грн., субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад у розмірі 1531,5 тис. грн. та субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій у розмірі 1127,5 тис. грн.

Таблиця 3

**Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ
за 2016-2017 роки**

тис. грн

Назва надходжень	Факт 2016 рік	Уточнений план на 2017 рік	Факт 2017 рік	% виконання	(+;-) до 2016 року	Темп зростання д. 2016 року,
<i>Податкові надходження:</i>	22,109	23,0	26,076	113,4	3,967	117,9
- екологічний податок	22,109	23,0	26,076	113,4	3,967	117,9
<i>Неподаткові надходження:</i>	937,2055	5686,808	5698,654	100,2	4761,449	608,05
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	5,468	0,840	0,841	100,1	-4,627	15,4
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	-	20,302	20,303	100,0	20,303	
<i>- власні надходження бюджетних установ:</i>	931,737	5665,666	5677,510	100,2	4745,774	609,3
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за харчування)	888,590	1135,000	1145,532	100,9	256,942	128,9
- плата за оренду майна бюджетних установ	35,271	28,0	29,324	104,7	-5,947	83,1
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	2,381	5,542	5,540	100,0	3,159	232,7
- благодійні внески, гранти та дарунки	5,4945	586,226	586,222	100,0	580,727	10669
- кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів	-	3910,898	3910,892	100,0	3910,892	
<i>Доходи від операцій з капіталом (кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення)</i>	41,962	252,085	252,084	100,0	210,122	600,7
<i>Всього доходів</i>	1001,277	5961,893	5976,814	100,3	4975,537	596,9
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	20256,039	18417,286	18356,277	99,7	-1899,762	90,6
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	21257,316	24379,179	24333,091	99,8	3075,775	114,5

Видатки та заборгованість

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади 2017 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 2017 рік» від 22.12.2016 року №250-16/VII, з внесеними змінами від 05.01.2017 року №279-18/VII, від 23.02.2017 року №283-19/VII, від 29.03.2017 року №313-20/VII, від 27.04.2017 року №326-21/VII, від 15.06.2017 року №341-22/VII, від 29.06.2017 року №373-23/VII, від 27.07.2017 року №383-24/VII, від 31.08.2017 року №403-25/VII, 12.10.2017 року №430-26/VII, від 30.11.2017 року №453-27/VII, від 22.12.2017 року №487-28/VII.

Видаткова частина міського бюджету, затверджена на 2017 рік з урахуванням змін:

тис.грн.

	Затверджено рішенням від 22.12.2016 року № 250-16/VII	Внесені зміни протягом 2017 року	Затверджено на 2017 рік з урахуванням змін
Загальний фонд	67 350,30	+19901,47	87 251,77
Спеціальний фонд	4 762,00	+42538,20	47 300,20
Разом:	72 112,30	62 439,67	134 551,97
<i>У тому числі:</i>			
Обсяг міжбюджетних трансфертів	10 477,00	+2966,10	13 443,10
Бюджет розвитку	2 500,00	+36260,33	38 760,33

Протягом бюджетного року план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму **62439,7 тис.грн.**

Видаткова частина бюджету громади на 2017 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – **134552,0 тис. грн.:**

- **обсяг видатків загального фонду бюджету – 87251,8 тис. грн.;**
- **обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 47300,2 тис.грн.**

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок трансфертів з Державного бюджету України – **35201,7 тис. грн.**

За 2017 рік бюджет Біляївської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **116234,7 тис.грн.**, з них: загальний фонд **84801,4 тис.грн.**, спеціальний фонд – **31433,3 тис. грн.**

Загальний фонд

На 2017 рік передбачено по загальному фонду – **87251,8 тис. грн.**, виконання по видатках становить **84801,4 тис.грн.**

Видатки загального фонду міського бюджету за 2017 рік у розрізі економічної класифікації:

Назва статей видатків	Виконано за 2016 рік	2017 рік. тис.грн.	
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Виконано за 2017 рік
Оплата праці	14 718,6	36 586,5	35 295,6
Нарахування на оплату праці	3 171,4	8 087,4	7 681,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 190,6	2 948,4	2 909,1
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	30,1	22,9	20,7
Продукти харчування	1 661,6	2 450,0	2 298,6
Оплата послуг (крім комунальних)	4 802,4	4 318,4	4 264,0
Видатки на відрядження	34,8	89,0	78,9
Оплата комунальних послуг	3 230,7	4 548,4	4 295,3
Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	0,0	290,3	290,3
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1 106,9	1 388,4	1 358,0
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	6 145,4	12 332,8	12 323,4
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	17 384,0	13 443,1	13 443,0
Інші виплати населенню	305,3	442,6	441,4
Інші поточні видатки	33,6	103,7	102,0
Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	0,0	0,0	0,0
Нерозподілені видатки	0,0	200,0	0,0
Разом:	54 815,4	87 251,8	84 801,4

З вищенаведеного, на захищені статті, затверджені Рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» від 22.12.2016 року №250-16/VII з внесеними змінами, профінансовано – **50032,8 тис. грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 42976,8 тис. грн.;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 20,7 тис.грн.;
- на забезпечення продуктами харчування – 2298,6 тис.грн.;
- на комунальні послуги по бюджетним установам – 4295,3 тис.грн.;

➤ інші виплати населенню – 441,4 тис.грн.

Видатки по захищених статтях протягом 2017 року проводились своєчасно та в повному обсязі.

Реверсна дотація (вилучення) - при плані 1124,7 тис. грн., передано 1124,7 тис. грн.

Інші витрати місцевого бюджету становлять 34768,6 тис.грн., з них:

➤ за рахунок коштів місцевого бюджету проведені видатки по місцевим програмам з початку року з загального фонду – 17413,5 тис.грн.

➤ передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – 11908,4 тис. грн.

Видатки загального фонду міського бюджету за 2017 рік за основними функціональними напрямками використання

тис.грн.

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за 2016 рік	2017 рік, тис.грн.	
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Виконано за 2017 рік
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	6 281,4	10 585,7	10 388,4
Дошкільна освіта	7 935,0	12 185,5	11 844,3
Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в тч школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	7 139,1	27 873,0	26 323,1
Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи в галузі освіти	6,8	150,5	147,5
Централізоване ведення бухгалтерського обліку	691,4	1 080,4	1 073,1
Інші освітні програми	1 244,5	86,5	82,0
Надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	0,0	12,7	12,7
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	140,3	148,744	148,744
Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	0,0	295,7	295,7
Фінансова підтримка громадської організації вереранів	81,0	117,0	116,9

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за 2016 рік	2017 рік, тис.грн.	
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Виконано за 2017 рік
Соціальний захист населення	272,8	408,5	407,1
Інші видатки	39,0	71,5	71,5
Будинок культури	679,7	1 618,9	1 570,5
Культура і мистецтво	566,8	617,8	600,0
Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань	97,9	235,7	230,6
Утримання та навчально-тренувальна робота ДЮСШ	1 344,4	2 295,9	2 273,3
Житлово-експлуатаційне господарство	375,4	312,2	312,2
Дотація житлово-комунального господарству	674,3	263,9	263,9
Водопровідно-каналізаційне господарство	485,0	1 121,7	1 118,8
Благоустрій міста	5 951,4	8 432,9	8 432,9
Готельне господарство	59,6	854,9	854,9
Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	-	621,0	621,0
Забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства	-	1 450,0	1 443,6
Розробка схем та проектних рішень масового застосування	-	235,7	235,7
Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту	241,3	331,8	331,8
Утримання та розвиток інфраструктури доріг	2 192,0	1 128,9	1 128,9
Періодичні видання	430,0	536,4	536,4
Проведення заходів із землеустрою	116,5	88,3	88,3
Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	175,2	122,0	101,4
Організація рятування на водах	24,2	42,2	42,2
Резервний фонд	0,0	200,0	0,0
Реверсна дотація	636,0	1 124,7	1 124,7
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	55,0	410,0	409,9
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	8 341,0	0,0	0,0
Медина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	7 968,4	10 083,9	10 083,9
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0,0	0,0	0,0
Інші субвенції	383,6	1 824,5	1 824,5
Інші видатки	186,4	282,5	260,7
Разом видатків	54 815,4	87 251,8	84 801,4

На організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради за 2017 рік витрачено 10388,4 тис. грн., при плані на рік 10585,7 тис. грн.

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 233,1 тис. грн.

На утримання управлінь витрачено 593,1 тис.грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

Освіта – за 2017 рік із загального фонду місцевого бюджету витрачено – **39482,7 тис. грн.**, з них:

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з Державного бюджету** – 17005,7 тис.грн.;
- заробітна плата інших працівників загальноосвітніх шкіл за рахунок **додаткової дотації з Державного бюджету** – 3842,0 тис.грн.;
- заробітна плата з нарахуванням за проведення додаткових корекційно-розвиткових занять – 17,4 тис.грн. за рахунок **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;**
- придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, обладнання, дидактичного матеріалу, особливих наочних засобів – 78,9 тис.грн. за рахунок **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;**
- заробітна плата з нарахуваннями закладів освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 10331,0 тис.грн.;
- оплата комунальних послуг – 2876,8 тис.грн.;
- продукти харчування – 2121,0 тис.грн.;
- Місцеві освітні програми - 1235,2 тис.грн.

Охорона здоров'я - за рахунок медичної субвенції з Державного бюджету України передбачено фінансування закладів первинної та вторинної медицини 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 **10083,9 тис. грн.** За 2017 рік до районного бюджету Біляївського району передано субвенцію в повному обсязі **10083,9 тис.грн.**

Соціальний захист та соціальне забезпечення – **1040,0 тис.грн.**, з них:

- Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 407,1 тис.грн.;
- Програма надання фінансової підтримки Біляївській міській організації ветеранів України на 2017 рік» - 116,9 тис. грн.;
- Програма "Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки (оздоровлення та відпочинок дітей) – 295,7 тис.грн.;
- Програма "Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020роках" – 148,7 тис.грн.;

- Програма Біляївської об'єднаної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки – 31,0 тис.грн.;
- Програма "Сім'я і молодь Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2016-2017 роки – 40,5 тис.грн.

На 2017 рік на **житлово-комунальне господарство** об'єднаної громади передбачено – **13056,7 тис.грн.**, витрачено **13047,3 тис.грн.**, з них.:

- Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 1523,9 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2017 рік» - 7842,1 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2017 рік» - 812,0 тис.грн.;
- Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік» - 182,1 тис.грн.;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 1101,5 тис.грн.;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2017 рік" – 1333,3 тис.грн.;
- Програма «Сприяння створенню та підтримки функціонування об'єднань співвласників багатоквартирних будинків у Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016 – 2018 роки» - 221,8 тис.грн.;
- Програма розвитку КП «Біляївський водоканал» на 2016-2019 роки – 30,5 тис.грн.

По галузі **Культура і мистецтво** витрачено **2170,6 тис.грн.** при **плані на рік – 2236,7 тис.грн.**, з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 799,7 тис.грн.;
- комунальні послуги – 171,4 тис.грн.;
- придбання одягу для сцени та театральних крісел для будинку культури с.Майори – 431,9 тис.грн.;
- послуги встановлення електричного та механічного обладнання сцени будинку культури с.Майори – 88,1 тис.грн.;
- інші витрати – 79,5 тис.грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 600,0 тис.грн.

На підтримку **періодичних видань** передбачено на 2017 рік – **536,4 тис.грн.**, виконання становить **536,4 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 2017 рік.»

Протягом звітного 2017 року **на фізичну культуру та спорт** витрачено **2503,9 тис.грн.**, при річному плані – **2531,7 тис.грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1434,0 тис.грн.;
- комунальні послуги – 466,1 тис.грн.;
- інші витрати – 330,4 тис.грн. (поточне утримання дитячо-юнацької спортивної школи, міського стадіону, придбання матеріалів, обладнання, спортивної форми, інвентарю);
- «Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 230,6 тис.грн.;
- Програма «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки» - 42,8 тис.грн.

Розробка схем та проектних рішень масового застосування – касові видатки становлять **235,7 тис.грн.** при плані на рік **235,7 тис.грн.** (Виготовлення містобудівної документації – детального плану території щодо розміщення та обслуговування полігону твердих побутових відходів орієнтованою площею до 6 га на території Біляївської ОТГ (за межами населеного пункту))

Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика – профінансовано обсягом **1460,7 тис.грн.**, з них:

- Програма «Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2017 рік» - 331,8 тис.грн.;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 1128,9 тис.грн.

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

Витрачено коштів у сумі – **143,5 тис.грн.** при плані на рік **164,2 тис.грн.**, (зимове утримання доріг на території Біляївської об'єднаної громади 101,3 тис.грн., Програма «Організація рятування людей на водних об'єктах міста у період 2017-2020роки» – 42,2 тис.грн.)

Інші видатки» - **349,1 тис. грн.**, при плані на 2017 рік **370,8 тис.грн.**, з них:

- Членські внески до Асоціацій міст України – 28,8 тис. грн.;
- Проектно-консультаційні послуги – 35,0 тис.грн.;
- «Програма фінансового забезпечення витрат та інших видатків пов'язаних з діяльністю Біляївської міської ради на друге півріччя 2017 року» - 63,2 тис.грн.;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 173,3 тис.грн.;
- Інші послуги – 48,8 тис. грн. (послуги по налагодженню програмного забезпечення, послуги з організації навчання, інформаційні послуги).

По загальному фонду бюджету станом на 01.01.2018 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані 2017 рік у сумі **47300,2 тис.грн.**, профінансовані обсягом **31433,3 тис.грн.** за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – **1091,5 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 – **4498,9 тис.грн.**, (*надходження в натуральній формі, в тому числі від інших бюджетних установ – 3910,9*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – **25843,0 тис.грн.** (в т.ч 8744,1 тис.грн. за рахунок коштів, що передавались із загального фонду), з них:

кошти виділялись на:

- **Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради – 119,2 тис. грн.** (*придбання комп'ютерної техніки*);

- **Дошкільна освіта – 520,2 тис.грн.** (*придбання тіньових навісів для ДНЗ «Журавлик» за програмою «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки» - 198,0 тис.грн.; придбання меблів для ДНЗ «Веселка», ДНЗ «Журавлик» - 147,5 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій; придбання пральної машинки для ДНЗ «Веселка» - 11,5 тис.грн.; придбання візку гідравлічного – 6,2 тис.грн.; генераторів – 86,0 тис.грн.; оргтехніки – 37,0 тис.грн.; шафи – 9,0 тис.грн.; столів виробничих – 25,0 тис.грн.*);

- **Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами – 3173,1 тис.грн.** (*1934,5 тис.грн. - придбання шкільного автобусу та ноутбуків за рахунок Субвенції за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду; 80,0 тис.грн. – придбання шкільних меблів для ЗОШ Біляївської ОТГ за рахунок Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій; 1064,7 тис.грн. – капітальний ремонт внутрішніх туалетів у Біляївській ЗОШ №1 за рахунок залишків коштів Освітньої субвенції з державного бюджету та субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів; придбання*

візку гідравлічного – 6,2 тис.грн.; телевізору – 15,0 тис.грн.; генератору – 43,0 тис.грн.; підручників – 10,0 тис.грн.; морозильної камери – 9,7 тис.грн.);

- **Централізоване ведення бухгалтерського обліку – 20,0 тис. грн.** (придбання оргтехніки);

- **Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних ДЮСШ - 1064,4 тис.грн.** (капітальний ремонт приміщень Біляївської ДЮСШ – 988,4 тис.грн. в т.ч. 649,8 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів, 310,0 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій; придбання візку гідравлічного – 6,2 тис.грн.; придбання генератору – 43,0 тис.грн.; придбання ноутбуку – 13,0 тис.грн.; придбання пересувної драбини – 13,8 тис.грн.);

- **Забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства – 15,0 тис. грн.** (капітальні трансферти КП «Біляївський водоканал»);

- **Підтримка діяльності готельного господарства – 145,3 тис.грн.** (капітальні трансферти на придбання оргтехніки та технічного обладнання для звукового оснащення сцени Будинку культури, в т.ч. 137,4 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів);

- **Культура і мистецтво – 91,4 тис.грн.** (придбання проектору та одягу для сцени – 83,2 тис.грн.; придбання ноутбуку – 8,2 тис.грн.);

- **Благоустрій міста – 1074,1 тис.грн.** (Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» - капітальні трансферти на придбання обладнання для поточного ремонту доріг, дитячих майданчиків);

- **Проектні, будівельно-монтажні роботи, придбання соціального житла – 609,4 тис.грн.** (придбання соціального житла за рахунок коштів Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа);

- **Забезпечення функціонування установ та організацій житлово-комунального господарства – 2686,4 тис.грн.:**

- «Програма вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки»: капітальний ремонт вуличного освітлення по вул.7 квітня (від №2 до №28), (від №28 до №83) – 603,4 тис.грн.;

- Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік»: капітальні трансферти Біляївському ЖЕКП на придбання генератора та набору кल्पів трубних – 19,7 тис.грн.;

- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства "Наш Дім" на 2017 рік»: капітальні трансферти КП «Наш дім» на

придбання автобусу для Біляївської ОТГ – 1944,6 тис.грн. (в т.ч. 1881,3 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій); на придбання рубальної машини 118,7 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій);

• Реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території – 15547,1 тис.грн., в т.ч.:

➤ «Програма вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 753,5: Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Московська (від №28 до №67), (від №71 до №117) – 184,1 тис.грн. за рахунок коштів Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів.; Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Паркова в сел.Повстанське 376,5 тис.грн., в т.ч. 358,0 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету на розвиток інфраструктури об'єднаних громад, 16,7 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;

➤ Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства "Наш Дім" на 2017 рік»: капітальні трансферти КП «Наш дім» на придбання екскаватора з щепленим ковшем – 944,0 тис.грн. (в т.ч. 929,0 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету на розвиток інфраструктури об'єднаних громад);

➤ Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки»:

✓ Виготовлення ПКД на «Будівництво режимно-спостережної мережі свердловин за станом ґрунтових вод, для збору та утилізації біогазу на звалищі ТПВ – 98,0 тис.грн., в т.ч. 24,5 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;

✓ Капітальний ремонт тротуару по вул.Успенська (від просп. Незалежності до вул.Комарова) – 1467,0 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;

✓ Капітальний ремонт дорожнього покриття та водовідведення по вул.Московська (від вул.Миру до вул.Горького) – 342,0 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів ;

✓ Розбирання нежитлових будівель колишнього військового містечка – 1110,9 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;

✓ Капітальний ремонт дорожнього покриття та водовідведення по вул.Суворова (від вул.Миру до вул.Костіна)

– 4138,7 тис.грн. за рахунок **Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів** ;

- ✓ **Капітальний ремонт фасаду з утепленням будівлі Біляївської ЗОШ №3 – 1488,8 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;**
- ✓ **Капітальний ремонт приміщення першого поверху міського будинку культури – 1469,1 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;**
- ✓ **Капітальний ремонт (по заміні вікон та дверей) Біляївської ЗОШ №2 – 569,1 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;**
- ✓ **Коригування ПКД по реконструкції Біляївської ЗОШ №2 – 308,5 тис.грн.;**
- ✓ **Придбання вакуумної машини – 1315,5 тис.грн. (в т.ч. 1010,0 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету на розвиток інфраструктури об'єднаних громад, 305,5 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;**
- ✓ **Виготовлення ПКД на "Будівництво водогону на території Біляївської об'єднаної територіальної громади (від с. Майори до сміттєзвалища) -106,5 тис.грн., в т.ч. 29,2 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;**
- ✓ **Виготовлення ПКД на «Реконструкцію вул.Гагаріна (від вул.О.Головатого до будинку культури) – 250,0 тис.грн., в т.ч. 181,2 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;**
- ✓ **Капітальний ремонт даху та будинку культури с.Майори – 1111,9 тис.грн. за рахунок Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів;**

- **Проведення заходів із землеустрою – 81,0 тис.грн. (Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - послуги по топографо-геодезичній зйомці та інженерно-геологічному вишукуванню для розроблення містобудівної документації);**

- **Утримання та розвиток інфраструктури доріг – 649,0 тис.грн. (Капітальний ремонт дорожнього покриття по вул.Ген.Глібова);**

- **Інша діяльність у сфері охорони навколишнього середовища – 47,5 тис.грн. (придбання саджанців та матеріалів для огорожі звалища).**

Станом на 01.01.2018 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

Фінансування

Станом на 01.01.2017 року залишки коштів на рахунках місцевого бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади по загальному і спеціальному фонду становили 19718,5 тис.грн., (в т.ч. кошти освітньої субвенції з Державного бюджету 1178,4 тис.грн.; заблоковані кошти в банку АКБ „Україна” склали 16,665 тис.грн.), з них:

- по загальному фонду бюджету 6360,8 тис.грн.;
- по спеціальному фонду бюджету 13357,7 тис.грн.

Станом на 01.01.2018 року залишки коштів на рахунках Біляївської об'єднаної територіальної громади становлять 21974,8 тис.грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 6973,2 тис.грн., по спеціальному фонду бюджету 15001,6 тис.грн.

Бюджетом об'єднаної громади передбачені кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) обсягом 9568,7 тис.грн. Протягом року з загального фонду бюджету до спеціального фонду передано 8744,1 тис.грн.

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

Кредитування

Протягом 2017 року видатки по кредитуванню Біляївською міською радою не планувалися та не проводилися.

Міжбюджетні трансфери

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Станом на 01.01.2017 року залишок коштів освітньої субвенції з Державного бюджету на рахунках міської ради становив **1178,4 тис.грн.** та станом на 01.01.2018 року використаний в повному обсязі на оновлення навчальної та матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів, придбання шкільного автобусу.

Законом України «Про державний бюджет України на 2017 рік» зі змінами передбачено надання освітньої субвенції Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **17101,2 тис. грн.**

Протягом 2017 року субвенція отримана в повному обсязі та використана в сумі **17005,7 тис.грн.** на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх шкіл.

Станом на 01.01.2018 року залишок коштів освітньої субвенції на рахунку міської ради становить 95,5 тис.грн.

Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Відповідно до Закону України «Про державний бюджет України на 2017 рік» у доходній частині бюджету Біляївської об'єднаної територіальної

громади передбачено отримання медичної субвенції з державного бюджету обсягом **10083,9 тис. грн.**

За рахунок медичної субвенції з Державного бюджету України передбачено фінансування закладів первинної та вторинної медицини 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 **10083,9 тис. грн.**

Протягом 2017 року субвенція отримана та передана до **районного бюджету Біляївського району** в повному обсязі **10083,9 тис.грн.**

Залишки коштів за медичною субвенцією на рахунках міської ради станом на 01.01.2017 року та 01.01.2018 року відсутні.

Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я

Відповідно до Закону України «Про державний бюджет України на 2017 рік» у доходній частині бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади передбачено отримання додаткової дотації з державного бюджету обсягом **3842,0 тис. грн.**

Протягом 2017 року з державного бюджету отримано дотацію в повному обсязі та в використано на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічних працівників загальноосвітніх шкіл.

Станом на 01.01.2018 року залишок за додатковою дотацією відсутній.

Реверсна дотація

У бюджеті Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік передбачені кошти, що передаються до Державного бюджету України обсягом **1124,7 тис. грн.**

Фактично до державного бюджету із міського бюджету передано **1124,7 тис.грн.**, що складає 100% від планових призначень на рік.

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

Бюджетом Біляївської міської об'єднаної територіальної громади передбачено субвенцію до державного бюджету обсягом **410,0 тис.грн.** та профінансовано в обсязі 409,9 тис.грн., в т.ч.:

➤ Програма «Шефська допомога військовій частині Збройних сил України А 0826 на 2016-2017 роки» - **60,0 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.** ;

➤ «Програма забезпечення суспільної безпеки профілактики злочинності та зміцнення правопорядку на території Біляївської ОТГ на 2017-2020 роки» - **249,9 тис.грн.**

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

Розпорядженнями Кабінету Міністрів України від 11 травня 2017 року №310-р, від 12 липня 2017 року №463-р, від 27 вересня 2017 року №689-р, від 06 грудня 2017 року №861-р «Деякі питання розподілу у 2017 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» передбачена субвенція Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **3066,0 тис.грн.**

За рік до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади субвенція надійшла в повному обсязі **3066,0 тис.грн.** та використана на загальну суму **2537,5 тис.грн.**

Станом на 01.01.2018 залишок субвенції на рахунках міської ради становить **528,5 тис.грн.**

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на розвиток інфраструктури об'єднаних територіальних громад

Постановою Кабінету Міністрів України від 07 червня 2017 року №410 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад» передбачена субвенція Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **2297,3 тис.грн.**

Протягом року до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади субвенція надійшла обсягом **2297,3 тис.грн.** та повністю використана.

Станом на 01.01.2018 залишок субвенції на рахунках міської ради відсутній.

Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду

Відповідно до рішення Одеської обласної ради від 16.06.2017р. № 415-VII «Про внесення змін до рішення обласної ради від 21 березня 2017 року №355-VII «Про обласний бюджет Одеської області на 2017 рік» передбачено надання субвенції з обласного бюджету Одеської області до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду, обсягом **1936,9 тис.грн.**

За рік до бюджету громади кошти субвенції надійшли в повному обсязі. Профінансовано **1934,5 тис.грн.** Станом на 01.01.2018 року залишок коштів за субвенцією на рахунку міської ради складає **2,4 тис.грн.**

Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів

Рішенням обласної ради від 21 березня 2017 року №355-VII «Про обласний бюджет Одеської області на 2017 рік» зі змінами передбачена субвенція з обласного бюджету Одеської області до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на виконання інвестиційних проектів обсягом **15739,3 тис. грн.**

Протягом року за даною субвенцією до бюджету громади надійшло **15697,3 тис.грн.** Профінансовано за 2017 рік за рахунок субвенції **6006,4 тис.грн.**

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа

Розпорядженням Одеської ОДА від 14.12.2017 року №1200/А-2017 передбачена Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа до бюджету Біляївської ОТГ обсягом **620,0 тис.грн.** (на придбання соціального житла).

Протягом року субвенція надійшла в повному обсязі та використана в сумі **609,4 тис.грн.**

Залишок коштів обсягом **10,6 тис.грн.** в кінці бюджетного року повернуто до обласного бюджету.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

Відповідно до рішення Одеської обласної ради від 21 березня 2017 року №355-VII «Про обласний бюджет Одеської області на 2017 рік» передбачено надання субвенції з обласного бюджету Одеської області до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами обсягом **96,4 тис.грн.**

За рік субвенція надійшла в сумі **96,4 тис. грн.** За рахунок субвенції профінансовано **96,3 тис.грн.** на оплату праці з нарахуванням за проведення додаткових корекційно-розвиткових занять та придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, обладнання, дидактичного матеріалу, особливих наочних засобів.

Залишок коштів обсягом **0,1 тис.грн.** в кінці бюджетного року повернуто до обласного бюджету.

Інші субвенції

На 2017 рік рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» з внесеними змінами передбачено надання іншої субвенції до районного

бюджету Біляївського району обсягом **1824,5 тис.грн.**, (в т.ч. на фінансування школи естетичного виховання – 1283,0 тис.грн.; будинку дитячої та юнацької творчості – 299,0 тис.грн.; Біляївського районного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 89,5 тис.грн.; територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Біляївської РДА – 153,0 тис.грн.).

За 2017 рік до районного бюджету передано **1824,5 тис.грн.** , що складає 100% плану.

Підводячи підсумки виконання бюджету громади за 2017 рік, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік», виконання дохідної частини становить 118491,1 тис.грн. (103,2 % від річного плану на 2017 рік).

Видатки виконано на загальну суму – 116234,8 тис.грн. (86,4 % від річного плану на 2017 рік.).

За 2017 рік проведено фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з місцевого бюджету своєчасно та в повному обсязі, враховуючі всі виплати, передбачені нормативно-правовими актами. Заборгованості станом на 01.01.2018 року по виплатам заробітної плати працівникам бюджетних установ немає.

Біляївський міський голова
М.П.

Бухтіяров

Начальник фінуправління
Н.О.

Ніколаєнко

**Додаток №1 до пояснювальної записки
до звіту про виконання бюджету Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади за 2017 рік**

Звіт про виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 2017 рік

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд		
		Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 2017 рік	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 2017 рік	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 2017 рік	Виконання річного плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10000000	Податкові надходження	52 144 830	55 537 009	106,5%	52 121 830	55 510 933	106,5%	23 000	26 076	113,4%
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	29 301 130	32 080 582	109,5%	29 301 130	32 080 582	109,5%			
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	29 291 630	32 073 534	109,5%	29 291 630	32 073 534	109,5%			
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	27 197 630	29 263 754	107,6%	27 197 630	29 263 754	107,6%			
11010200	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	823 000	1 209 759	147,0%	823 000	1 209 759	147,0%			
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	650 000	837 982	128,9%	650 000	837 982	128,9%			
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	595 000	735 785	123,7%	595 000	735 785	123,7%			
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	26 000	26 254	101,0%	26 000	26 254	101,0%			
11020000	Податок на прибуток підприємств	9 500	7 048	74,2%	9 500	7 048	74,2%			
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	9 500	7 048	74,2%	9 500	7 048	74,2%			
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	3 600	5 025	139,6%	3 600	5 025	139,6%			
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	3 600	5 025	139,6%	3 600	5 025	139,6%			
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	3 600	3 600	100,0%	3 600	3 600	100,0%			
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	3 500 000	4 498 633	128,5%	3 500 000	4 498 633	128,5%			

14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	500 000	688 811	137,8%	500 000	688 811	137,8%			
14021900	Пальне	500 000	688 811	137,8%	500 000	688 811	137,8%			
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	2 000 000	2 703 847	135,2%	2 000 000	2 703 847	135,2%			
14031900	Пальне	2 000 000	2 703 847	135,2%	2 000 000	2 703 847	135,2%			
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1 000 000	1 105 975	110,6%	1 000 000	1 105 975	110,6%			
18000000	Місцеві податки	19 317 100	18 926 692	98,0%	19 317 100	18 926 692	98,0%			
18010000	Податок на майно	13 962 100	10 516 780	75,3%	13 962 100	10 516 780	75,3%			
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	3 000	11 604	386,8%	3 000	11 604	386,8%			
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	34 000	39 226	115,4%	34 000	39 226	115,4%			
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	35 100	81 351	231,8%	35 100	81 351	231,8%			
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	505 000	812 370	160,9%	505 000	812 370	160,9%			
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	8 870 000	4 219 829	47,6%	8 870 000	4 219 829	47,6%			
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 380 000	3 953 468	117,0%	3 380 000	3 953 468	117,0%			
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	405 000	511 994	126,4%	405 000	511 994	126,4%			
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	730 000	750 401	102,8%	730 000	750 401	102,8%			
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб		100 000			100 000				
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб		36 538			36 538				
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	21 000	42 343	201,6%	21 000	42 343	201,6%			
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	9 000	18 337	203,7%	9 000	18 337	203,7%			
18020200	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	12 000	24 006	200,1%	12 000	24 006	200,1%			
18030000	Туристичний збір	8 000	16 338	204,2%	8 000	16 338	204,2%			
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	400	1 562	390,6%	400	1 562	390,6%			
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	7 600	14 776	194,4%	7 600	14 776	194,4%			
18050000	Єдиний податок	5 326 000	8 351 231	156,8%	5 326 000	8 351 231	156,8%			
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	750 000	1 306 880	174,3%	750 000	1 306 880	174,3%			
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	3 326 000	5 360 143	161,2%	3 326 000	5 360 143	161,2%			
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 50%	1 250 000	1 684 208	134,7%	1 250 000	1 684 208	134,7%			
19000000	Інші податки та збори	23 000	26 076	113,4%				23 000	26 076	113,4%
19010000	Екологічний податок	23 000	26 076	113,4%				23 000	26 076	113,4%
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 500	3 582	143,3%				2 500	3 582	143,3%
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	7 200	9 094	126,3%				7 200	9 094	126,3%
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	13 300	13 400	100,8%				13 300	13 400	100,8%

20000000	Неподаткові надходження	7 657 737	7 946 230	103,8%	1 970 929	2 247 576	114,0%	5 686 808	5 698 654	100,2%
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	3 748	17 321	462,1%	3 748	17 321	462,1%			
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	300	1 599	533,0%	300	1 599	533,0%			
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	3 448	15 722	456,0%	3 448	15 722	456,0%			
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 961 119	2 223 749	113,4%	1 961 119	2 223 749	113,4%			
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 464 045	1 669 613	114,0%	1 464 045	1 669 613	114,0%			
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	54 135	57 120	105,5%	54 135	57 120	105,5%			
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 200 000	1 395 702	116,3%	1 200 000	1 395 702	116,3%			
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	205 000	211 741	103,3%	205 000	211 741	103,3%			
22012900	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	4 910	5 050	102,9%	4 910	5 050	102,9%			
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	6 590	11 242	170,6%	6 590	11 242	170,6%			
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	6 590	11 242	170,6%	6 590	11 242	170,6%			
22090000	Державне мито	475 034	516 749	108,8%	475 034	516 749	108,8%			
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	441 000	475 929	107,9%	441 000	475 929	107,9%			
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій		18			18				
22090300	Державне мито за дії, пов'язані з одержанням патентів на об'єкти права інтелектуальної власності, підтриманням їх чинності та передаванням прав їхніми власниками	34	34	100,0%	34	34	100,0%			
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасвідок) та паспортів громадян України	34 000	40 768	119,9%	34 000	40 768	119,9%			
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	15 450	26 144	169,2%	15 450	26 144	169,2%			
24000000	Інші неподаткові надходження	27 204	27 649	101,6%	6 062	6 506	107,3%	21 142	21 143	100,0%
24060000	Інші надходження	6 902	7 347	106,4%	6 062	6 506	107,3%	840	841	100,1%
24060300	Інші надходження	2 933	3 376	115,1%	2 933	3 376	115,1%			
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	840	841	100,1%				840	841	100,1%

24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу; відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за недержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок	3 129	3 129	100,0%	3 129	3 129	100,0%			
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	20 302	20 303	100,0%				20 302	20 303	100,0%
25000000	Власні надходження бюджетних установ	5 665 666	5 677 511	100,2%				5 665 666	5 677 511	100,2%
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 168 542	1 180 397	101,0%				1 168 542	1 180 397	101,0%
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1 135 000	1 145 532	100,9%				1 135 000	1 145 532	100,9%
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	28 000	29 324	104,7%				28 000	29 324	104,7%
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	5 542	5 540	100,0%				5 542	5 540	100,0%
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	4 497 124	4 497 114	100,0%				4 497 124	4 497 114	100,0%
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	586 226	586 222	100,0%				586 226	586 222	100,0%
25020200	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 нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	3 910 898	3 910 892	100,0%				3 910 898	3 910 892	100,0%
30000000	Доходи від операцій з капіталом	260 985	277 474	106,3%	8 900	25 390	285,3%	252 085	252 084	100,0%
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	8 900	25 390	285,3%	8 900	25 390	285,3%			
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	8 900	25 390	285,3%	8 900	25 390	285,3%			
31010200	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	8 900	25 390	285,3%	8 900	25 390	285,3%			
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	252 085	252 084	100,0%				252 085	252 084	100,0%
33010000	Кошти від продажу землі	252 085	252 084	100,0%				252 085	252 084	100,0%
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	250 429	250 429	100,0%				250 429	250 429	100,0%
	Разом доходів	60 063 552	63 760 713	106,2%	54 101 659	57 783 898	106,8%	5 961 893	5 976 814	100,3%

40000000	Офіційні трансферти	54 802 005	54 730 340	99,9%	36 384 719	36 374 063	100,0%	18 417 286	18 356 277	99,7%
41020000	Дотації	3 842 000	3 842 000	100,0%	3 842 000	3 842 000	100,0%			
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	3 842 000	3 842 000	100,0%	3 842 000	3 842 000	100,0%			
41030000	Субвенції	50 960 005	50 888 340	99,9%	32 542 719	32 532 063	100,0%	18 417 286	18 356 277	99,7%
41030400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів	15 739 286	15 697 277	99,7%				15 739 286	15 697 277	99,7%
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	2 297 300	2 297 300	100,0%	765 800	765 800	100,0%	1 531 500	1 531 500	100,0%
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	17 101 200	17 101 200	100,0%	17 101 200	17 101 200	100,0%			
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	10 083 900	10 083 900	100,0%	10 083 900	10 083 900	100,0%			
41034400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво/капітальний ремонт/реконструкцію малих групових будинків, будинків підтриманого проживання, будівництво/придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей-сиріт,	620 000	609 438	98,3%	620 000	609 438	98,3%			
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	3 066 000	3 066 000	100,0%	1 938 500	1 938 500	100,0%	1 127 500	1 127 500	100,0%
41035000	Інші субвенції	19 000	0	0				19 000		0
41035200	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду	1 936 935	1 936 935	100,0%	1 936 935	1 936 935	100,0%			
41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	96 384	96 290	99,9%	96 384	96 290	99,9%			
	Всього доходів	114 865 557	118 491 053	103,2%	90 486 378	94 157 961	104,1%	24 379 179	24 333 091	99,8%

**Додаток №2 до пояснювальної записки
до звіту про виконання бюджету Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади за 2017 рік**

Порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактично надійшло за 2016 рік, грн.			Фактично надійшло за 2017 рік, грн.			Відхилення, грн.			Темп зростання 2017/2016, %		
		Всього	в тому числі		Всього	в тому числі		Всього	в тому числі		Всього	в тому числі	
			загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10000000	Податкові надходження	43 785 815	43 763 705	22 109	55 537 009	55 510 933	26 076	11 751 194	11 747 228	3 967	126,8	126,8	117,9
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	21 409 071	21 409 071		32 080 582	32 080 582		10 671 511	10 671 511		149,8	149,8	
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	21 364 535	21 364 535		32 073 534	32 073 534		10 708 999	10 708 999		150,1	150,1	
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, в доходів платника податку у вигляді заробітної плати	19 298 013	19 298 013		29 263 754	29 263 754		9 965 741	9 965 741		151,6	151,6	
11010200	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	310 179	310 179		1 209 759	1 209 759		899 579	899 579		390,0	390,0	
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, в доходів платника податку інших ніж заробітні плати	1 006 110	1 006 110		837 982	837 982		-168 128	-168 128		83,3	83,3	
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	561 267	561 267		735 785	735 785		174 518	174 518		131,1	131,1	
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довгочасного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	188 966	188 966		26 254	26 254		-162 712	-162 712		13,9	13,9	
11020000	Податок на прибуток підприємств	44 536	44 536		7 048	7 048		-37 488	-37 488		15,8	15,8	
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	44 536	44 536		7 048	7 048		-37 488	-37 488		15,8	15,8	
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	0	0		5 025	5 025		5 025	5 025				
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	0	0		5 025	5 025		5 025	5 025				
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	0	0		5 025	5 025		5 025	5 025				

1400000	Внутрішні податки на товари та послуги	2 563 023	2 563 023	4 498 633	4 498 633	1 935 611	1 935 611	175,5	175,5
1402000	Акцизний податок з вироблених в Україні піддакцизних товарів (продукції)			688 811	688 811	688 811	688 811		
1402190	Пальне			688 811	688 811	688 811	688 811		
1403000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України піддакцизних товарів (продукції)			2 703 847	2 703 847	2 703 847	2 703 847		
1403190	Пальне			2 703 847	2 703 847	2 703 847	2 703 847		
1404000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрівної торгівлі піддакцизних товарів	2 563 023	2 563 023	1 105 975	1 105 975	-1 457 047	-1 457 047	43,2	43,2
1800000	Місцеві податки	19 791 612	19 791 612	18 926 692	18 926 692	-864 919	-864 919	95,6	95,6
1801000	Податок на майно	14 025 887	14 025 887	10 516 780	10 516 780	-3 509 107	-3 509 107	75,0	75,0
	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки	616 974	616 974	944 550	944 550	327 577	327 577	153,1	153,1
1801010	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	31 409	31 409	11 604	11 604	-19 806	-19 806	36,9	36,9
1801020	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	37 577	37 577	39 226	39 226	1 648	1 648	104,4	104,4
1801030	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	28 659	28 659	81 351	81 351	52 692	52 692	283,9	283,9
1801040	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	519 328	519 328	812 370	812 370	293 042	293 042	156,4	156,4
	Плата за землю	13 292 247	13 292 247	9 435 692	9 435 692	-3 856 555	-3 856 555	71,0	71,0
1801050	Земельний податок з юридичних осіб	8 482 511	8 482 511	4 219 829	4 219 829	-4 262 682	-4 262 682	49,7	49,7
1801060	Орендна плата з юридичних осіб	3 339 833	3 339 833	3 953 468	3 953 468	613 635	613 635	118,4	118,4
1801070	Земельний податок з фізичних осіб	423 169	423 169	511 994	511 994	88 825	88 825	121,0	121,0
1801090	Орендна плата з фізичних осіб	1 046 734	1 046 734	750 401	750 401	-296 333	-296 333	71,7	71,7
1801100	Транспортний податок з фізичних осіб	116 667	116 667	100 000	100 000	-16 667	-16 667	85,7	85,7
1801110	Транспортний податок з юридичних осіб			36 538	36 538	36 538	36 538		
1802000	Збір за місяця для паркування транспортних засобів	20 393	20 393	42 343	42 343	21 950	21 950	207,6	207,6
1802010	Збір за місяця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	8 813	8 813	18 337	18 337	9 524	9 524	208,1	208,1
1802020	Збір за місяця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	11 580	11 580	24 006	24 006	12 426	12 426	207,3	207,3
1803000	Туристичний збір	7 050	7 050	16 338	16 338	9 288	9 288	231,8	231,8
1803010	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	3 399	3 399	1 562	1 562	-1 837	-1 837	46,0	46,0
1803020	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	3 651	3 651	14 776	14 776	11 125	11 125	404,7	404,7
1805000	Єдиний податок	5 738 281	5 738 281	8 351 231	8 351 231	2 612 950	2 612 950	145,5	145,5
1805030	Єдиний податок з юридичних осіб	1 239 109	1 239 109	1 306 880	1 306 880	67 772	67 772	105,5	105,5
1805040	Єдиний податок з фізичних осіб	3 200 289	3 200 289	5 360 143	5 360 143	2 159 854	2 159 854	167,5	167,5
1805050	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 298 884	1 298 884	1 684 208	1 684 208	385 324	385 324	129,7	129,7
1900000	Інші податки та збори	22 109	22 109	26 076	26 076	3 967	3 967	117,9	117,9
1901000	Екологічний податок	22 109	22 109	26 076	26 076	3 967	3 967	117,9	117,9
1901010	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 307	2 307	3 582	3 582	1 275	1 275	155,3	155,3
1901020	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	5 996	5 996	9 094	9 094	3 098	3 098	151,7	151,7
1901030	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	13 806	13 806	13 400	13 400	-406	-406	97,1	97,1

2000000	Неподаткові надходження	2 414 293	1 477 088	937 205	7 946 230	2 247 576	5 698 654	5 531 936	770 488	4 761 449	329,1	152,2	608,0
2100000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	13 128	13 128		17 321	17 321		4 193	4 193		131,9	131,9	
2101000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	7 852	7 852		1 599	1 599		-6 253	-6 253		20,4	20,4	
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	7 852	7 852		1 599	1 599		-6 253	-6 253		20,4	20,4	
2108000	Інші надходження	5 276	5 276		15 722	15 722		10 446	10 446		298,0	298,0	
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	5 276	5 276		15 722	15 722		10 446	10 446		298,0	298,0	
2200000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 463 960	1 463 960		2 223 749	2 223 749		759 789	759 789		151,9	151,9	
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	822 339	822 339		1 669 613	1 669 613		847 274	847 274		203,0	203,0	
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	15 660	15 660		57 120	57 120		41 460	41 460		364,8	364,8	
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	756 089	756 089		1 395 702	1 395 702		639 613	639 613		184,6	184,6	
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх об'єктів	45 660	45 660		211 741	211 741		166 081	166 081		463,7	463,7	
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх об'єктів 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	4 930	4 930		5 050	5 050		120	120		102,4	102,4	
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном				11 242	11 242		11 242	11 242				
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності				11 242	11 242		11 242	11 242				
22090000	Державне мито	612 162	612 162		516 749	516 749		-95 413	-95 413		84,4	84,4	
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	493 780	493 780		475 929	475 929		-17 851	-17 851		96,4	96,4	
22090200	Державне мито, не віднесені до інших категорій	0	0		18	18		18	18				
22090300	Державне мито за дії, пов'язані з одержанням патентів на об'єкти права інтелектуальної власності, підтриманням їх чинності та передаванням прав їхньої власності	12	12		34	34		22	22		275,8	275,8	
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (повсвідок) та паспортів громадян України	118 370	118 370		40 768	40 768		-77 601	-77 601		34,4	34,4	
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	29 459	29 459		26 144	26 144		-3 314	-3 314		88,8	88,8	
24000000	Інші неподаткові надходження	5 468		5 468	27 649	6 506	21 143	22 181	6 506	15 675	505,6		386,6
24060000	Інші надходження	5 468		5 468	7 347	6 506	841	1 878	6 506	-4 628	134,3		15,4
24060300	Інші надходження				3 376	3 376		3 376	3 376				
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	5 468		5 468	841		841	-4 628	0	-4 628	15,4		15,4
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу, відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за недержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок				3 129	3 129		3 129	3 129				
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0	0	0	20 303		20 303	20 303		20 303			

25000000	Власні надходження бюджетних установ	931 737		931 737	5 677 511		5 677 511	4 745 774	4 745 774	609,3		609,3	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	926 243		926 243	1 180 397		1 180 397	254 154	254 154	127,4		127,4	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	888 590		888 590	1 145 532		1 145 532	256 942	256 942	128,9		128,9	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	35 271		35 271	29 324		29 324	-5 947	-5 947	83,1		83,1	
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	2 381		2 381	5 540		5 540	3 159	3 159	232,7		232,7	
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	5 495		5 495	4 497 114		4 497 114	4 491 620	4 491 620	81847,6		81847,6	
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	5 495		5 495	586 222		586 222	580 727	580 727	10669,2		10669,2	
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з вітчування для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб				3 910 892		3 910 892	3 910 892	3 910 892				
30000000	Доходи від операцій з капіталом	59 662	17 700	41 962	277 474	25 390	252 084	217 812	7 690	210 122	465,1	143,4	600,7
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	17 700	17 700		25 390	25 390		7 690	7 690	143,4		143,4	
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, беззайвого майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	17 700	17 700		25 390	25 390		7 690	7 690	143,4		143,4	
31010200	Кошти від реалізації беззайвого майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	17 700	17 700		25 390	25 390		7 690	7 690	143,4		143,4	
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	41 962		41 962	252 084		252 084	210 122	0	210 122	600,7		600,7
33010000	Кошти від продажу землі	41 962		41 962	252 084		252 084	210 122	0	210 122	600,7		600,7
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	41 962		41 962	252 084		252 084	210 122	0	210 122	600,7		600,7
	Разом доходів	46 259 770	45 258 493	1 001 277	63 760 713	57 783 898	5 976 814	17 500 942	12 525 405	4 975 537	137,8	127,7	596,9
40000000	Офіційні трансферти	56 108 625	35 852 586	20 256 039	54 730 340	36 374 063	18 356 277	-1 378 285	521 477	-1 899 762	97,5	101,5	90,6
41000000	Від органів державного управління	56 108 625	35 852 586	20 256 039	54 730 340	36 374 063	18 356 277	-1 378 285	521 477	-1 899 762	97,5	101,5	90,6
41020000	Дотації				3 842 000	3 842 000		3 842 000	3 842 000				
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету витратів з утримання закладів освіти та оздоровлення здоров'я				3 842 000	3 842 000		3 842 000	3 842 000				
41030000	Субвенції	56 108 625	35 852 586	20 256 039	50 888 340	32 532 063	18 356 277	-5 220 285	-3 320 523	-1 899 762	90,7	90,7	90,6
41030400	Субвенції з інших бюджетів на виконання інвестиційних проєктів	20 256 039		20 256 039	15 697 277		15 697 277	-4 558 762	0	-4 558 762	77,5		77,5
41033200	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	3 610 800	3 610 800		2 297 300	765 800	1 531 500	-1 313 500	-2 845 000	1 531 500	63,6	21,2	
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	16 551 900	16 551 900		17 101 200	17 101 200		549 300	549 300	103,3		103,3	
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	7 968 400	7 968 400		10 083 900	10 083 900		2 115 500	2 115 500	126,5		126,5	
41034400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво / капітальний ремонт / реконструкцію малих групових будинків, будинків підтриманого проживання, будівництво / придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа, виготовлення проєктно-кошторисної документації				609 438	609 438		609 438	609 438				
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	7 721 486	7 721 486		3 066 000	1 938 500	1 127 500	-4 655 486	-5 782 986	1 127 500	39,7	25,1	
41035200	Субвенція за рахунок залишків коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворилася на початок бюджетного періоду				1 936 935	1 936 935		1 936 935	1 936 935				
41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами				96 290	96 290		96 290	96 290				
	Разом доходів без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ	45 328 033	45 258 493	69 540	58 083 202	57 783 898	299 304	12 755 169	12 525 405	229 763	128,1	127,7	430,4
	Разом доходів	102 368 395	81 111 079	21 257 316	118 491 053	94 157 961	24 333 091	16 122 657	13 046 882	3 075 775	115,7	116,1	114,5