

# Р І Ш Е Н Н Я

## Про затвердження звіту про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2017 року

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 20 квітня 2017 року № 55, Біляївська міська рада

### ВИРІШИЛА:

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

1.1. З виконанням дохідної частини бюджету обсягом 20399195 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 20102772 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 296423 грн.

1.2. З виконанням видаткової частини бюджету обсягом 17996725 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 16860663 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 1136062 грн.

Звіт "Про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2017 року" 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**

№ 327-21/VII від 27 квітня 2017 року  
м. Біляївка

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

## до звіту про виконання бюджету

### Біляївської міської ради об'єднаної територіальної громади за I квартал 2017 року

#### 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 I кварталу 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 «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* – 77884,2 тис. грн., у тому числі: загальний фонд – 75558,3 тис.грн., спеціальний фонд – 2325,9 тис.грн.;
  - *загальний обсяг видатків міського бюджету* – 96234,5 тис.грн., у тому числі загальний фонд – 78373,6 тис.грн., спеціальний фонд – 17860,8 тис.грн.;
  - *дефіцит загального фонду бюджету міста* у сумі 2815,3 тис.грн., джерелом покриття якого є розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року в сумі 5155,7 тис.грн., з урахуванням коштів, які передаються до спеціального фонду бюджету (бюджет розвитку) обсягом 2340,4 тис.грн.;
  - *дефіцит спеціального фонду бюджету* у сумі 15534,9 тис.грн., джерелом покриття якого визначити розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року у сумі 13194,5 тис.грн. та кошти, що передаються з загального фонду в сумі 2340,4 тис.грн. грн. в бюджет розвитку.

Загальний обсяг доходів, затверджений на I квартал 2017 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ), становить 18900,2 тис. грн. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням

міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ 20110,5 тис. грн., з них:

- доходи загального фонду – 20102,8 тис. грн. (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 7245,5 тис. грн.); виконання планових призначень без урахування міжбюджетних трансфертів становить 110,4%, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – 106,4%;

- доходи спеціального фонду – 7,7 тис. грн; виконання становить 183,8%.

До спеціального фонду бюджету також фактично надійшло власних надходжень бюджетних установ у розмірі 288,7 тис. грн., виконання уточненого річного плану становить 12,5%.

Загальне виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2017 року за доходами становить 106,4%.

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за доходами в цілому (з урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) виконано в сумі 20399,2 тис. грн., або 26,2% уточнених річних планових показників.

Загальний обсяг видатків, затверджений на I квартал 2017 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 29284,2 тис. грн. Фактично виконано з урахуванням міжбюджетних трансфертів 17996,8 тис. грн., що складає 61,5% від планових призначень, з них:

- видатки загального фонду – 16860,7 тис.грн. (в т.ч. 7245,5 тис.грн. за рахунок трансфертів з Державного бюджету України). Виконання – 81,3%.

- видатки спеціального фонду – 1136,1 тис.грн. Виконання – 13,3%.

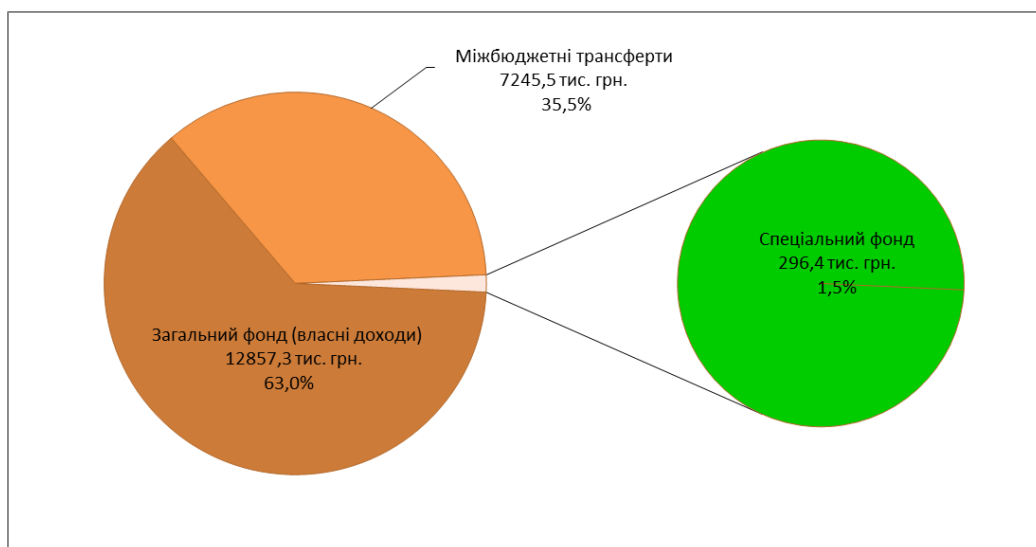
**Обсяг коштів, що передаються із місцевого бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади до Державного бюджету України (реверсна дотація),** на I квартал 2017 року затверджений в розмірі **281,4 тис.грн.** Фактично до Державного бюджету із міського бюджету передано 281,4 тис.грн., що складає 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 69<sup>1</sup> (спеціальний фонд) Бюджетного кодексу України.

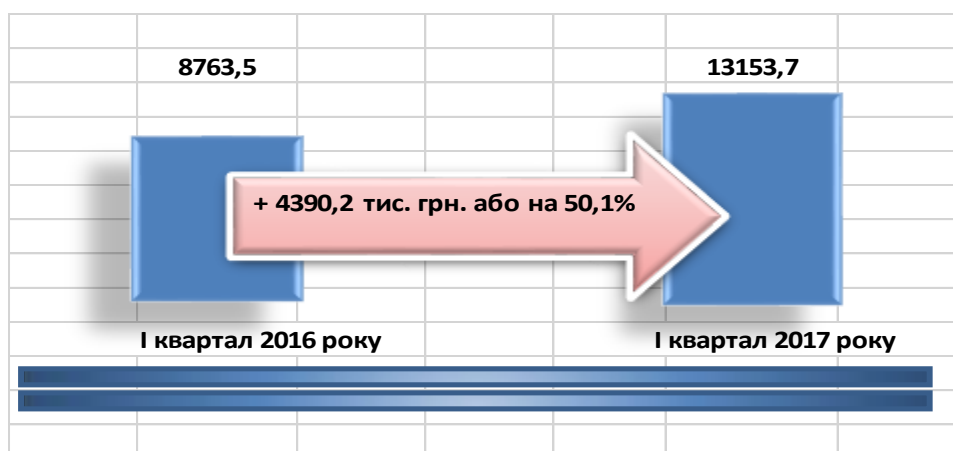
На діаграмі 1 представлено дохідну частину бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у I кварталі 2017 року.



Діаграма 1. Структура дохідної частини бюджету Біляївської міської ОТГ у I кварталі 2017 року, тис. грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування міжбюджетних трансфертів отримано **на 4390,2 тис. грн.**, або **на 50,1%** більше надходжень; з урахуванням міжбюджетних трансфертів – **на 6130,4 тис. грн.**, або **на 43,0%** більше надходжень.

На діаграмі 2 показано порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2016-2017 років без урахування міжбюджетних трансфертів.



Діаграма 2. Порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів), тис. грн.

У таблиці 1 показано виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2016-2017 років.

Таблиця 1

**Виконання дохідної частини бюджету  
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади  
(без урахування міжбюджетних трансфертів)**

тис. грн.

| Назва показника                                   | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Всього  |
|---|----------------|------------------|---------|
| Надходження за I квартал 2016 року                | 8556,9         | 206,57           | 8763,5  |
| Надходження за I квартал 2017 року                | 12857,3        | 296,4            | 13153,7 |
| Темп росту I квартал 2017 р./I квартал 2016 р., % | 150,3          | 143,5            | 150,1   |

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

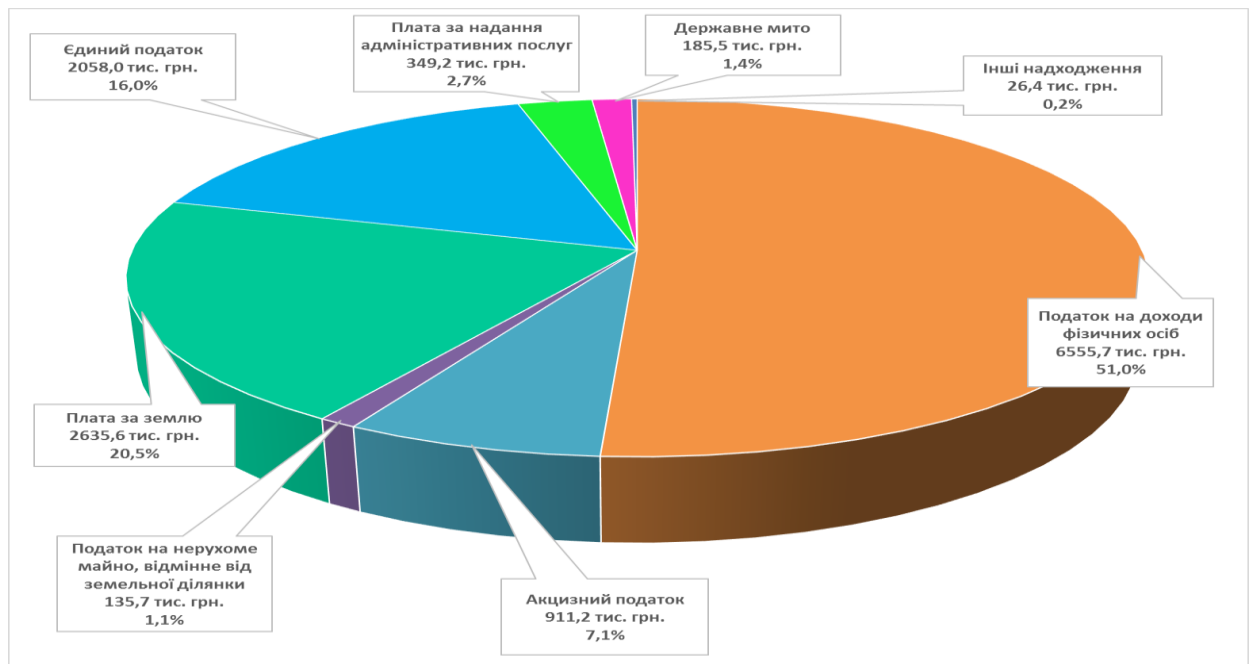
За I квартал 2017 року до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **20102,8 тис. грн.**, що становить **106,4%** планових показників, у т.ч.:

- власні доходи – **12857,3 тис. грн.**;
- міжбюджетні трансферти – **7245,5 тис. грн.**

Без урахування міжбюджетних трансфертів план виконано на **110,4%** – при плані **11650,5 тис. грн.** фактично надійшло на **1206,8 тис. грн. більше**.

За I квартал 2017 року до загального фонду місцевого бюджету надійшло **власних доходів на 4300,4 тис. грн., або на 50,3% більше**, ніж за аналогічний період минулого року; з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на **6040,6 тис. грн., або на 43% 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 I кварталі 2017 року

Таблиця 2

### Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ у I кварталі 2016-2017 років

тис. грн.

| Назва надходжень  | Факт I кварталу 2016 року | План I кварталу 2017 року | Факт I кварталу 2017 року | % виконання | (+;-) до I кварталу 2016 року | Темп росту до I кварталу 2016 року |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|-------------------------------|------------------------------------|
| <i>Податкові надходження, у т.ч.</i>  | 8363,747                  | 11325,019                 | 12310,708                 | 108,7       | 3946,961                      | 147,2                              |
| - податок на доходи фізичних осіб   | 4150,573                  | 5640,669                  | 6555,654                  | 116,2       | 2405,081                      | 157,9                              |
| - податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності | 44,536                    | 9,5                       | 7,048                     | 74,2        | -37,488                       | 15,8                               |
| - рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів                    | -                         | 0                         | 0,6                       | -           | 0,6                           | -                                  |
| - внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)                   | 411,957                   | 874,9                     | 911,246                   | 104,2       | 499,288                       | 221,2                              |
| місцеві податки, у т.ч:   | 3756,681                  | 4799,950                  | 4836,161                  | 100,8       | 1079,480                      | 128,7                              |
| - податок на майно, у т.ч.:   | 2714,880                  | 3378,3                    | 2771,247                  | 82,0        | 56,367                        | 102,1                              |
| - податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки                   | 95,0636                   | 115,6                     | 135,6874                  | 117,4       | 40,624                        | 142,7                              |
| - плата за землю  | 2603,150                  | 3262,7                    | 2635,56                   | 80,8        | 32,410                        | 101,2                              |
| - транспортний податок  | 16,667                    | -                         | 0                         | -           | -16,667                       | 0                                  |
| - збір за місця для паркування транспортних засобів                           | 4,797                     | 5,25                      | 5,6                       | 106,7       | 0,803                         | 116,7                              |

|   |                  |                  |                  |              |                 |              |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|
| - туристичний збір  | 0,757            | 1,1              | 1,31315          | 119,4        | 0,556           | 173,5        |
| - єдиний податок  | 1036,247         | 1415,3           | 2058,0           | 145,4        | 1021,754        | 198,6        |
| <i>Неподаткові надходження, у т.ч.:</i>   | <i>185,158</i>   | <i>325,468</i>   | <i>546,564</i>   | <i>167,9</i> | <i>361,4</i>    | <i>295,2</i> |
| - частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств   | 0,808            | 0,168            | 0,168            | 100,0        | -0,640          | 20,8         |
| - адміністративні штрафи та інші санкції  | 2,346            | 0                | 1,782            | -            | -0,564          | 76,0         |
| - плата за надання адміністративних послуг  | 102,487          | 197,4            | 349,238          | 176,9        | 246,751         | 340,8        |
| - надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності   | -                | 0                | 2,220            | -            | 2,220           | -            |
| - державне мито   | 79,517           | 127,9            | 185,465          | 145,0        | 105,948         | 233,2        |
| - орендна плата за водні об'єкти (їх частини)   | -                | 0                | 4,757            | -            | 4,757           | -            |
| - інші надходження  | -                | 0                | 2,934            | -            | 2,934           | -            |
| <i>Доходи від операцій з капіталом, у т.ч.:</i>   | <i>8,0</i>       | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>-</i>     | <i>-8,0</i>     | <i>0</i>     |
| - кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі | 8,0              | 0                | 0                | 0            | -8,0            | 0            |
| <i>Всього власних доходів</i>   | <i>8556,905</i>  | <i>11650,487</i> | <i>12857,272</i> | <i>110,4</i> | <i>4300,367</i> | <i>150,3</i> |
| <i>Міжбюджетні трансферти</i>   | <i>5505,3</i>    | <i>7245,5</i>    | <i>7245,5</i>    | <i>100,0</i> | <i>1740,2</i>   | <i>131,6</i> |
| <i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>  | <i>14062,205</i> | <i>18895,987</i> | <i>20102,772</i> | <i>106,4</i> | <i>6040,567</i> | <i>143,0</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» 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 – **51%**. Так, фактичні надходження цього податку за I квартал 2017 року становлять **6555,7 тис. грн.**, або **116,2%**

планових показників, що на **2405,1 тис. грн.**, або на **57,9%** більше, ніж за аналогічний період минулого року, у тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 6264,4 тис. грн., виконання – 115,1%; надійшло на 2375,9 тис. грн., або на 61,1% більше, ніж за аналогічний період минулого року;

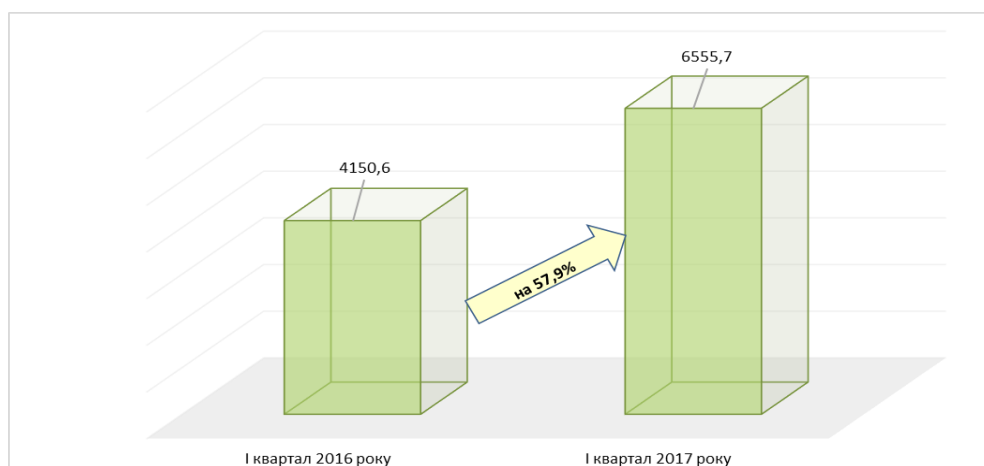
- податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 118,0 тис. грн., виконання – 196,7%; надійшло на 58,6 тис. грн., або на 98,7% більше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить -56,3 тис. грн., виконання – -172,8%, що пов'язано з поверненням у січні 2017 року помилково сплачених сум; факт надходжень становить на 94,4 тис. грн. менше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 203,3 тис. грн., виконання – 191,1%; надійшло на 108,3 тис. грн., або у 2,1 рази більше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України – 26,3 тис. грн., плану не передбачено; надійшло на 43,4 тис. грн., або на 62,3% менше, ніж за аналогічний період минулого року.

У структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу має *податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* – 95,6%. 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 I кварталу 2017 року до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади надходили місцеві податки і збори, визначені статтею 10 Податкового кодексу України. Фактичні надходження місцевих податків і зборів загального фонду бюджету становлять **4836,2 тис. грн.**, що становить **100,8%** планових показників та **на 1079,5 тис. грн., або на 28,7% більше** надходжень I кварталу 2016 року, що обумовлено переважно збільшенням надходжень єдиного податку.

Питома вага місцевих податків і зборів у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить **37,6%**.

Податок на майно становить 2771,2 тис. грн., що на 56,4 тис. грн., або на 2,1% більше надходжень аналогічного періоду минулого року.

**Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, становить **135,687 тис. грн.**, або **1,1%** власних доходів загального фонду бюджету.

За I квартал 2017 року надійшло на **40,6 тис. грн., або на 42,7% більше податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, ніж за аналогічний період минулого року.

Структура надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за I квартал 2017 року:

- податок на нерухоме майно з об'єктів житлової нерухомості – 9,8%;
- податок на нерухоме майно з об'єктів нежитлової нерухомості – 90,2%.

**Плата за землю** – найбільше джерело надходжень у складі місцевих податків і зборів (54,5%) – становить **95,1% податку на майно** та **20,5% власних доходів загального фонду бюджету**.

Фактично надійшло плати за землю у розмірі **2635,560 тис. грн.**, що на **32,4 тис. грн., або на 1,2% більше** відповідних надходжень аналогічного періоду 2016 року.

Основними причинами збільшення надходжень плати за землю 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»)

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.

У структурі платежів за землю найбільшу питому вагу має **земельний податок (53,9% або 1419,7 тис. грн.)**, основним платником якого є філія «Інфоксводоканал», також серед найбільших платників – ПП «САША», ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер». У той же час у лютому-березні 2017 року зменшились надходження земельного податку від філії «Інфоксводоканал» (у лютому-березні 2017 року надійшло земельного податку по 250,364 тис. грн. за січень-лютий 2017 року (у січні 2017 року - 675,340 тис. грн. за грудень 2016 року).

**Орендна плата** становить, відповідно, **46,1%, або 1215,9 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», ТОВ «ТЕКА», ПП Агрофірма «Промінь», ПАТ «Одесаобленерго».

**Єдиний податок** становить 42,6% місцевих податків і зборів і, відповідно, **16,0% власних доходів загального фонду бюджету**. Виконання єдиного податку за I квартал 2017 року становить **145,4%**.

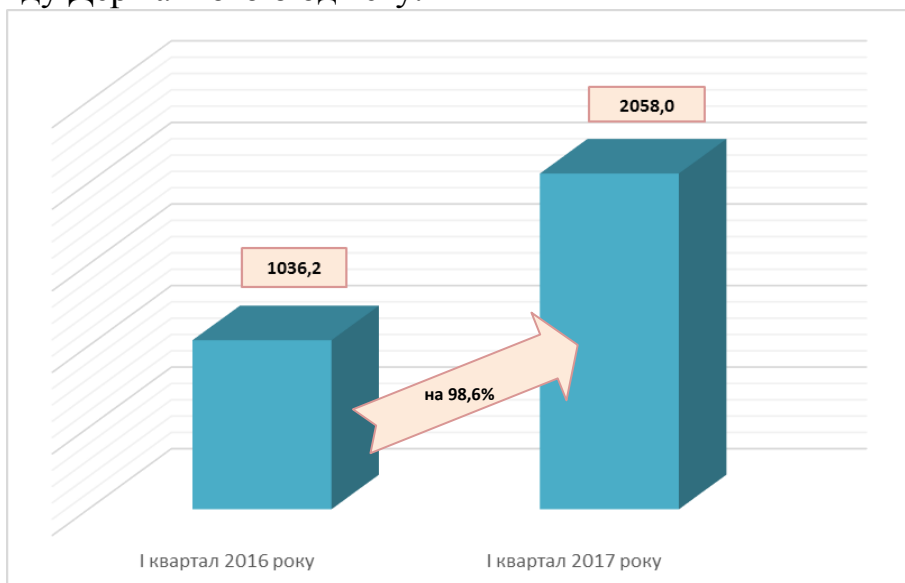
У звітному періоді надійшло **2058,0 тис. грн.** єдиного податку, у т.ч.:

- єдиного податку з юридичних осіб – 369,3 тис. грн. (виконання – 104,6%);
- єдиного податку з фізичних осіб – 1447,2 тис. грн. (виконання – 172,3%);
- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 241,5 тис. грн. (виконання – 108,6%).

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до місцевого бюджету надійшло **на 1021,8 тис. грн., або на 98,6% більше єдиного податку** (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб – на 815,7 тис. грн., або майже у 2,3 раза; з юридичних осіб – на 65,4 тис. грн., або на 21,5%; єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 140,6 тис. грн., або майже у 2,4 раза відповідно). Зростання пояснюється підвищенням мінімальної заробітної плати, відповідною ринковою кон'юнктурою, збільшенням отриманого певними платниками єдиного податку доходу за звітний період та змінами до Податкового кодексу України (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

сплачується платниками єдиного податку четвертої групи, зараховується до спеціального фонду Державного бюджету.



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

#### Збір за місяця для паркування транспортних засобів

За I квартал 2017 року надійшло **5,6 тис. грн.** збору за місяця для паркування транспортних засобів, що **на 0,8 тис. грн., або на 16,7% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 106,7%.

#### Туристичний збір

За I квартал 2017 року надійшло **1,313 тис. грн.** туристичного збору, що **на 0,6 тис. грн., або на 73,5% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 119,4%.

**Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів** відповідно до Бюджетного кодексу України належить до доходів загального фонду місцевих бюджетів з 01.01.2015 року.

Згідно з нормами Податкового кодексу України (із змінами) у 2017 році:

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

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

Відповідно до Закону України від 20.12.2016 № 1789-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» прийнято Постанову Кабінету Міністрів України від 8 лютого 2017 року № 96 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування», яка передбачає зарахування частини (13,44%) акцизного податку з виробленого та ввезеного пального до місцевих бюджетів. Постановою також 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 визначатимуться виходячи з обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за I півріччя 2017 року.

За I квартал 2017 року до загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ надійшло **911,2 тис. грн.** (7,1% доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів) **внутрішніх податків на товари та послуги**, що на 499,3 тис. грн., або у 2,2 раза більше надходжень акцизного податку аналогічного періоду минулого року, виконання — 104,2%. Значне зростання порівняно з I кварталом 2016 року пов'язано переважно з підвищенням з 01.01.2016 року розміру акцизного податку з роздрібного продажу до 0,042 євро за 1л (замість 5%), збільшенням ставок акцизного податку відповідно до Закону України від 24 грудня 2015 року № 909-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2016 році» та надходженням від ТОВ «СОФА ЛТД» у січні 2017 року акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизним товаром (паливом) у розмірі 277,97 тис. грн. за листопад і грудень 2016 року.

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

Всього за I квартал 2017 року надійшло:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (паливне) – **89,3 тис. грн.**, виконання – 127,6%;
- акцизного податку з ввезених на територію України підакцизних товарів (продукції) – паливне – **306,0 тис. грн.**, виконання – 104,4%;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів — **515,9 тис. грн.**, з яких 339,6 тис. грн., або 65,8% надійшло у січні з реалізації пального; виконання – 100,8%.

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

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 7,0 тис. грн.;
- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів — 0,6 тис. грн.;
- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств – 0,2 тис. грн.;
- адміністративних штрафів та інших санкцій — 1,8 тис. грн.;
- плати за надання адміністративних послуг – 349,2 тис. грн.;
- надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності — 2,2 тис. грн.
- державного мита – 185,5 тис. грн.;
- орендної плати за водні об'єкти (їх частини) — 4,8 тис. грн.;
- інших надходжень – 2,9 тис. грн.

**Міжбюджетні трансферти** з Державного бюджету за I квартал 2017 року становлять **7245,5 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 (у 2016 році не надходила) — 960,6 тис. грн.
- освітня субвенція – 3764,6 тис. грн.
- медична субвенція – 2520,3 тис. грн.

План надходження міжбюджетних трансфертів виконано на 100%. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надійшло на 1740,2 тис. грн., або на 31,6% більше міжбюджетних трансфертів.

### **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

За I квартал 2017 року до спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **296,4 тис. грн.**, що на **89,8 тис. грн.**, або на **43,5%** більше надходжень за аналогічний період минулого року.

Виконання планових показників за I квартал 2017 року без урахування власних надходжень бюджетних установ становить 183,8%.

Спеціальний фонд бюджету за I квартал 2017 року включає:

- екологічний податок – **6,9 тис. грн.**, що становить 163,8% планових показників на звітний період та на **1,6 тис. грн.**, або на **30,8%** більше аналогічних надходжень минулого року;

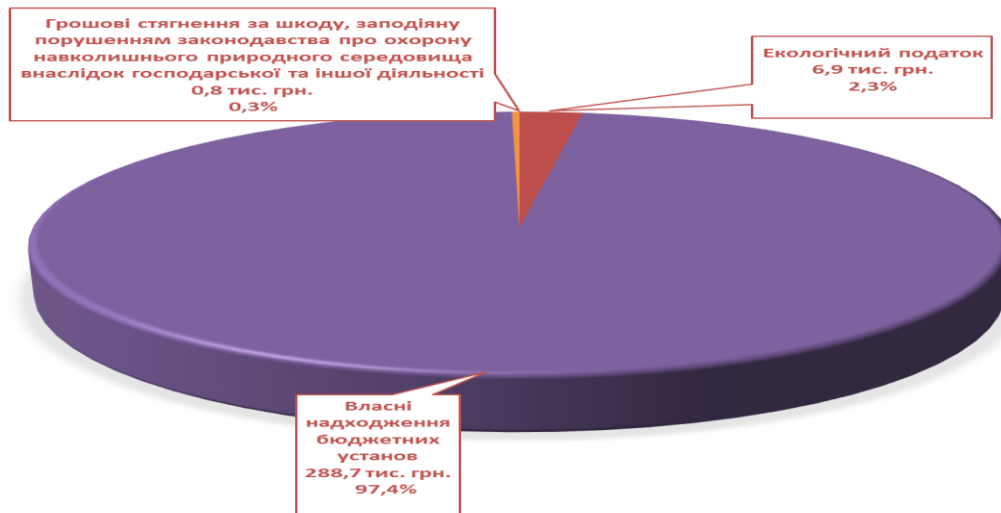
- власні надходження бюджетних установ – **288,7 тис. грн.**, що становить 12,5% річних планових показників та на **87,4 тис. грн.**, або на **43,4%** більше, ніж за

I квартал 2016 року (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 216,47 тис. грн.; плата за оренду майна бюджетних установ — 8,36 тис. грн.; благодійні внески, гранти та дарунки – 63,87 тис. грн.);



- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – **0,8 тис. грн.**, плану не передбачено.

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



Діаграма 6. Структура спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ у I кварталі 2017 року

Таблиця 3

### Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ у I кварталі 2016-2017 років

| Назва надходжень   | Факт I кварталу 2016 року | Факт I кварталу 2017 року | (+: -) | тис. грн.     |
|--|---------------------------|---------------------------|--------|---------------|
|  |                           |                           |        | Темп росту, % |
| <i>Податкові надходження, у т.ч.:</i>  | 5,2575                    | 6,878                     | 1,621  | 130,8         |
| - екологічний податок  | 5,2575                    | 6,878                     | 1,621  | 130,8         |
| <i>Неподаткові надходження, у т.ч.</i>   | 201,317                   | 289,545                   | 88,228 | 143,8         |
| - грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності | 0                         | 0,841                     | 0,841  | -             |
| <i>- власні надходження бюджетних установ, у т.ч.:</i>   | 201,317                   | 288,704                   | 87,387 | 143,4         |
| - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за харчування)                                     | 201,317                   | 216,467                   | 15,149 | 107,5         |
| - плата за оренду майна бюджетних установ  | 0                         | 8,363                     | 8,363  | -             |
| - благодійні внески, гранти та дарунки   | 0                         | 63,874                    | 63,874 | -             |

|                |         |         |        |       |
|----------------|---------|---------|--------|-------|
| Всього доходів | 206,575 | 296,423 | 89,849 | 143,5 |
|----------------|---------|---------|--------|-------|

## Видатки та заборгованість

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у I кварталі 2017 році 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.

**Видаткова частина міського бюджету, затверджена на I квартал 2017 року з урахуванням змін:**

тис.грн.

|                                | Затверджено рішенням від 22.12.2016 року № 250-16/VII | Внесені зміни протягом I кварталу 2017 року | Затверджено на 2017 рік з урахуванням змін |
|--------------------------------|---|---|--|
| Загальний фонд                 | 67 350,30   | +11023,35                                   | 78 373,65                                  |
| Спеціальний фонд               | 4 762,00  | +13098,80                                   | 17 860,80                                  |
| <b>Разом:</b>                  | <b>72 112,30</b>                                      | <b>24 122,15</b>                            | <b>96 234,45</b>                           |
| <i>У тому числі:</i>           |   |   |  |
| Обсяг міжбюджетних трансфертів | 10 477,00   | +2516,1                                     | 12 993,10                                  |
| Бюджет розвитку                | 2 500,00  | +13001,3                                    | 15 501,30                                  |

Протягом I кварталу бюджетного року план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму **24122,2 тис.грн.**

**Видаткова частина бюджету громади на 2017 рік**, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – **96234,5 тис. грн.:**

- обсяг видатків загального фонду бюджету – **78373,6 тис. грн.;**
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – **17860,8 тис.грн.**

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок трансфертів з Державного бюджету України – **30228,3 тис. грн.**

За I квартал 2017 року бюджет Біляївської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **17996,8 тис.грн. (61,5%)**, з них: загальний фонд **16860,7 тис.грн. (81,3%)**, спеціальний фонд – **1136,1 тис. грн. (13,3%)**.

### Загальний фонд

На I квартал 2017 року передбачено по загальному фонду – **20748,9 тис. грн.**, виконання по видатках становить **16860,7 тис.грн.**, тобто **81,3%** від обсягів плану та **21,5%** від річного плану.

**Видатки загального фонду міського бюджету за I квартал 2017 року у розрізі економічної класифікації:**

| Назва статей видатків  | Виконано за I квартал 2016 року | 2017 рік. тис. грн.                        |   |                                 |   |   |
|--|---------------------------------|--|---|---------------------------------|---|---|
|  |                                 | Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін | Передбачено на I квартал 2017 року з урахуванням змін | Виконано за I квартал 2017 року | Темп росту виконання I кварталу 2017р. до I кварталу 2016р. | % виконання до плану I кварталу 2017 року |
| Оплата праці   | 1 791,5                         | 37 342,3                                   | 8 736,2   | 7 444,3                         | 415,5   | 85,2                                      |
| Нарахування на оплату праці  | 380,8                           | 8 214,8                                    | 1 930,7   | 1 625,4                         | 426,9   | 84,2                                      |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар  | 366,5                           | 1 288,1                                    | 608,5   | 81,7                            | 22,3  | 13,4                                      |
| Медикаменти та перев'язувальні матеріали   | 0,0                             | 37,0                                       | 9,2   | 4,9                             | -   | 53,7                                      |
| Продукти харчування  | 202,0                           | 3 676,0                                    | 506,6   | 391,6                           | 193,9   | 77,3                                      |
| Оплата послуг (крім комунальних)   | 475,4                           | 1 802,5                                    | 783,7   | 240,5                           | 50,6  | 30,7                                      |
| Видатки на відрядження   | 2,7                             | 76,7                                       | 24,5  | 10,7                            | 394,8   | 43,6                                      |
| Оплата комунальних послуг  | 696,3                           | 4 528,4                                    | 2 677,7   | 2 023,4                         | 290,6   | 75,6                                      |
| Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм  | 0,0                             | 305,7                                      | 305,7   | 0,0                             | -   | -   |
| Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку | 83,4                            | 872,3                                      | 210,5   | 140,4                           | 168,5   | 66,7                                      |
| Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)                         | 831,9                           | 6 699,0                                    | 1 516,4   | 1 471,3                         | 176,9   | 97,0                                      |
| Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів                                  | 5 923,2                         | 12 993,1                                   | 3 343,2   | 3 343,2                         | -   | 100,0                                     |
| Інші виплати населенню   | 37,5                            | 300,0                                      | 86,0  | 74,5                            | 198,7   | 86,6                                      |
| Інші поточні видатки   | 3,4                             | 37,8                                       | 10,1  | 8,8                             | 255,9   | 87,3                                      |
| Нерозподілені видатки  | 0,0                             | 200,0                                      | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Разом:   | 10 794,7                        | 78 373,6                                   | 20 748,9  | 16 860,7                        | -   | -   |

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 – 11564,1 тис. грн. або 68,6%** від загального фонду витрат місцевого бюджету **16860,7 тис.грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 9069,7 тис. грн. (53,8%);
- на забезпечення продуктами харчування – 391,6 тис.грн. (0,02%);



- на комунальні послуги по бюджетним установам – 1532,2 тис.грн. (0,09%);
- на вуличне освітлення – 491,2 тис.грн. (0,03%);

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

**Реверсна дотація** (вилучення) - при плані **281,4 тис. грн.**, передано **281,4 тис. грн.**, або 0,02% від видатків за I квартал поточного року.

**Інші витрати** місцевого бюджету становлять **5296,5 тис.грн.**, з них:

- за рахунок коштів місцевого бюджету проведені видатки по місцевим програмам з початку року з загального фонду – **1721,2 тис.грн.**
- передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – **3061,8 тис. грн.**

**Видатки загального фонду міського бюджету за I квартал 2017 року за основними функціональними напрямками використання**

тис.грн.

| НАЗВА ФУНКЦІЇ  | Виконано за I квартал 2016 року | 2017 рік. тис.грн.                         |   |                                 |   |   |
|--|---------------------------------|--|---|---------------------------------|---|---|
|  |                                 | Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін | Передбачено на I квартал 2017 року з урахуванням змін | Виконано за I квартал 2017 року | Темп росту виконання I кварталу 2017р. до I кварталу 2016р. | % виконання до плану I кварталу 2017 року |
| Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад | 1 011,0                         | 9 734,1                                    | 2 230,4   | 1 641,0                         | 162,32  | 73,57                                     |
| Дошкільна освіта   | 1 813,4                         | 13 400,4                                   | 3 460,5   | 2 653,6                         | 146,33  | 76,68                                     |
| Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в тч школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами        | 0,0                             | 26 409,8                                   | 6 664,3   | 6 024,3                         | -   | 90,40                                     |
| Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи в галузі освіти   | 0,0                             | 244,0                                      | 60,9  | 28,6                            | -   | 47,00                                     |
| Централізоване ведення бухгалтерського обліку  | 143,7                           | 1 110,1                                    | 277,1   | 180,2                           | 125,38  | 65,03                                     |
| Інші освітні програми  | 0,0                             | 83,5                                       | 6,6   | 0,0                             | -   | -   |
| Надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років   | 0,0                             | 12,7                                       | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |

| НАЗВА ФУНКЦІЇ   | Виконано за I квартал 2016 року | 2017 рік, тис.грн.                         |   |                                 |   |   |
|---|---------------------------------|--|---|---------------------------------|---|---|
|   |                                 | Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін | Передбачено на I квартал 2017 року з урахуванням змін | Виконано за I квартал 2017 року | Темп росту виконання I кварталу 2017р. до I кварталу 2016р. | % виконання до плану I кварталу 2017 року |
| Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) | 0,0                             | 266,0                                      | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Соціальний захист населення   | 37,5                            | 300,5                                      | 86,5  | 74,5                            | 198,67  | 86,13                                     |
| Інші видатки  | -                               | 31,0                                       | 7,8   | 0,0                             | -   | -   |
| Фінансова підтримка громадської організації вереранів   | 18,2                            | 117,0                                      | 34,2  | 33,1                            | 182,26  | 96,78                                     |
| Житлово-експлуатаційне господарство   | 0,0                             | 131,0                                      | 72,6  | 0,0                             | -   | -   |
| Водопровідно-каналізаційне господарство   | 0,0                             | 42,8                                       | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Благоустрій міста   | 868,6                           | 5 002,8                                    | 1 316,0   | 1 290,3                         | 148,54  | 98,05                                     |
| Готельне господарство   | 0,0                             | 175,0                                      | 175,0   | 175,0                           | -   | 100,00                                    |
| Будинок культури  | 186,1                           | 1 937,6                                    | 944,0   | 292,1                           | 156,95  | 30,94                                     |
| Культура і мистецтво  | 65,1                            | 388,1                                      | 105,6   | 102,1                           | 156,94  | 96,73                                     |
| Періодичні видання  | 94,1                            | 420,0                                      | 105,0   | 91,7                            | 97,41   | 87,32                                     |
| Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань  | 18,3                            | 100,0                                      | 19,5  | 12,8                            | 69,97   | 65,46                                     |
| Утримання та навчально-тренувальна робота ДЮСШ  | -                               | 2 439,0                                    | 716,3   | 418,7                           | -   | 58,45                                     |
| Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води   | -                               | 55,9                                       | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства          | -                               | 1 727,2                                    | 629,2   | 391,3                           | -   | 62,19                                     |
| Розробка схем та проектних рішень масового застосування   | -                               | 305,7                                      | 305,7   | 0,0                             | -   | -   |
| Утримання та розвиток інфраструктури доріг  | 253,7                           | 500,0                                      | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха   | 139,7                           | 200,0                                      | 169,7   | 90,6                            | 64,87   | 53,40                                     |
| Резервний фонд  | 0,0                             | 200,0                                      | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Реверсна дотація  | 159,0                           | 1 124,7                                    | 281,4   | 281,4                           | 176,98  | 100,00                                    |
| Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам  | 3 626,7                         | 0,0  | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Медина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам   | 1 878,6                         | 10 083,9                                   | 2 520,3   | 2 520,3                         | 134,16  | 100,00                                    |
| Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів   | 0,0                             | 160,0                                      | 0,0   | 0,0                             | -   | -   |
| Інші субвенції  | 258,9                           | 1 624,5                                    | 541,5   | 541,5                           | 209,10  | 100,00                                    |
| Видатки на покриття заборгованості минулих років  | 0,0                             | -  | -   | -                               | -   | -   |
| Інші видатки  | 115,5                           | 46,5                                       | 18,8  | 17,5                            | 15,17   | 93,10                                     |
| <b>Разом видатків</b>   | <b>10 688,2</b>                 | <b>78 373,6</b>                            | <b>20 748,9</b>                                       | <b>16 860,7</b>                 | <b>157,75</b>   | <b>-</b>                                  |

На **організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради** за I квартал 2017 року витрачено **1641,0 тис. грн.**, при плані на I квартал 2017 року **2230,4 тис. грн.** Виконання становить – 73,6 %. За відповідний період 2016 року на органи місцевого самоврядування витрачено 1011,0 тис. грн.

Найбільшу частку (88,1%) складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1446,5 тис.грн.

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 128,3 тис. грн.

На утримання управлінь витрачено 61,8 тис.грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

**Освіта** – на утримання за I квартал 2017 року із загального фонду місцевого бюджету витрачено – 8886,8 тис. грн., з них:

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з Державного бюджету** – 3764,6 тис.грн.;
- заробітна плата інших працівників загальноосвітніх шкіл за рахунок **додаткової дотації з Державного бюджету** – 960,6 тис.грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями закладів освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 2416,5 тис.грн.;
- оплата комунальних послуг – 1194,6 тис.грн.;
- продукти харчування – 391,6 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 I квартал 2017 року при плані **2520,3 тис.грн.** до районного бюджету Біляївського району передано в повному обсязі **2520,3 тис.грн.** (100%).

**Соціальний захист та соціальне забезпечення** – 107,6 тис.грн., з них:

- Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 74,5 тис.грн.;
- Програма надання фінансової підтримки Біляївській міській організації ветеранів України на 2017 рік» - 33,1 тис. грн.

На I квартал на **житлово-комунальне господарство** об'єднаної громади передбачено – **2120,2 тис.грн.**, витрачено **1856,6 тис.грн.** (87,6%), з них.:

- Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 510,1 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2017 рік» - 1126,9 тис.грн.;

- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2017 рік» - 175,0 тис.грн.;
- Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік» - 44,6 тис.грн.

По галузі **«Культура і мистецтво»** витрачено **394,2 тис.грн. (37,6%)** при плані на I квартал 2017 року – **1049,6 тис.грн.**, з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 180,5 тис.грн. (45,8% від витрат на культуру);
- комунальні послуги – 109,0 тис.грн.;
- інші витрати – 2,5 тис.грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 102,1 тис.грн.

На підтримку **періодичних видань** передбачено на I квартал 2017 року – **105,0 тис.грн.**, виконання становить **91,7 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 звітної періоду 2017 року **на фізичну культуру та спорт** витрачено **431,5 тис.грн. (58,6%)**, при плані на I квартал – **735,9 тис.грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 301,0 тис.грн. (69,8% від витрат на фізичну культуру та спорт);
- комунальні послуги – 100,3 тис.грн.;
- інші витрати – 17,4 тис.грн.
- «Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 12,8 тис.грн.

**КПК 7810 «Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»**

Витрачено коштів у сумі – **90,6 тис.грн. (53,4%)** при плані на I квартал **169,7 тис.грн.**, (*зимове утримання доріг на території Біляївської об'єднаної громади*)

**КФК 250404 «Інші видатки»** - **17,5 тис. грн. (93,1%)**, при плані на I квартал 2017 року **18,8 тис.грн.**, з них:

- Членські внески до Асоціації міст України – 8,8 тис. грн.;
- Інші послуги – 8,7 тис. грн. (*послуги по налагодженню програмного забезпечення, послуги з організації навчання, інформаційні послуги*).

По загальному фонду бюджету станом на **01.04.2017 року** у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

**Спеціальний фонд**

Видатки спеціального фонду при плані на I квартал 2017 року на загальну суму 8535,2 тис.грн., проведені на загальну суму 1136,1 тис.грн. за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – **208,5 тис. грн.** (*харчування дітей дошкільних закладів за рахунок батьківської плати*);
- Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень – **63,9 тис.грн.**, (*надходження в натуральній формі в дошкільні заклади освіти та загальноосвітні школи*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – **863,7 тис.грн.** (в т.ч 846,2 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 – 13,0 тис. грн.** (*придбання комп'ютерної техніки*);
- **Благоустрій міста – 210,1 тис.грн.** (Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» - капітальні трансферти на придбання обладнання для поточного ремонту доріг);
- **Забезпечення функціонування установ та організацій житлово-комунального господарства – 623,1 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»: фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на придбання генератора та набору клупів трубних – 19,7 тис.грн.;*
- **Інша діяльність у сфері охорони навколишнього середовища – 17,5 тис.грн.** (*придбання саджанців липи*).

Станом на 01.04.2017 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 01.04.2017 року залишки коштів на рахунках Біляївської об'єднаної територіальної громади становлять 22120,9 тис.грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 8106,7 тис.грн., по спеціальному фонду бюджету 14014,2 тис.грн.

Бюджетом об'єднаної громади передбачені кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) обсягом 2340,4 тис.грн. Протягом I кварталу з загального фонду бюджету до спеціального фонду передано 1496,2 тис.грн.

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

## **Кредитування**

В першому кварталі 2017 року видатки по кредитуванню Біляївською міською радою не планувалися та не проводилися.

## **Міжбюджетні трансферти**

### **Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам**

Станом на 01.01.2017 року залишок коштів освітньої субвенції з Державного бюджету на рахунках міської ради становив 1178,4 тис.грн. та зберігся в повному обсязі 1178,4 тис.грн. станом на 01.04.2017 року.

Законом України «Про державний бюджет України на 2017 рік» передбачено надання освітньої субвенції Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **16302,4 тис. грн.**

Протягом I кварталу 2017 року отримана субвенція обсягом **3764,6 тис. грн.** (100%), при плані **3764,6 тис. грн.** та використана в повному обсязі на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх шкіл.

### **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 I кварталу 2017 року отримана субвенція обсягом **2520,3 тис. грн.** (100%), при плані **2520,3 тис. грн.** До районного бюджету Біляївського району передано субвенцію обсягом **2520,3 тис.грн.**

Залишки коштів за медичною субвенцією на рахунках міської ради станом на 01.01.2017 року та 01.04.2017 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 I кварталу 2017 року при плані **960,6 тис.грн.** з державного бюджету отримано дотацію **960,6 тис. грн.** (100%) та в повному обсязі використано на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічних працівників загальноосвітніх шкіл.

**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.**

Обсяг реверсної дотації на I квартал 2017 року затверджений в розмірі **281,4 тис.грн.** Фактично до державного бюджету із міського бюджету передано **281,4 тис.грн.**, що складає 100% від планових призначень на відповідний період.

**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 **160,0 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.**

Протягом I кварталу 2017 року фінансування даної субвенції не здійснювалось.

**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 **1624,5 тис.грн.**, (в т.ч. на фінансування школи естетичного виховання – *1083,0 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 I квартал 2017 року при плані **541,4 тис.грн.** до районного бюджету передано **541,4 тис.грн.** , що складає 100% плану.

Підводячи підсумки виконання за I квартал поточного року, 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 20399,2 тис.грн. (26,2% від річного плану на 2017 рік).

Видатки виконано на загальну суму – 17996,8 тис.грн. (18,7% від річного плану на 2017 рік.).

За I квартал 2017 року 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 01.04.2017 року по виплатам заробітної плати працівникам бюджетних установ немає.

**Біляївський міський голова**

**Бухтіяров М.П.**

**Начальник фінуправління**

**Ніколаєнко Н.О.**



Звіт про виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2017 року

| Код      | Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету   | Всього                     |  |                         | Загальний фонд             |  |                         | Спеціальний фонд           |  |                         |                            |  |                         |
|----------|---|----------------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|-------------------------|
|          |   | Уточнений план на 2017 рік | Фактично надійшло за I квартал 2017 року | Виконання річного плану | Уточнений план на 2017 рік | Фактично надійшло за I квартал 2017 року | Виконання річного плану | Всього                     |  |                         | у т.ч. бюджет розвитку     |  |                         |
|          |   |                            |  |                         |                            |  |                         | Уточнений план на 2017 рік | Фактично надійшло за I квартал 2017 року | Виконання річного плану | Уточнений план на 2017 рік | Фактично надійшло за I квартал 2017 року | Виконання річного плану |
| 1        | 2   | 3                          | 4  | 5                       | 6                          | 7  | 8                       | 9                          | 10                                       | 11                      | 12                         | 13                                       | 14                      |
| 10000000 | Податкові надходження   | 43 970 600                 | 12 317 586                               | 28,0%                   | 43 947 600                 | 12 310 708                               | 28,0%                   | 23 000                     | 6 878                                    | 29,9%                   |                            |  |                         |
| 11000000 | Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості   | 22 166 500                 | 6 562 702                                | 29,6%                   | 22 166 500                 | 6 562 702                                | 29,6%                   |                            |  |                         |                            |  |                         |
| 11010000 | Податок та збір на доходи фізичних осіб   | 22 157 000                 | 6 555 654                                | 29,6%                   | 22 157 000                 | 6 555 654                                | 29,6%                   |                            |  |                         |                            |  |                         |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати  | 20 452 000                 | 6 264 392                                | 30,6%                   | 20 452 000                 | 6 264 392                                | 30,6%                   |                            |  |                         |                            |  |                         |
| 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 | 240 000                    | 118 005                                  | 49,2%                   | 240 000                    | 118 005                                  | 49,2%                   |                            |  |                         |                            |  |                         |

|                 |   |              |              |              |              |              |              |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--|--|--|
| 11010400        | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата   | 915 000      | -56 329      | -6,2%        | 915 000      | -56 329      | -6,2%        |  |  |  |  |  |  |
| 11010500        | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування  | 550 000      | 203 331      | 37,0%        | 550 000      | 203 331      | 37,0%        |  |  |  |  |  |  |
| 11010900        | Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України           |              | 26 254       |              |              | 26 254       |              |  |  |  |  |  |  |
| <b>11020000</b> | <b>Податок на прибуток підприємств</b>  | <b>9 500</b> | <b>7 048</b> | <b>74,2%</b> | <b>9 500</b> | <b>7 048</b> | <b>74,2%</b> |  |  |  |  |  |  |
| 11020200        | Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності   | 9 500        | 7 048        | 74,2%        | 9 500        | 7 048        | 74,2%        |  |  |  |  |  |  |
| <b>13000000</b> | <b>Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів</b>   |              | <b>600</b>   |              |              | 600          |              |  |  |  |  |  |  |
| 13010000        | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів  |              | 600          |              |              | 600          |              |  |  |  |  |  |  |
| 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) |              | 600          |              |              | 600          |              |  |  |  |  |  |  |

|                 |  |                   |                  |              |                   |                  |              |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|--|-------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|
| <b>14000000</b> | <b>Внутрішні податки на товари та послуги</b>  | <b>2 500 000</b>  | <b>911 246</b>   | <b>36,4%</b> | <b>2 500 000</b>  | <b>911 246</b>   | <b>36,4%</b> |  |  |  |  |  |  |
| <b>14020000</b> | <b>Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)</b>   | <b>250 000</b>    | <b>89 315</b>    | <b>35,7%</b> | <b>250 000</b>    | <b>89 315</b>    | <b>35,7%</b> |  |  |  |  |  |  |
| 14021900        | Пальне   | 250 000           | 89 315           | 35,7%        | 250 000           | 89 315           | 35,7%        |  |  |  |  |  |  |
| <b>14030000</b> | <b>Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)</b>  | <b>1 650 000</b>  | <b>305 985</b>   | <b>18,5%</b> | <b>1 650 000</b>  | <b>305 985</b>   | <b>18,5%</b> |  |  |  |  |  |  |
| 14031900        | Пальне   | 1 650 000         | 305 985          | 18,5%        | 1 650 000         | 305 985          | 18,5%        |  |  |  |  |  |  |
| 14040000        | Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів  | 600 000           | 515 945          | 86,0%        | 600 000           | 515 945          | 86,0%        |  |  |  |  |  |  |
| <b>18000000</b> | <b>Місцеві податки</b>   | <b>19 281 100</b> | <b>4 836 161</b> | <b>25,1%</b> | <b>19 281 100</b> | <b>4 836 161</b> | <b>25,1%</b> |  |  |  |  |  |  |
| <b>18010000</b> | <b>Податок на майно</b>  | <b>13 962 100</b> | <b>2 771 247</b> | <b>19,8%</b> | <b>13 962 100</b> | <b>2 771 247</b> | <b>19,8%</b> |  |  |  |  |  |  |
| 18010100        | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості  | 3 000             | 10 363           | 345,4%       | 3 000             | 10 363           | 345,4%       |  |  |  |  |  |  |
| 18010200        | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості   | 34 000            | 2 950            | 8,7%         | 34 000            | 2 950            | 8,7%         |  |  |  |  |  |  |
| 18010300        | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості | 35 100            |                  |              | 35 100            |                  |              |  |  |  |  |  |  |

|                 |   |                  |                  |              |                  |                  |              |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|---|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|
| 18010400        | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості | 505 000          | 122 374          | 24,2%        | 505 000          | 122 374          | 24,2%        |  |  |  |  |  |  |
| 18010500        | Земельний податок з юридичних осіб  | 8 870 000        | 1 365 378        | 15,4%        | 8 870 000        | 1 365 378        | 15,4%        |  |  |  |  |  |  |
| 18010600        | Орендна плата з юридичних осіб  | 3 300 000        | 1 008 887        | 30,6%        | 3 300 000        | 1 008 887        | 30,6%        |  |  |  |  |  |  |
| 18010700        | Земельний податок з фізичних осіб   | 405 000          | 54 325           | 13,4%        | 405 000          | 54 325           | 13,4%        |  |  |  |  |  |  |
| 18010900        | Орендна плата з фізичних осіб   | 810 000          | 206 970          | 25,6%        | 810 000          | 206 970          | 25,6%        |  |  |  |  |  |  |
| <b>18020000</b> | <b>Збір за місця для паркування транспортних засобів</b>  | <b>21 000</b>    | <b>5 600</b>     | <b>26,7%</b> | <b>21 000</b>    | <b>5 600</b>     | <b>26,7%</b> |  |  |  |  |  |  |
| 18020100        | Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами   | 9 000            | 2 282            | 25,4%        | 9 000            | 2 282            | 25,4%        |  |  |  |  |  |  |
| 18020200        | Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами  | 12 000           | 3 318            | 27,7%        | 12 000           | 3 318            | 27,7%        |  |  |  |  |  |  |
| <b>18030000</b> | <b>Туристичний збір</b>   | <b>8 000</b>     | <b>1 313</b>     | <b>16,4%</b> | <b>8 000</b>     | <b>1 313</b>     | <b>16,4%</b> |  |  |  |  |  |  |
| 18030100        | Туристичний збір, сплачений юридичними особами  | 4 000            | 323              | 8,1%         | 4 000            | 323              | 8,1%         |  |  |  |  |  |  |
| 18030200        | Туристичний збір, сплачений фізичними особами   | 4 000            | 990              | 24,8%        | 4 000            | 990              | 24,8%        |  |  |  |  |  |  |
| <b>18050000</b> | <b>Єдиний податок</b>   | <b>5 290 000</b> | <b>2 058 000</b> | <b>38,9%</b> | <b>5 290 000</b> | <b>2 058 000</b> | <b>38,9%</b> |  |  |  |  |  |  |
| 18050300        | Єдиний податок з юридичних осіб   | 750 000          | 369 278          | 49,2%        | 750 000          | 369 278          | 49,2%        |  |  |  |  |  |  |
| 18050400        | Єдиний податок з фізичних осіб  | 3 290 000        | 1 447 221        | 44,0%        | 3 290 000        | 1 447 221        | 44,0%        |  |  |  |  |  |  |

|                 |  |                  |                |               |                  |                |               |                  |                |              |  |  |  |
|-----------------|--|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|--------------|--|--|--|
| 18050500        | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 1 250 000        | 241 501        | 19,3%         | 1 250 000        | 241 501        | 19,3%         |                  |                |              |  |  |  |
| <b>19000000</b> | <b>Інші податки та збори</b>   | <b>23 000</b>    | <b>6 878</b>   | <b>29,9%</b>  |                  |                |               | <b>23 000</b>    | <b>6 878</b>   | <b>29,9%</b> |  |  |  |
| <b>19010000</b> | <b>Екологічний податок</b>   | <b>23 000</b>    | <b>6 878</b>   | <b>29,9%</b>  |                  |                |               | <b>23 000</b>    | <b>6 878</b>   | <b>29,9%</b> |  |  |  |
| 19010100        | Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення  | 2 500            | 962            | 38,5%         |                  |                |               | 2 500            | 962            | 38,5%        |  |  |  |
| 19010200        | Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти  | 6 500            | 2 369          | 36,4%         |                  |                |               | 6 500            | 2 369          | 36,4%        |  |  |  |
| 19010300        | Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини                                  | 14 000           | 3 547          | 25,3%         |                  |                |               | 14 000           | 3 547          | 25,3%        |  |  |  |
| <b>20000000</b> | <b>Неподаткові надходження</b>   | <b>3 685 277</b> | <b>836 109</b> | <b>22,7%</b>  | <b>1 382 400</b> | <b>546 564</b> | <b>39,5%</b>  | <b>2 302 877</b> | <b>289 545</b> | <b>12,6%</b> |  |  |  |
| <b>21000000</b> | <b>Доходи від власності та підприємницької діяльності</b>  | <b>300</b>       | <b>1 950</b>   | <b>650,0%</b> | <b>300</b>       | <b>1 950</b>   | <b>650,0%</b> |                  |                |              |  |  |  |
| 21010300        | Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету  | 300              | 168            | 56,0%         | 300              | 168            | 56,0%         |                  |                |              |  |  |  |
| 21081100        | Адміністративні штрафи та інші санкції   |                  | 1 782          |               |                  | 1 782          |               |                  |                |              |  |  |  |

|          |   |           |         |       |           |         |       |  |  |  |  |  |  |
|----------|---|-----------|---------|-------|-----------|---------|-------|--|--|--|--|--|--|
| 22000000 | Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності   | 1 382 100 | 541 680 | 39,2% | 1 382 100 | 541 680 | 39,2% |  |  |  |  |  |  |
| 22010000 | Плата за надання адміністративних послуг  | 907 100   | 349 238 | 38,5% | 907 100   | 349 238 | 38,5% |  |  |  |  |  |  |
| 22010300 | Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань   | 36 000    | 21 940  | 60,9% | 36 000    | 21 940  | 60,9% |  |  |  |  |  |  |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг  | 655 000   | 275 867 | 42,1% | 655 000   | 275 867 | 42,1% |  |  |  |  |  |  |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень  | 210 000   | 48 231  | 23,0% | 210 000   | 48 231  | 23,0% |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 6 100     | 3 200   | 52,5% | 6 100     | 3 200   | 52,5% |  |  |  |  |  |  |

|                 |   |                |                |              |                |                |              |  |     |  |  |  |  |
|-----------------|---|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--|-----|--|--|--|--|
| 22080000        | Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном   |                | 2 220          |              |                | 2 220          |              |  |     |  |  |  |  |
| 22080400        | Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності   |                | 2 220          |              |                | 2 220          |              |  |     |  |  |  |  |
| <b>22090000</b> | <b>Державне мито</b>  | <b>475 000</b> | <b>185 465</b> | <b>39,0%</b> | <b>475 000</b> | <b>185 465</b> | <b>39,0%</b> |  |     |  |  |  |  |
| 22090100        | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування  | 450 000        | 177 212        | 39,4%        | 450 000        | 177 212        | 39,4%        |  |     |  |  |  |  |
| 22090400        | Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України  | 25 000         | 8 253          | 33,0%        | 25 000         | 8 253          | 33,0%        |  |     |  |  |  |  |
| 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 |                | 4 757          |              |                | 4 757          |              |  |     |  |  |  |  |
| 24000000        | Інші неподаткові надходження  |                | 3 775          |              |                | 2 934          |              |  | 841 |  |  |  |  |

|                 |  |                   |                   |               |                   |                   |              |                  |                |               |  |  |  |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|----------------|---------------|--|--|--|
| <b>24060000</b> | <b>Інші надходження</b>  |                   | <b>3 775</b>      |               |                   | <b>2 934</b>      |              |                  | <b>841</b>     |               |  |  |  |
| 24060300        | Інші надходження   |                   | <b>2 934</b>      |               |                   | 2 934             |              |                  |                |               |  |  |  |
| 24062100        | Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності     |                   | 841               |               |                   |                   |              |                  | 841            |               |  |  |  |
| <b>25000000</b> | <b>Власні надходження бюджетних установ</b>  | <b>2 302 877</b>  | <b>288 704</b>    | <b>12,5%</b>  |                   |                   |              | <b>2 302 877</b> | <b>288 704</b> | <b>12,5%</b>  |  |  |  |
| <b>25010000</b> | <b>Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством</b>   | <b>2 239 000</b>  | <b>224 830</b>    | <b>10,0%</b>  |                   |                   |              | <b>2 239 000</b> | <b>224 830</b> | <b>10,0%</b>  |  |  |  |
| 25010100        | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю   | 2 190 000         | 216 467           | 9,9%          |                   |                   |              | 2 190 000        | 216 467        | 9,9%          |  |  |  |
| 25010300        | Плата за оренду майна бюджетних установ  | 49 000            | 8 363             | 17,1%         |                   |                   |              | 49 000           | 8 363          | 17,1%         |  |  |  |
| <b>25020000</b> | <b>Інші джерела власних надходжень бюджетних установ</b>   | <b>63 877</b>     | <b>63 874</b>     | <b>100,0%</b> |                   |                   |              | <b>63 877</b>    | <b>63 874</b>  | <b>100,0%</b> |  |  |  |
| 25020100        | Благодійні внески, гранти та дарунки   | 63 877            | 63 874            | 100,0%        |                   |                   |              | 63 877           | 63 874         | 100,0%        |  |  |  |
|                 | <b>Разом доходів</b>   | <b>47 655 877</b> | <b>13 153 695</b> | <b>27,6%</b>  | <b>45 330 000</b> | <b>12 857 272</b> | <b>28,4%</b> | <b>2 325 877</b> | <b>296 423</b> | <b>12,7%</b>  |  |  |  |
| <b>40000000</b> | <b>Офіційні трансферти</b>   | <b>30 228 300</b> | <b>7 245 500</b>  | <b>24,0%</b>  | <b>30 228 300</b> | <b>7 245 500</b>  | <b>24,0%</b> |                  |                |               |  |  |  |
| <b>41020000</b> | <b>Дотації</b>   | <b>3 842 000</b>  | <b>960 600</b>    | <b>25,0%</b>  | <b>3 842 000</b>  | <b>960 600</b>    | <b>25,0%</b> |                  |                |               |  |  |  |
| 41020200        | Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я | <b>3 842 000</b>  | <b>960 600</b>    | <b>25,0%</b>  | 3 842 000         | 960 600           | 25,0%        |                  |                |               |  |  |  |



|                 |  |                   |                   |              |                   |                   |              |                  |                |              |  |  |  |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|----------------|--------------|--|--|--|
| <b>41030000</b> | <b>Субвенції</b>   | <b>26 386 300</b> | <b>6 284 900</b>  | <b>23,8%</b> | <b>26 386 300</b> | <b>6 284 900</b>  | <b>23,8%</b> |                  |                |              |  |  |  |
| 41033900        | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 16 302 400        | 3 764 600         | 23,1%        | 16 302 400        | 3 764 600         | 23,1%        |                  |                |              |  |  |  |
| 41034200        | Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 10 083 900        | 2 520 300         | 25,0%        | 10 083 900        | 2 520 300         | 25,0%        |                  |                |              |  |  |  |
|                 | <b>Всього доходів</b>                                    | <b>77 884 177</b> | <b>20 399 195</b> | <b>26,2%</b> | <b>75 558 300</b> | <b>20 102 772</b> | <b>26,6%</b> | <b>2 325 877</b> | <b>296 423</b> | <b>12,7%</b> |  |  |  |