

Р І Ш Е Н Н Я
Про бюджет
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
на 2020 рік

15502000000
(код бюджету)

Відповідно до пункту 23 частини 1 статті 26 та статей 61-67 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні”, статті 76 Бюджетного кодексу України, Біляївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2020 рік:

доходи бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **140 100 568 гривень**, у тому числі доходи загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **137 845 068 гривень** та доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **2 255 500 гривень** згідно з додатком 1 до цього рішення;

видатки бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **140 100 568 гривень**, у тому числі видатки загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **137 758 464 гривень** та видатки спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **2 342 104 гривень** згідно з додатком 4 до цього рішення;

профіцит за загальним фондом бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **86 604 гривень** згідно з додатком 2 до цього рішення;

дефіцит за спеціальним фондом бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **86 604 гривень** згідно з додатком 2 до цього рішення;

оборотний залишок бюджетних коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у розмірі **20 000 гривень**, що становить 0,01 відсотки видатків загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, визначених цим пунктом;

резервний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у розмірі **300 000 гривень**, що становить 0,2 відсотки видатків загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, визначених цим пунктом.

2. Затвердити **бюджетні призначення** головним розпорядникам коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього рішення.

3. Затвердити на 2020 рік **міжбюджетні трансферти** згідно з додатком 5 до цього рішення.

Делегувати міському голові повноваження здійснювати розподіл та перерозподіл трансфертів з державного бюджету шляхом видання відповідного розпорядження з подальшим затвердженням Біляївською міською радою.

Установити, що субвенція з місцевого бюджету державному бюджету може передбачатись у бюджеті Біляївської міської об'єднаної територіальної громади шляхом внесення змін до цього рішення відповідно до статті 85 Бюджетного Кодексу України.

4. Затвердити розподіл **витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих програм** у сумі **14 533 420 гривень** згідно з додатком 6 до цього рішення.

5. Установити, що у загальному фонді бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік:

1) до доходів загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, інші надходження, передбачені законодавством, та трансферти, визначені статтями 97, 101, 102, 103², 103⁴, 103⁶, 105 Бюджетного кодексу України (крім субвенцій, визначених статтею 69¹ та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України);

2) джерелами формування у частині фінансування є надходження, визначені частиною 1 статті 15 Бюджетного кодексу України.

6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹, частиною 1 статті 71 Бюджетного кодексу України та інші доходи, що підлягають

зарахуванню до спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади відповідно до законодавства;

2) у частині фінансування є надходження, визначені частиною 1 статті 71 та частиною 2 статті 72 Бюджетного кодексу України.

7. Установити, що у 2020 році кошти, отримані до спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади згідно зі статтею 69¹, частиною 1 статті 71 Бюджетного кодексу України, спрямовуються на реалізацію заходів, визначених частиною 2 статті 71, статтями 89, 91 Бюджетного кодексу України.

8. Установити, що невикористаний обсяг субвенцій, виділених у 2020 році з обласного бюджету (за рахунок коштів обласного бюджету) іншим бюджетам, а також субвенцій, виділених з місцевих бюджетів обласному бюджету, зберігається на рахунках бюджету для покриття відповідних витрат у наступному бюджетному періоді з урахуванням їх цільового призначення.

9. Визначити на 2020 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади видатки загального фонду на:

- оплату праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- обслуговування державного (місцевого) боргу;
- поточні трансферти населенню;
- поточні трансферти місцевим бюджетам;
- підготовку кадрів вищими навчальними закладами I-IV рівнів акредитації;
- забезпечення осіб з інвалідністю технічними та іншими засобами реабілітації, виробами медичного призначення для індивідуального користування;
- фундаментальні дослідження, прикладні наукові та науково-технічні розробки;
- роботи та заходи, що здійснюються на виконання Загальнодержавної програми зняття з експлуатації Чорнобильської АЕС та перетворення об'єкта "Укриття" на екологічно безпечну систему, та роботи з посилення бар'єрних функцій зони відчуження;
- компенсацію процентів, сплачених банкам та/або іншим фінансовим установам за кредитами, отриманими громадянами на будівництво (реконструкцію) чи придбання житла;
- заходи, пов'язані з обороноздатністю держави, що здійснюються за рахунок коштів резервного фонду державного бюджету;

здійснення розвідувальної діяльності;
оплату послуг з охорони державних (комунальних) закладів культури;
оплату енергосервісу;
виплати за державними деривативами;
програму державних гарантій медичного обслуговування населення.

10. Керуючись статтею 16 Бюджетного кодексу України, надати право заступнику міського голови - начальнику фінансового управління Біляївської міської ради в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на депозитах або шляхом придбання державних цінних паперів, цінних паперів, емітованих міською радою, з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду.

11. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право заступнику міського голови - начальнику фінансового управління Біляївської міської ради отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

12. Головним розпорядникам коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади забезпечити:

1) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням;

2) управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та здійснення оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективно, результативно і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

3) доступність інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

- здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2021 року;

- оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;

4) взяття бюджетних зобов'язань, довгострокових зобов'язань за енергосервісом та здійснення витрат бюджету; здійснення внутрішнього контролю за повнотою надходжень, взяттям бюджетних зобов'язань розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачами бюджетних коштів і витрачанням ними бюджетних коштів;

5) забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, не допускаючи будь-якої заборгованості із зазначених видатків;

6) затвердження обґрунтованих лімітів споживання енергоносіїв у фізичному обсязі за видами енергоносіїв для кожної бюджетної установи виходячи з обсягів відповідних бюджетних призначень, встановлених цим рішенням, та у тижневий термін надання копій розпорядчих документів про затвердження лімітів до фінансового управління Біляївської міської ради;

7) укладання договорів за кожним видом енергоносіїв у межах встановлених відповідним головним розпорядником бюджетних коштів лімітів споживання у натуральних одиницях відповідно до встановлених асигнувань;

8) утримання чисельності працівників та здійснення фактичних видатків на заробітну плату, включаючи видатки на преміювання та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах фонду заробітної плати, затвердженого для бюджетних установ у кошторисах або планах використання бюджетних коштів;

9) планування видатків, пов'язаних із стимулюванням працівників будь-якої бюджетної установи, включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, за умови забезпечення у повному обсязі бюджетними коштами обов'язкових виплат із заробітної плати працівникам та в межах фонду заробітної плати, а також інших соціальних виплат та видатків на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії;

10) у разі наявності простроченої заборгованості із заробітної плати, а також за спожиті комунальні послуги та енергоносії, припинення прийняття в межах бюджетних асигнувань бюджетних зобов'язань та здійснення

платежів за загальним фондом за іншими заходами, пов'язаними з функціонуванням бюджетних установ, до погашення такої заборгованості;

11) взяття бюджетних зобов'язань та здійснення видатків за спеціальним фондом бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади виключно в межах відповідних фактичних надходжень до спеціального фонду бюджету;

12) передбачення видатків спеціального фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ на погашення заборгованості установи з бюджетних зобов'язань за спеціальним та загальним фондом кошторису, на проведення заходів, пов'язаних з виконанням основних функцій, які не забезпечені (або частково забезпечені) видатками загального фонду.

13. Установити, що за умови перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів не менше ніж на 5 відсотків за підсумками I кварталу та наступних звітних періодів з початку поточного бюджетного періоду та за умови перевиконання дохідної частини спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади в частині бюджету розвитку, зміни до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік вносяться рішенням сесії Біляївської міської ради.

14. Рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради за погодженням з постійною комісією з питань планування, бюджету і фінансів здійснюється:

- передача бюджетних призначень в разі передачі повноважень від одного головного розпорядника до іншого головного розпорядника коштів відповідно до законодавства на виконання функцій або надання послуг, на яке надано бюджетне призначення;

- перерозподіл видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетними програмами, включаючи резервний фонд бюджету, а також збільшення видатків розвитку за рахунок зменшення інших видатків (окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету).

15. Посадовий оклад, надбавки за ранг, вислугу років міському голові виплачувати в розмірах згідно із чинним законодавством та керуючись рішенням Біляївської міської ради «Про упорядкування умов оплати праці посадових осіб та службовців органів місцевого самоврядування Біляївської міської ради та її виконавчих органів на 2020 рік».

Поточне преміювання міського голови, секретаря міської ради проводити щомісячно в розмірі середнього відсотка премії, встановленого розпорядженням міського голови заступнику міського голови з соціально-

економічних питань, заступнику міського голови з питань розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства, заступнику міського голови – начальнику фінансового управління, старостам до місячної заробітної плати, з урахуванням посадового окладу, надбавок за ранг, вислугу років, за високі досягнення у праці; преміювання до державних і професійних свят та ювілейних дат, надання матеріальних допомог на оздоровлення та для вирішення соціально-побутових питань – в розмірах згідно з чинним законодавством та керуючись рішенням Біляївської міської ради «Про упорядкування умов оплати праці посадових осіб та службовців органів місцевого самоврядування Біляївської міської ради та її виконавчих органів на 2020 рік».

16. Затвердити штатні розписи апарату Біляївської міської ради та її виконавчих органів на 2020 рік.

17. Біляївському міському голові надається право встановлювати надбавки, преміювати, надавати матеріальні допомоги на оздоровлення та на вирішення соціально-побутових питань заступнику міського голови з соціально-економічних питань, заступнику міського голови з питань розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства, заступнику міського голови – начальнику фінансового управління, секретарю міської ради, керуючому справами, старостам, раднику міського голови, керівникам виконавчих органів міської ради, їх заступникам та іншим працівникам керівництва ради та виконавчих органів в межах затвердженого фонду оплати праці відповідного виконавчого органу міської ради.

18. Фінансовому управлінню Біляївської міської ради:

18.1 Забезпечити першочергове фінансування витрат за захищеними статтями видатків бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у межах наявних ресурсів згідно із затвердженим помісячним розписом загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади.

18.2. Здійснювати фінансування видатків у межах фактичних надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади.

19. Головному управлінню Державної податкової служби в Одеській області рекомендувати вжити заходів щодо:

- забезпечення виконання показників за доходами, встановленими цим рішенням, закріпленими за податковими органами;

- зменшення обсягів податкової заборгованості (недоїмки) за всіма видами податків, зборів, платежів, адміністрування яких здійснюється податковими органами.

20. Управлінню Державної казначейської служби України у Біляївському районі Одеської області у межах планового бюджетного періоду покривати обсяги тимчасових касових розривів місцевого бюджету, пов'язані із забезпеченням видатків загального фонду, в першу чергу на оплату праці працівників бюджетних установ та нарахувань на заробітну плату, придбання продуктів харчування і медикаментів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

21. Установити, що плата за тимчасове користування місцями для розташування спеціальних конструкцій (реklamних засобів), що перебувають у комунальній власності Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, сплачується користувачами до бюджету громади на рахунок Казначейства України (ЕАП), відкритий для виконання бюджету об'єднаної територіальної громади за кодом бюджетної класифікації 24060300 «Інші надходження».

22. Визначити Управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна Біляївської міської ради відповідальним за організацію укладання договорів оренди, продажу землі та забезпечення своєчасного надходження до місцевого бюджету коштів згідно з вимогами чинного законодавства.

23. Встановити, що видатки бюджетних установ, що фінансуються з бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв здійснює розпорядник бюджетних коштів, на балансі якого знаходиться будівля.

24. Встановити, що плани використання бюджетних коштів та зміни до них по комунальним підприємствам погоджуються з фінансовим управлінням Біляївської міської ради.

25. Згідно з частиною другою статті 78 Бюджетного кодексу України надати право головним розпорядникам бюджетних коштів при виконанні бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади здійснювати обслуговування бюджетних коштів у частині бюджету розвитку та власних надходжень бюджетних установ установами банків державного сектору відповідно до порядку, визначеного Кабінетом Міністрів України від 14 травня 2015 р. № 378.

26. Делегувати фінансовому управлінню Біляївської міської ради повноваження на затвердження розпоряджень про виділення коштів загального та/або спеціального фондів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади.

27. Додатки 1-6 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

28. Дане рішення набирає чинності з 1 січня 2020 року.

29. Відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України дане рішення оприлюднюється не пізніше ніж через десять днів з дня його прийняття в газеті "Вісті Біляївки" та на офіційному веб-сайті міської ради.

30. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну депутатську комісію Біляївської міської ради з питань планування, бюджету та фінансів (голова комісії Волженіна Н.Г.).

Біляївський міський голова

М.П. Бухтіяров

№ 1089-52/VII від 19 грудня 2019 року

м.Біляївка

Додаток № 1
до рішення Біляївської міської ради
"Про бюджет Біляївської міської об'єднаної
територіальної громади на 2020 рік"
від ____ 2019 р. № _ - _ VII

Доходи бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік

15502000000
(код бюджету)

(грн)

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	Податкові надходження	90 757 000,0	90 730 000,0	27 000,0	
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	60 525 000,0	60 525 000,0		
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	60 500 000,0	60 500 000,0		
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	55 000 000,0	55 000 000,0		
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	2 700 000,0	2 700 000,0		
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 800 000,0	1 800 000,0		
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	1 000 000,0	1 000 000,0		
11020000	Податок на прибуток підприємств	25 000,0	25 000,0		
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	25 000,0	25 000,0		
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	2 900 000,0	2 900 000,0		
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	200 000,0	200 000,0		
14021900	Пальне	200 000,0	200 000,0		
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	1 000 000,0	1 000 000,0		
14031900	Пальне	1 000 000,0	1 000 000,0		
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1 700 000,0	1 700 000,0		
18000000	Місцеві податки	27 305 000,0	27 305 000,0		
18010000	Податок на майно	13 640 000,0	13 640 000,0		
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	25 000,0	25 000,0		
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	70 000,0	70 000,0		
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	250 000,0	250 000,0		
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	955 000,0	955 000,0		
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	6 400 000,0	6 400 000,0		
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	4 200 000,0	4 200 000,0		
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	590 000,0	590 000,0		
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	1 150 000,0	1 150 000,0		

18030000	Туристичний збір	35 000,0	35 000,0		
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	7 000,0	7 000,0		
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	28 000,0	28 000,0		
18050000	Єдиний податок	13 630 000,0	13 630 000,0		
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	2 000 000,0	2 000 000,0		
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	9 100 000,0	9 100 000,0		
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	2 530 000,0	2 530 000,0		
19000000	Інші податки та збори	27 000,0		27 000,0	
19010000	Екологічний податок	27 000,0		27 000,0	
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	10 000,0		10 000,0	
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	7 000,0		7 000,0	
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	10 000,0		10 000,0	
20000000	Неподаткові надходження	4 585 500,0	2 357 000,0	2 228 500,0	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	2 000,0	2 000,0		
21010000	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) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	2 000,0	2 000,0		
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	2 000,0	2 000,0		
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	2 345 000,0	2 345 000,0		
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 565 000,0	1 565 000,0		
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	55 000,0	55 000,0		
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 300 000,0	1 300 000,0		
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	210 000,0	210 000,0		
22090000	Державне мито	780 000,0	780 000,0		
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	700 000,0	700 000,0		
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	80 000,0	80 000,0		
24000000	Інші неподаткові надходження	10 000,0	10 000,0		
24060300	Інші надходження	10 000,0	10 000,0		
25000000	Власні надходження бюджетних установ	2 228 500,0		2 228 500,0	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	2 228 500,0		2 228 500,0	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	2 200 000,0		2 200 000,0	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	28 500,0		28 500,0	
	Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	95 342 500,0	93 087 000,0	2 255 500,0	

40000000	Офіційні трансферти	44 758 068,0	44 758 068,0		
41000000	Від органів державного управління	44 758 068,0	44 758 068,0		
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	41 047 800,0	41 047 800,0		
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	37 702 700,0	37 702 700,0		
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	3 345 100,0	3 345 100,0		
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	3 460 200,0	3 460 200,0		
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	3 460 200,0	3 460 200,0		
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	250 068,0	250 068,0		
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	250 068,0	250 068,0		
	Разом доходів	140 100 568,0	137 845 068,0	2 255 500,0	
Секретар міської ради		Л.В. Борисенко			

Додаток № 2
до рішення Біляївської міської ради
"Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік"
від _____ р. № _____ /VII

Фінансування бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік

код бюджету 15502000000

грн.

Код	Найменування згідно з класифікацією фінансування бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Всього	в т.ч. бюджет розвитку
Фінансування за типом кредитора					
200000	Внутрішнє фінансування	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00
208000	<i>Фінансування за рахунок змін залишків коштів бюджетів</i>	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00
208100	На початок періоду	0,00			
208200	На кінець періоду	0,00			0,00
208400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00
X	Загальне фінансування	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00
Фінансування за типом зобов'язання					
600000	Фінансування за активними операціями	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00
602000	<i>Зміни обсягів бюджетних коштів</i>	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00
602100	На початок періоду	0,00	0,00	0,00	0,00
602200	На кінець періоду	0,00	0,00	0,00	0,00
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00
X	Загальне фінансування	0,00	-86 604,00	86 604,00	86 604,00

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

РОЗНІЦІЛ
видатків бюджету Більської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік

код бюджету	код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Загальний фонд			Спеціальний фонд			Ріном		
					усього	видатки споживання	оплата праці	коштовані послуги та енергоносії	видатки розвитку	3 ншк		3 ншк	3 ншк
0100000				Апарат Більської міської ради Більського району Одеської області	17 101 110,0	13 947 720,0	841 110,0					17 101 110,00	
0110000				Апарат Більської міської ради Більського району Одеської області	17 101 110,0	13 947 720,0	841 110,0					17 101 110,00	
0110150	0150	0111		Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	15 480 780,0	13 947 720,0	813 060,0					15 480 780,00	
0110180	0180	0133		Інша діяльність у сфері державного управління	455 000,0	455 000,0						455 000,00	
				у т.ч. місцеві програми:									
				"Програма фінансового забезпечення витрат на інших видатків пов'язаних з діяльністю Більської міської ради на 2018-2020 роки"	455 000,0	455 000,0						455 000,00	
0112110	2110			Первинна медицина, допомога населенню	33 050,0	33 050,0	28 050,0					33 050,00	
2112	0725			Первинна медицина, допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами	33 050,0	33 050,0	28 050,0					33 050,00	
0113190	3190			Соціальний захист ветеранів війни та праці	167 850,0	167 850,0						167 850,00	
0113192	3192	1030		Надання фінансової підтримки громадянам, які зазнали поранень, увечеря, інвалідності і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	167 850,0	167 850,0						167 850,00	
				у т.ч. місцеві програми:									
				Програма соціального захисту населення Більської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки	167 850,0	167 850,0						167 850,00	
0113240	3240			Інші заходи та заходи	500 000,0	500 000,0						500 000,00	
0113242	3242	1090		Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	500 000,0	500 000,0						500 000,00	
				у т.ч. місцеві програми:									
				Програма соціального захисту населення Більської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки	500 000,0	500 000,0						500 000,00	
0117680	7680	0490		Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	44 430,0	44 430,0						44 430,00	
0118420	8420	0830		Інші заходи у сфері засобів масової інформації	420 000,0	420 000,0						420 000,00	

ГРН

РОЗПОДІЛ
видатків бюджету Білявської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік

Код Типової класифікації видатків бюджету	Код Типової класифікації видатків бюджету	Код функціональної класифікації видатків бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету відповідно до класифікації видатків бюджету	Загальний фонд			Спеціальний фонд			Разом					
				усього	з яких		усього	з яких		оплата праці комунальним підприємствам та підприємствам енергетики	оплата праці комунальним підприємствам та підприємствам енергетики	усього	з яких		
					видатки споживання	оплата праці комунальним підприємствам та підприємствам енергетики		видатки розвитку	капітальні видатки на рахунок кошти, що передаються із загального фонду до бюджету спеціального фонду				видатки споживання	оплата праці комунальним підприємствам та підприємствам енергетики	
0100		0100	Державне управління	26 947 840,0	24 718 780,0	813 060,0	26 947 840,0					26 947 840,0			
			15 480 780,0				15 480 780,0					15 480 780,0			
0150	0111		Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	15 480 780,0	13 947 720,0	813 060,0									
0160	01111		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (містечках), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	11 012 060,0	10 771 060,0										
0180	0133		Інша діяльність у сфері державного управління	455 000,0											
1000		1000	Освіта	86 083 824,0	74 241 114,0	4 272 460,0	86 083 824,0			2 211 100,0		88 391 528,0			
			27 977 020,0	22 418 000,0	1 653 450,0		27 977 020,0			2 200 000,0		30 177 020,0			
1020	0921		Надання загальної середньої освіти закладами середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))	55 446 454,0	49 247 764,0	2 619 010,0				11 100,0		55 544 158,0			
			у т.ч. за рахунок:												
			освітньої субвенції	37 702 700,0	37 702 700,0							37 702 700,0			
			додааткова допомога з державного бюджету	3 460 200,0	3 460 200,0							3 460 200,0			
			субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	163 464,0	163 464,0					86 604,0		86 604,0			
			місцевого бюджету	14 120 090,0	7 921 400,0							14 131 190,0			
1160			Інші освітні програми, заклади та заходи у сфері освіти	2 660 350,0	2 575 350,0							2 660 350,0			
1161	0990		Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	2 660 350,0	2 575 350,0							2 660 350,0			
2000		2000	Охорона здоров'я	33 050,0		28 050,0	33 050,0					33 050,0			
			Первинна медична допомога населенню	33 050,0		28 050,0						33 050,0			
2112	0725		Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами	33 050,0		28 050,0						33 050,0			
3000		3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	2 068 750,0			2 068 750,0					2 068 750,0			
			Надання пільг з оплати послуг за в'їзду, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проезд окремим категоріям громадян	300 000,0			300 000,0					300 000,0			

Розподіл витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих/регіональних програм у 2020 році.

код бюджету 15502000000									
Код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації витратів на кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету відповідального виконання, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевої/регіональної програми	Дата та номер документа, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								усього	у т.ч. бюджет розвитку
0100000			Апарат Білявської міської ради Білявського району Одеської області		X	1 542 850,0	1 542 850,0	0,0	0,0
0110000			Апарат Білявської міської ради Білявського району Одеської області		X	1 542 850,0	1 542 850,0	0,0	0,0
0113192	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	Програма соціального захисту населення Білявської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 36-4/VII від 24.12.2015р. (зі змінами)	167 850,0	167 850,0		
0113242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення			500 000,0	500 000,0		
0118420	8420	0830	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	Програма забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Білявської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 504-28/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)	420 000,0	420 000,0		
0110180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	Програма фінансового забезпечення витрат та інших витратів, пов'язаних з діяльністю Білявської міської ради на 2018-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 506-28/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)	455 000,0	455 000,0		
0600000			Управління освіти Білявської міської ради		X	3 108 980,0	3 108 980,0	0,0	0,0
0610000			Управління освіти Білявської міської ради		X	3 108 980,0	3 108 980,0	0,0	0,0
0613140	3140	1040	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	"Програма відпочинку та оздоровлення дітей Білявської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки"	Рішення Білявської міської ради № 37-4/VII від 24.12.2015р. (зі змінами)	199 000,0	199 000,0		
0611010	1010	0910	Допільна освіта			604 900,0	604 900,0		
0611020	1020	0921	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом, при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	"Освіта Білявської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 268-16/VII від 22.12.2016р. (зі змінами)	2 035 480,0	2 035 480,0		
						30 000,0	30 000,0		
0613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	"Підтримка" на 2018-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 502-28/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)	170 000,0	170 000,0		
1000000			Управління культури, молоді, спорту та туризму Білявської міської ради		X	2 094 590,0	2 094 590,0	0,0	0,0
1010000			Управління культури, молоді, спорту та туризму Білявської міської ради		X	2 094 590,0	2 094 590,0	0,0	0,0
1013242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	"Молодь і сім'я у Білявській об'єднаній територіальній громаді" на 2018-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 501-12/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)	77 000,0	77 000,0		
1013242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	Програма Білявської об'єднаної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 170-12/VII від 22.07.2016р. (зі змінами)	20 000,0	20 000,0		

1015011	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	Програма розвитку фізичної культури і спорту в Білявській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 39-4/VIІ від 24.12.2015р. (зі змінами)	405 750,0	405 750,0		
1014060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	Програма розвитку культури та туризму в Білявській об'єднаній громаді на 2016-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 38-4/VIІ від 24.12.2015р. (зі змінами)	811 930,0	811 930,0		
1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва			215 500,0	215 500,0		
1017622	7622	0470	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів			564 410,0	564 410,0		
1200000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Білявської міської ради		X	7 252 000,0	7 225 000,0	27 000,0	0,0
1210000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Білявської міської ради		X	7 252 000,0	7 225 000,0	27 000,0	0,0
1213033	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	"Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках"	Рішення Білявської міської ради № 331-21/VIІ від 27.04.2017р. (зі змінами)	300 000,0	300 000,0		
1216030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	Програма "Чисте місто"		4 825 000,0	4 825 000,0		
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	Вуличного освітлення населених пунктів Білявської об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 207-14/VIІ від 12.10.2016р. (зі змінами)	1 900 000,0	1 900 000,0		
1216071	6071	0640	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)	"Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Білявської міської ради на 2018-2020 роки"	Рішення Білявської міської ради № 497-28/VIІ від 22.12.2017р. (зі змінами)	200 000,0	200 000,0		
1218330	8330	0540	Інші діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	Комплексна програма охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки в Білявській ОТГ на 2018-2021 роки	Рішення Білявської міської ради № 629-34/VIІ від 26.07.2018р.	27 000,0		27 000,0	
3700000			Фінансове управління Білявської міської ради		X	535 000,0	535 000,0	0,0	0,0
3710000			Фінансове управління Білявської міської ради		X	535 000,0	535 000,0	0,0	0,0
31798770	9770	0180	Інші субвенції з місцевого бюджету	Здоров'я населення Білявської об'єднаній територіальній громаді на 2019-2020 роки	Рішення Білявської міської ради № 781-40/VIІ від 24.01.2019р.	535 000,0	535 000,0		
X	X	X	Усього	X	X	14 533 420,0	14 506 420,0	27 000,0	0,0
Секретар міської ради			Л.В. Борисенко						

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Біляївської міської ради
«Про бюджет Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади
на 2020 рік»

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік сформовано відповідно до вимог положень Конституції України, Бюджетного і Податкового кодексів України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин. При підготовці бюджету враховані аналітичні дані Біляївської міської ради, інформація Головного управління ДФС в Одеській області, підприємств, організацій та установ Біляївської міської об'єднаної територіальної громади і Одеської області.

Бюджет сформовано з урахуванням приєднання територіальних громад сіл Мирне, Широка Балка Мирненської сільської ради Біляївського району відповідно до Закону України «Про добровільне об'єднання територіальних громад» (рішення Мирненської сільської ради від 06.09.2019 року № 516-VII «Про добровільне приєднання територіальних громад сіл Мирне, Широка Балка Мирненської сільської ради до Біляївської об'єднаної територіальної громади» та рішення Біляївської міської ради від 06.09.2019 року № 993-49/VII «Про добровільне приєднання територіальних громад сіл Мирне, Широка Балка Мирненської сільської ради до Біляївської об'єднаної територіальної громади»).

Основними документами, які були покладені в основу формування показників бюджету на 2020 рік, є:

- Стратегія реформування системи управління державними фінансами на 2017-2020 роки (розпорядження Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 р. № 142-р);

- Основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 15 травня 2019 р. № 555, за сценарієм I (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 23 жовтня 2019 р. № 883);

- Закон України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», прийнятий 14.11.2019 року.

**Інформація про соціально-економічний стан Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади і прогноз розвитку на 2019 рік**
(п.п. а) п. 1 ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)

12 серпня 2015 року в рамках адміністративно-територіальної реформи 2015 року утворилась Біляївська об'єднана територіальна громада. До складу громади входять три населенні пункти: м. Біляївка, с Майори, с-ще Повстанське. Адміністративним центром громади є місто Біляївка. 9 вересня 2019 року до складу Біляївської громади долучилась Мирненська сільська рада (с. Мирне, с. Широка Балка).

Біляївська ОТГ займала площу 190,169 км² (у новому складі 239,6 км²). Територія громади межує з Маяківською ОТГ, Яськівською ОТГ, Кагарлицькою, Василівською сільськими радами Біляївського району та містом Теплодар. Територія громади знаходиться в 49 кілометрах від м. Одеси, в 26 км від залізничної станції Вигода. У 11 км від міста розташована магістраль європейського значення Одеса-Анталія.

Демографічна ситуація

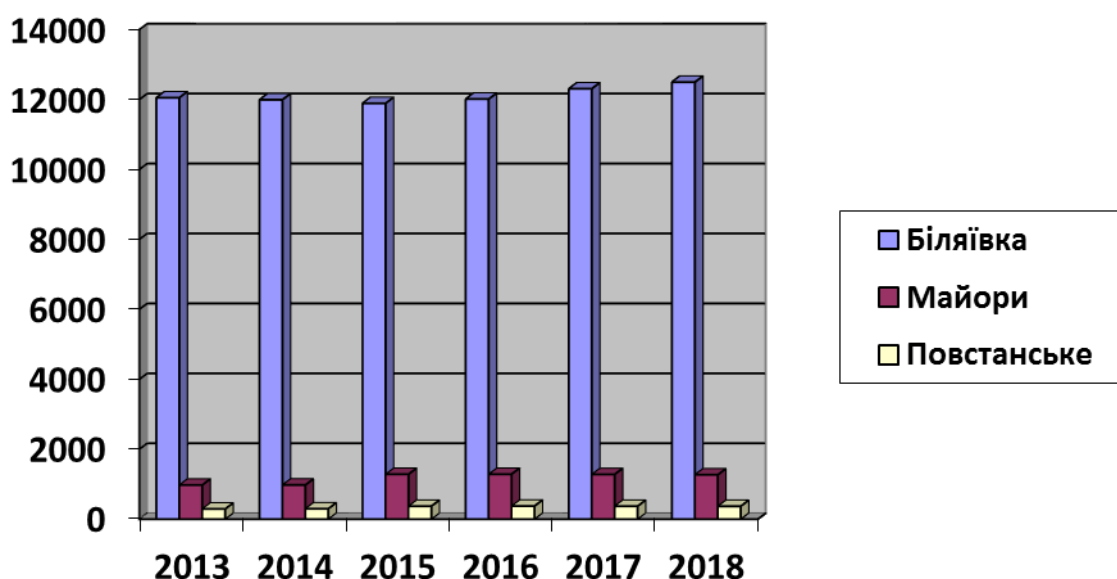
На 1 вересня 2019р. на території громади за оцінкою управління статистики, проживало 14158 осіб. Упродовж січня–серпня 2019р. чисельність наявного населення збільшилась на 21 особу.

В динаміці за останні 5 років спостерігається зростання чисельності населення.

Таблиця.1 **Чисельність населення Біляївської ОТГ.**

Назва населеного пункту	Чисельність населення в динаміці років та розрізі населених пунктів, осіб					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
м.Біляївка	12052	11993	11891	12013	12308	12497
с-ще Повстанське	293	298	371	375	372	369
с.Майори	977	979	1284	1286	1281	1271
Всього по ОТГ	13322	13270	13546	13674	13961	14137

Діаграма.1 Динаміка чисельності населення Біляївської ОТГ по роках в розізі населених пунктів



Зайнятість населення

Середньооблікова кількість штатних працівників у січні – червні 2019 року становить 3760 осіб.

Заборгованість із виплати заробітної плати працівникам підприємств Біляївської ОТГ станом на 1 жовтня 2019р. відсутня.

Середньомісячна номінальна заробітна плата одного працівника у січні-червні 2019 року складає 8082 грн., що становить 88% середнього рівня по області. В порівнянні з аналогічним періодом 2018 року середній рівень заробітної плати зріс на 47%.

За даними Одеського обласного центру зайнятості, кількість зареєстрованих безробітних у м.Біляївка, враховуючи район та м.Теплодар (за результатом реформування служби зайнятості в Одеській області), на кінець вересня 2019р. становила 173 особи, із них допомогу по безробіттю отримували 76,3%.

Таблиця 2. Структура зареєстрованих безробітних за окремими соціальними групами наведена в таблиці:

(на кінець місяця)

	Кількість зареєстрованих безробітних		
	вересень 2019р., осіб	у % до	
		серпня 2019р.	вересня 2018р.
Безробітні – усього	173	98,9	89,2
у тому числі			
жінки	87	103,6	93,5
молодь у віці до 35 років	42	93,3	58,3

особи, які мають додаткові гарантії у
сприянні працевлаштуванню

75

90,4

84,3

Кількість вакансій у вересні 2019р. порівняно з серпнем п.р. збільшилась на 15,8% та на кінець місяця становила 352 одиниці.

За професійними групами найбільша кількість вакансій на кінець вересня 2019р. спостерігалася серед робітників найпростіших професій (27,6% від загальної кількості заявлених вакансій), а найменша – серед кваліфікованих робітників сільського та лісового господарств, риборозведення та рибальства та технічних службовців (по 3,3%).

Таблиця 3. **Розподіл за професійними групами зареєстрованих безробітних**

	Кількість зареєстрованих безробітних, осіб	Кількість вакансій, од	Навантаження на одну вакансію, осіб
Усього	175	304	1
Законодавці, вищі державні службовці, керівники, менеджери (управителі)	12	16	1
Професіонали	12	39	–
Фахівці	12	30	–
Технічні службовці	11	10	1
Працівники сфери торгівлі та послуг	16	40	–
Кваліфіковані робітники сільського та лісового господарств, риборозведення та рибальства	–	10	–
Кваліфіковані робітники з інструментом	10	49	–
Робітники з обслуговування, експлуатації та контролювання за роботою технологічного устаткування, складання устаткування та машин	76	54	1
Найпростіші професії та особи без професії	26	56	–

Середньооблікова кількість безробітних, які отримували допомогу **по безробіттю**, у вересні 2019р. становила 135 осіб. Середній розмір допомоги по безробіттю становив 3103 грн, що дорівнює 74,4% законодавчо визначеного розміру мінімальної заробітної плати (4173 грн).

Економіка

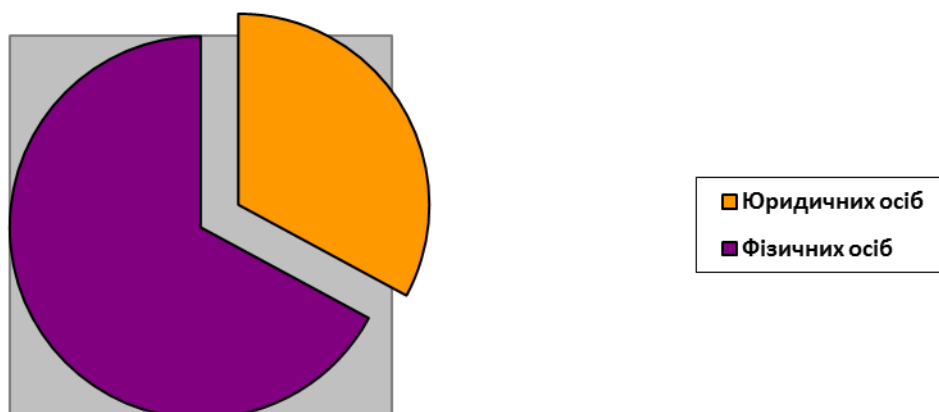
Діяльність підприємств

Станом на 01.10.2019 року свою діяльність здійснюють 468 юридичних осіб (за статистичними даними). Серед них промислових підприємств – 296.

Кількість фізичних осіб підприємців, зареєстрованих на території громади станом на 01.10.2019р. складає 879.

Домінуючим видом діяльності фізичних осіб-підприємців залишається роздрібна торгівля. Найбільша кількість торгових точок роздрібною торгівлі

зосереджена у місті Біляївка. Вагому частку в структурі роздрібної торгівлі становить торгівля продуктами харчування та змішана торгівля товарами повсякденного вжитку. Активно розвивається сфера надання послуг, особливо послуг побутового обслуговування.



Інформація станом на 01.10.2019 року

Основні бюджетоутворюючі підприємства громади за підсумками січня-жовтня 2019 року: Філія «Інфоксводоканал» ТОВ «Інфокс», АТ «Одесаобленерго», ПП «Саша», ТОВ «Ламан-транс-експрес», МРАКС «Ріпак», ПП Агрофірма «Промінь», ТОВ «Стройспецтехника», ДП «Біляївський ринок» Одеської облспоживспілки, «ТОВ «Бел-транс», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод».

Кількість підприємств-суб'єктів господарювання становить 123 одиниці. На таких підприємствах зафіксовано 1229 зайнятих осіб, в тому числі 1199 осіб найманих працівників. Питома вага у загальнообласних підсумках становить 0,5% (без урахування діяльності банків та змін основного виду економічної діяльності підприємств).

Кількість підприємств-суб'єктів господарювання в розрахунку на 10 тис. наявного населення становить 626 одиниць.

У січні –червні 2019 року роздрібний товарооборот підприємств громади становив 191010,0 тис.грн., в тому числі продовольчі товари у торговій мережі – 16589,9 тис.грн., непродовольчі товари у торговій мережі – 174420,1 тис.грн.

Питома вага у структурі роздрібного товарообороту підприємств товарів, вироблених в Україні 55,7%, в тому числі 95,4% продовольчих товарів та 51,9% непродовольчих товарів.

Серед продуктів закордонного виробництва найбільшим попитом користуються фруктова та овочева консервація та продукти їх переробки, а також гомогенізовані харчові та дієтичні продукти (включаючи дитяче харчування). В структурі товарообороту непродовольчих товарів питома вага продажу товарів, вироблених в Україні становить 52,0%, при чому найнижчим є показник продажу взуття (2,7%) на загальну суму 0,5 тис.грн., а найвищим – роздрібний продаж медичних та ортопедичних товарів вітчизняного виробництва (91,8%).

Обсяг роздрібного товарообороту підприємств громади на 1 особу склав 13516 грн.

Оптовий товарооборот підприємств оптової торгівлі у січні-червні 2019 року становив 54280,6 тис.грн. (на 41% більше оптового товарообороту за аналогічний період 2018 року), з якого 36,5% продовольчі товари та 63,5% непродовольчі товари. Товарні запаси на 1 липня 2019 року становили 20,2 млн.грн.

Питома вага продажу товарів, що вироблені в Україні становить 60,2%, відповідно підприємства громади здійснюється 95,2% товарів продовольчих та 36,2% товарів непродовольчої групи. Найбільшим попитом користуються борошняні та хлібобулочні вироби, оптовий продаж яких становить 135,6 т на загальну суму 4 593,8 тис.грн.

Фінансовий результат до оподаткування великих та середніх підприємств громади за 2018 рік (крім банків та бюджетних установ) є позитивним (аналогічний прогноз на 2019 рік) і становить 29,0 млн.грн. прибутку, тоді як за аналогічний період минулого року збитку було допущено 3,0 млн. грн. Частка прибуткових підприємств складає 77,9 %, якими отримано 38,7 млн.грн. прибутку. Збитково працювало 22,1% підприємств громади, з фінансовим результатом 4,5 млн.грн. збитку.

Прибутковими видами економічної діяльності в громаді є: транспорт, поштова та кур'єрська діяльність, складське господарство (9,6 млн.грн. прибутку), промисловість (8,5 млн.грн. прибутку), оптова та роздрібна торгівля (7,3 млн.грн. прибутку), будівництво (2,6 млн.грн. прибутку), операції з нерухомим майном (2,4 млн.грн. прибутку), інформація та телекомунікації (1,9 млн.грн. прибутку).

У загальній кількості промислових підприємств громади 81,8% одержали прибуток. Аналіз фінансових результатів за видами промислової діяльності свідчить про пріоритетність добувної промисловості і розроблення кар'єрів (97,7 млн.грн. прибутку) та переробної промисловості (0,9 млн.грн. прибутку).

Підприємства, основним видом діяльності яких є сільське господарство, відзвітували про збиток у сумі 2,5 млн.грн. Зі збитком спрацювали підприємства з тимчасового розміщення, організації харчування, професійної, наукової та технічної діяльності.

Обсяг реалізованих послуг у січні –червні 2019 року становить 259,9 млн.грн., тобто 1,5% загального обсягу по Одеській області. В тому числі 1030,1 тис.грн. реалізовано послуг населенню, частка послуг реалізованих населенню складає 0,4% загального обсягу.

Діяльність малих підприємств провадиться на 117 таких підприємствах, при чому в розрахунку на 10 тис. осіб наявного населення становить 83 одиниць. Кількість зайнятих найманих працівників складає 698 осіб.

Промисловість

У січні–серпні 2019р. промисловими підприємствами міста реалізовано продукції на 33,0 млн грн (0,1% від загального обсягу реалізованої

промислової продукції області). Обсяг реалізованої промислової продукції на одну осо-бу становив 2345,6 грн.

На території громади розташовані виробничі потужності підприємств харчової промисловості: Біляївський м'ясокомбінат ПП фірми «Гармаш», філія «Виробничого об'єднання ПрАТ „Одеський консервний завод”».

Об'єм відвантажених товарів власного виробництва, виконаних робіт та послуг підприємств промисловості, становить 82 % від загального об'єму від-вантаження великих та середніх підприємств Біляївської ОТГ.

Реалізовано промислової продукції за січень-вересень 2019 року в розрахунку на 1 особу 2123 грн.

ВОС «Дністер» філії «Інфоксводоканал» є підприємством, що здійснює водозабір, очищення та постачання питної води населенню та підприємствам міст і районів в радіусі 50 км від обласного центру. Потужність ВОС «Дністер» складає 820 тис. м³/ добу. У січні –вересні 2019 року обсяги реалізації філії «Інфоксводоканал» становили 228,05 тис.куб.м/добу. Фактично реалізацію води здійснює ТОВ «Інфокс» філія «Інфоксводоканал», що знаходиться у місті Одеса. Реалізовано води на суму 547 233,2 тис.грн., що на 21,5% більше реалізованої продукції за аналогічний період 2018 року. Середньооблікова чисельність працівників становить 680 осіб, в тому числі на ВОС «Дністер» зайнято 470 працівників, що на 3% менше ніж у січні-вересні 2018 року.

ПП фірма «Гармаш» є лідером на ринку м'ясопродуктів з виробництва ковбасних виробів, пельменів, напівфабрикатів. Широкий асортимент продукції включає біля 100 найменувань. До складу фірми входять два великих підприємства – Олександрівський та Біляївський м'ясокомбінати. Всього по підприємству за 3 квартали 2019 року вироблено продукції 595,8 т, що менше на 14% обсягу виробленої продукції за аналогічний період 2018 року. Біляївським м'ясокомбінатом за 3 квартали 2019 року вироблено 36 т товарної продукції, що на 10% менше аналогічного періоду 2018 року. За 3 квартал 2019 року Біляївським м'ясокомбінатом вироблено 6 % загальнопромислового обсягу по підприємству.

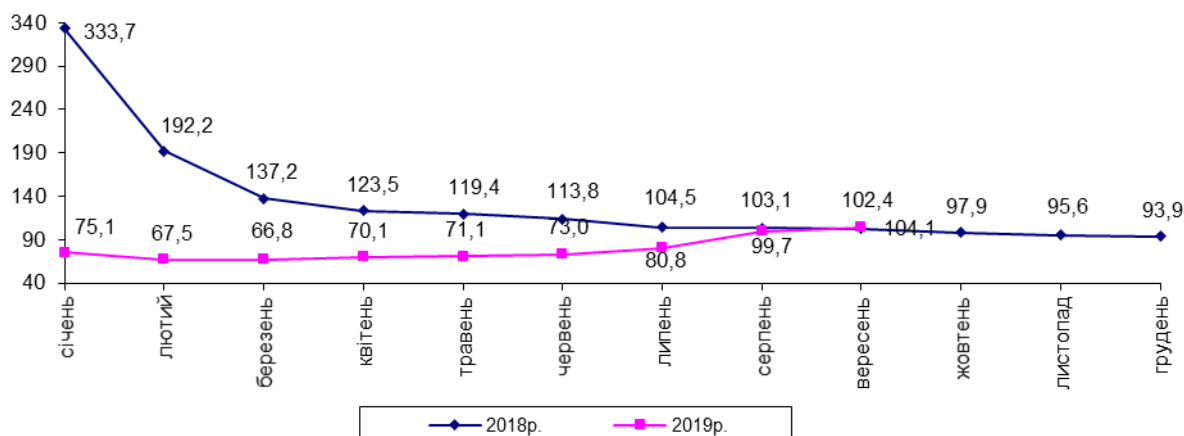
У січні-вересні 2019 року ПП фірмою «Гармаш» було реалізовано промислової продукції власного виробництва загальним обсягом 68776 тис.грн., що на рівні обсягу реалізованої продукції за аналогічний період минулого ро-ку. На підприємстві в середньому зайнято 202 працівника, в тому числі 36 працівників на Біляївському м'ясокомбінаті, що на 10% менше зайнятих за підсумками 3 кварталів 2018 року.

Об'єм відвантажених товарів власного виробництва, виконаних робіт та послуг підприємств промисловості, становить 82% від загального об'єму від-вантаження великих та середніх підприємств Біляївської ОТГ.

Транспорт

У січні–вересні 2019р. підприємствами автомобільного транспорту перевезено 694,8 тис.т вантажів, що на 33% більше, ніж у січні–вересні 2018р. Вантажооборот збільшився на 4,1% і становив 237,7 млн ткм.

Вантажооборот підприємств автомобільного транспорту
(наростаючим підсумком у % до відповідного періоду попереднього року)



Найбільшим підприємством, що здійснює пасажирські перевезення є ПрАТ «Трансавтосервіс». Внутрішні перевезення забезпечуються КП «Наш дім».

ТОВ «Ламан-Транс-Експрес», ТОВ «Бел-Транс» - найбільші підприємства транспорту, основним видом діяльності яких є перевезення вантажів спеціалізованими автомобілями.

Середньооблікова кількість працівників, зайнятих у сфері транспорту, у 3 кварталі 2019 року становить 331 особу.

Будівництво

У січні–червні 2019р. прийнято в експлуатацію 881 м² загальної площі житла (нове будівництво), з яких 582 м² (або 66,1% загального обсягу житла) – відповідно до Порядку прийняття в експлуатацію об’єктів, збудованих без дозвільного документа на виконання будівельних робіт, затвердженого наказом Мінрегіону від 03.07.2018 № 158 (далі – Порядок).

Усе житло збудовано у одноквартирних будинках.

Крім того, у I півріччя 2019р. прийнято в експлуатацію дачні та садові будинки загальною площею 239 м².

У цілому у січні–червні 2019р. загальна площа прийнятих в експлуатацію житлових будівель нового будівництва (включаючи дачні й садові будинки) становила 1120 м².

Сільське господарство

У структурі сільськогосподарського виробництва домінує рослинництво. 93% сільськогосподарських підприємств громади основним видом діяльності визначили саме рослинництво, 6,7% підприємств суміщають з тваринництвом. Лідируючі позиції займає вирощування зернових культур, олійних культур, а також вирощування овочів і кормових культур.

За статистичними даними у січні -вересні 2019 року підприємствами (крім малих), що займаються сільським господарством одержано 41,8 тис.ц

зерна. У середньому з 1 га обмолоченої площі одержано зернових та зернобобових культур 23,6 ц.

Таблиця 4. **Виробництво основних сільськогосподарських культур у підприємствах^{1,2} на 1 жовтня 2019 року**

	Зібрана площа, га	Обсяг виробництва (валовий збір) у початково оприбуткованій масі, ц	Урожайність ц з 1 га зібраної площі
Культури зернові та зернобобові ³	1770,22	40880,18	23,1
у тому числі			
пшениця озима	1398,22	26670,70	19,1
ячмінь озимий	342,00	13049,48	38,2
Ріпак озимий	190,00	2861,30	15,1
Соняшник ³	573,97	7066,80	12,3

¹ По підприємствах, які мають у власності та/або користуванні 200 гектарів сільськогосподарських угідь і більше.

² У цій та наступній таблиці порівняння даних з відповідними даними попередніх періодів є некоректним через зміни в Методологічних положеннях.

³ У початково оприбуткованій вазі.

Таблиця 5. **Реалізація основних видів продукції сільського господарства підприємствами¹ у січні–вересні 2019 року**

	Обсяг реалізованої продукції		Середня ціна реалізації	
	т	у % до січня–серпня 2018р.	грн за т	у % до січня–серпня 2018р.
Культури зернові та зернобобові	1492,3	71,8	4729,3	98,5
у тому числі				
пшениця	922,1	72,2	4706,1	101,4

¹ По підприємствах з основним видом економічної діяльності за кодами 01.1 – 01.6, 10.12 за КВЕД ДК 009:2010, які мають площу сільськогосподарських угідь від 200 га (для фермерських господарств – від 1000 га)

Найбільшими сільгоспвиробниками громади є:

МРАКС Ріпак, що провадить свою діяльність на площі 2350 га. У січні–вересні 2019 року підприємством реалізовано продукції на суму 17,8 млн.грн. Середньооблікова чисельність працівників підприємства - 46 осіб, в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року кількість працівників зросла на 5%.

Приватне підприємство агрофірма «Промінь» займає площу 1072га. За січень–вересень 2019 року, за даними підприємства, вартість реалізованої продукції складає суму 8,9 млн.грн., що на 25% менше аналогічного періоду

2018 року, в тому числі 8663,0 тис.грн. реалізовано продукції рослинництва, 285,0 тис.грн. продукції тваринництва (свиней). Середньооблікова чисельність працівників складає 39 осіб, що на 3% більше аналогічного періоду 2018 року.

СГ ТОВ «Південьагропереробка» займає площу 2761га, з яких одна третина перебуває на території громади. Підприємство зареєстровано на території Мирненської сільради Біляївського району, де розташовані виробничі потужності. Середня чисельність працівників – 134 особи. На підприємстві створено замкнутий цикл виробництва, що включає в себе власне виробництво, переробку та реалізацію готової продукції з застосуванням сучасних та перспективних методів.

З метою реалізації свіжих овочів було створено овочеву базу, придбано та введено в експлуатацію обладнання для сортування та упаковки овочів і фруктів у тару з логотипами торгової марки «Гурман». Ця продукція зайняла гідне місце на полицях супермаркетів Одеси та Києва. З підприємством співпрацюють такі супермаркети, як «Таврія», «Фоззі», «Сільпо», «Фуршет», «Велика Кишеня», «Метро».

Натомість головним напрямом діяльності компанії залишається виробництво та реалізація томатної пасти. Цей продукт займає 80% у загальній структурі продажів. Виробничі потужності підприємства дозволяють у сезон випускати більше 1000000 банок протягом місяця.

У структурі сільськогосподарського виробництва області домінуючою є частка малих підприємств.



Найбільш ефективними та конкурентоспроможними є фермерські господарства, їх діяльність ґрунтується на принципах підприємницької діяльності, що визначає активну позицію у формуванні ринку сільськогосподарської продукції громади. Частка таких підприємств становить 68%, що в розрахунку на 1 підприємство обробляють в середньому 37 га.

Зовнішньоекономічна діяльність

На 1 липня 2019 року сума прямих іноземних інвестицій з країн світу в економіку громади, включаючи боргові інструменти (заборгованість за

кредитами та позиками, зобов'язання за торговими кредитами та інші зобов'язання перед прямими інвесторами), становила 1209,0 тис. дол. США; з них 1195,4 тис. дол. США – капітал нерезидентів, спрямований до статутних фондів підприємств міста, що становило 98,9% від загальної суми капіталовкладень прямих іноземних інвестицій у місто; 13,6 тис.дол. США – боргові інструменти (кредити за позики, зобов'язання за торговими кредитами та інші зобов'язання перед прямими інвесторами).

Серед країн світу лідерами прямого іноземного інвестування в економіку громади були: Кіпр, Швейцарія, Нідерланди (98,4% від загального обсягу прямих інвестицій).

Інвестиційно привабливими були підприємства таких видів економічної діяльності як: транспорт, складське господарство, поштова та кур'єрська діяльність, а також сільське господарство, установи та організації, що здійснюють операції з нерухомим майном.

Обсяг прямих іноземних інвестицій (акціонерний капітал) на одну особу у січні-червні 2019 року становив 96,8 дол.США.

У січні-червні 2019 року підприємствами та організаціями громади за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 30,8 млн.грн. капітальних інвестицій, що становить 0,4% від загального обсягу по області.

Майже усі капітальні інвестиції спрямовано в матеріальні активи, в тому числі у нежитлові будівлі – 44,6% усіх інвестицій, в придбання машин обладнання та транспортних засобів – 37,2%, створення інших матеріальних активів – 2,8%.

Головним джерелом фінансування капітальних інвестицій у січні-червні 2019 року були кошти місцевих бюджетів за рахунок яких освоєно 48% капітальних інвестицій та власні кошти підприємств та організацій – 41,2%.

Очікування до кінця 2019 року та прогноз на 2020 рік

Відповідно до оцінок Мінекономіки (зробленими у серпні 2019 року), зростання реального ВВП за підсумками року очікується на рівні 3,0%, що відповідає прогнозу врахованому при розрахунках бюджету. Ключовими драйверами виступатимуть внутрішній споживчий та інвестиційний попит

Продовження виваженої податково-бюджетної політики в поєднанні із жорсткою монетарною політикою забезпечать відносну цінову та курсову стабільність в країні. Як наслідок, очікується уповільнення споживчої інфляції до 7,4 % (грудень до грудня попереднього року) за підсумками 2019 року, що відповідає врахованому при розрахунках бюджету показнику. Разом з цим, зростання цін виробників за підсумками 2019 року очікується дещо нижчим, ніж прогнозувалось при проведенні розрахунків бюджету.

Зростання споживання домогосподарств на фоні підвищення заробітної плати та зростання пенсій в поєднанні зі збільшенням інвестиційного попиту,

хоча і меншими, ніж у 2018 році темпами, виступатимуть основними чинниками зростання імпорту.

У 2019 році очікується уповільнення зростання як експорту товарів та послуг, так і імпорту, що сформує розширення сальдо торговельного балансу порівняно із 2018 роком.

Обсяг номінального ВВП у 2019 році очікується на рівні дещо вище врахованого при розрахунках бюджету на 2019 рік, в основному через більш високу базу 2018 року, ніж початково очікувалось. Водночас, з огляду на укріплення обмінного курсу гривні до долара США в перші вісім місяців 2019 року, за результатами року очікується міцніший курс гривні до долару США, ніж було враховано в бюджеті на 2019 рік. Це негативно позначається на доходах бюджету від оподаткування зовнішньоекономічних операцій.

Макроекономічний прогноз на 2020 рік розроблений за сценарієм, який є продовженням сценарію 1 прогнозу, врахованого в розрахунках державного бюджету на 2019 рік. Основою цього сценарію є припущення щодо проведення реформ у відповідності з пріоритетами, визначеними у стратегічних документах Уряду, й спрямованими на створення сприятливих умов для досягнення Україною сталого економічного зростання та підвищення добробуту населення.

Прогноз на 2020 рік був затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 N 555. Прогноз представлений за двома варіантами, що відрізняються рівнем мінімальної заробітної плати: за варіантом 1 зростання мінімальної заробітної плати до 4 723 грн з 1 січня 2020 року, за варіантом 2 - до 5065 грн.

В бюджетних розрахунках враховано варіант 1 сценарію макроекономічного прогнозу, який є найбільш помірним.

Водночас, Мінекономіки відповідно до частини другої статті 52 Бюджетного кодексу України та на виконання пункту 12 Порядку розроблення проектів прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку, Бюджетної декларації та державного бюджету, затвердженого постановою Уряду від 26.04.2003 N 621, на постійній основі проводить оцінку відповідності основних прогнозних макропоказників поточним тенденціям та змінам у державній політиці, зовнішньому та внутрішньому середовищі, новим статистичним даним. Відповідно до пункту 46 зазначеного Порядку, основні показники макропрогнозу можуть бути уточнені у період розгляду проекту закону про Державний бюджет України у Верховній Раді України.

Виходячи з вищевикладеного прогнозу по Україні, здійснено розрахунок основних показників соціально-економічного розвитку громади на 2020 рік. Показники можуть бути скориговані з урахуванням можливих змін у законодавстві України, новим статистичним даним.

Таблиця 6. Основні показники та окремі припущення соціально-економічного розвитку Біляївської ОТГ

Показники	2019 рік очікувані результати	2020 рік прогноз*	Темп росту прогноз. 2020 р. до очікув. 2019р., %
Обсяг реалізованої продукції промисловими підприємствами, тис.грн.	33000	40300	122
Обсяг реалізованої промислової продукції на одну особу, грн	2714	2357	87
Обсяг реалізованої продукції сільськогосподарськими підприємствами, тис.грн.	31700	39200	124
Обсяг реалізованої сільськогосподарської продукції на одну особу, грн	2239	2292	102
Обсяг виконаних будівельних робіт, тис.грн.	1120	1800	161
Вантажоборот, підприємствами автомобільного транспорту, тис.ткм	894	1080	121
Пасажирооборот підприємствами автомобільного	1350	1610	119

транспорту, тис.пас.км			
Обсяг реалізованих послуг (у ринкових цінах), тис.грн.	560	800	143
Середньооблікова кількість працівників, осіб	3760	4520	120
Середньомісячна номінальна заробітна плата одного штатного працівника, грн.	8100	8700	107
Заборгованість з виплати заробітної плати, тис.грн.	-	-	-
Освоєно капітальних інвестицій, тис.грн.	41000	46000	112
Освоєно капітальних інвестицій в розрахунку на 1 особу, грн.	2896	2690	93
Кількість юридичних осіб, од.	468	574	123
Кількість фізичних осіб-підприємців, од.	880	1050	119

*Прогнозні розрахунки та припущення показників соціально-економічного розвитку Біляївської ОТГ (м. Біляївка, с. Майори, с-ще Повстанське, с. Мирне, с. Широка Балка) на 2020 рік

Оцінка доходів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади

(п.п. б) п. 1) ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)

Дохідну частину бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік розроблено на основі норм Податкового і Бюджетного кодексів України, іншого чинного законодавства з урахуванням децентралізації, беручи до уваги листи Міністерства фінансів України від 05.09.2019 р. № 05110-14-6/22263 «Про особливості складання проєкту місцевого бюджету на 2020 рік та прогнозу місцевого бюджету на 2021-2022 роки», від 05.09.2019 р. № 05110-14-6/22284 «Про особливості складання проєкту місцевого бюджету на 2020 рік та прогнозу місцевого бюджету на 2021-2022 роки», від 19.09.2019 р. № 05110-14-6/23541 «Про схвалення Урядом проєкту Державного бюджету України на 2020 рік», від 20.09.2019 р. № 05110-14-6/23564 «Про складання проєктів місцевих бюджетів на 2020 рік», від 05.11.2019 р. № 05110-14-6/28262 «Про схвалення Урядом проєкту державного бюджету на 2020 рік, підготовленого до другого читання», від 05.11.2019 р. № 05110-14-6/28274 «Про схвалення Урядом проєкту державного бюджету на 2020 рік, підготовленого до другого читання», лист Департаменту фінансів Одеської ОДА від 20.11.2019 р. № 02.01-20/3161.

Склад доходів бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади визначається статтями 64, 69¹ та 71 Бюджетного кодексу України.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2018 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2019 рік та прогнозні на 2020 рік за І сценарієм, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 15 травня 2019 р. № 555 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 23 жовтня 2019 р. № 883);

- соціально-економічний розвиток Біляївської ОТГ;

- ставки податків і зборів та пільги, встановлені Біляївською міською радою;

- збереження протягом 2020 року норми щодо зарахування частини (13,44 відсотка) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування;
- застосування до 2023 року включно індексу споживчих цін, що використовується для визначення індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, а також для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи, із значенням 100 відсотків;
- незастосування індексації ставок, визначених у абсолютних значеннях по екологічному податку;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (*тарифної ставки*) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- фактичне виконання дохідної частини місцевого бюджету за результатами 2016-2018 років (з урахуванням показників Мирненської сільської ради) та бюджетів Біляївської міської об'єднаної територіальної громади та Мирненської сільської ради за 10 місяців 2019 року;
- інформацію управлінь Біляївської міської ради та Головного управління ДПС в Одеській області, а також окремих підприємств, установ та організацій, які сплачують податки і збори до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади;
- інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

З урахуванням вищезазначеного, прогноз доходів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік становить **140 100 568 грн**, з них:

- ✓ загальний фонд – **137 845 068 грн**, з яких:
 - освітня субвенція з державного бюджету – 37 702 700 грн;
 - медична субвенція з державного бюджету – 3 345 100 грн;
 - дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 3 460 200 грн;
 - субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 250 068 грн;
- ✓ спеціальний фонд – **2 255 500 грн**.

Прогнозні показники доходів бюджету Біляївської ОТГ на 2020 рік без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ порівняно з очікуваними надходженнями на 2019 рік збільшено на **7 720 000 грн або на 9 %**, з них:

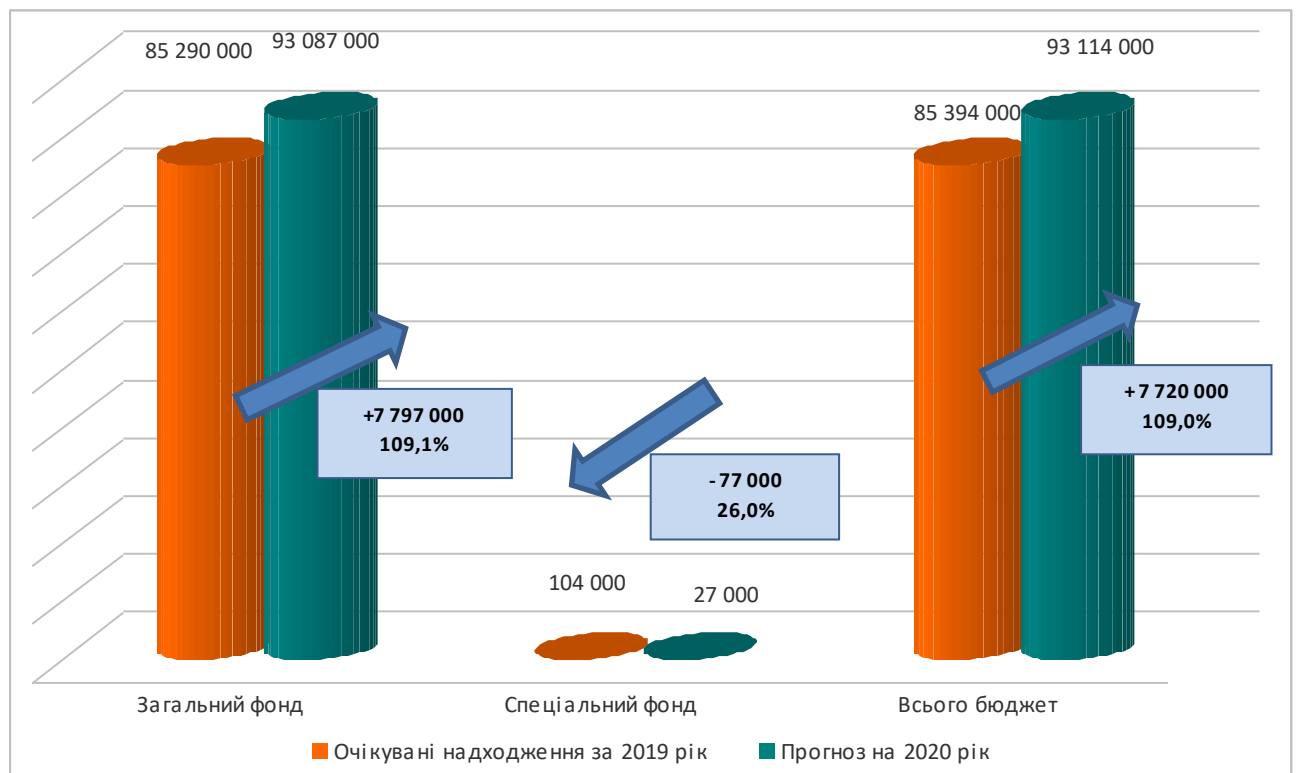
- ✓ загальний фонд збільшено на **7 797 000 грн або на 9,1 %**;

- ✓ спеціальний фонд зменшено на **77 000 грн** або на **74 %** (не заплановано кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення та кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту).

Прогнозні показники доходів бюджету Біляївської ОТГ на 2020 рік без урахування міжбюджетних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ порівняно з очікуваними надходженнями на 2019 рік збільшено на **8 312 800 грн** або на **9,6 %**, з них:

- ✓ загальний фонд збільшено на **7 797 000 грн** або на **9,1 %**;
- ✓ спеціальний фонд збільшено на **515 800 грн** або на **29,6 %**.

Показники надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019-2020 роки без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ (з урахуванням надходжень сіл Мирне і Широка Балка), грн



Загальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік

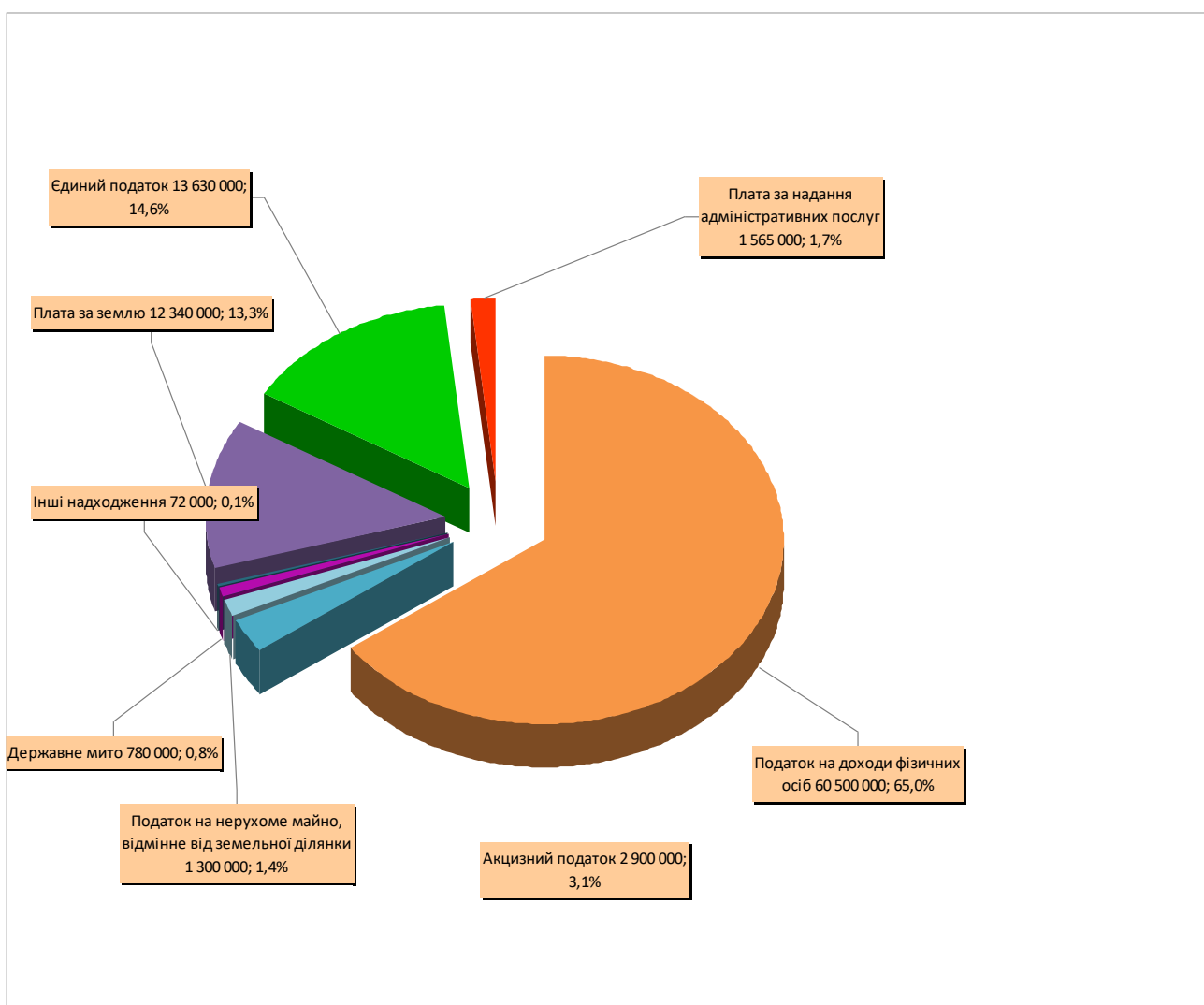
Джерелами формування загального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України.

У структурі бюджету Біляївської ОТГ на 2019 рік без міжбюджетних трансфертів загальний фонд бюджету має найбільшу питому вагу – **97,63 %**.

Загальний фонд без урахування міжбюджетних трансфертів на 2020 рік становить **93 087 000 грн**, з них:

- податкові надходження – 90 730 000 грн або 97,5 %;
- неподаткові надходження – 2 357 000 грн або 2,5 %.

Структура загального фонду бюджету Біляївської ОТГ на 2020 рік



Податок на доходи фізичних осіб

Податок на доходи фізичних осіб є найбільшим джерелом доходів бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади і становить **65 %** прогнозного показника доходів загального фонду 2020 року без урахування міжбюджетних трансфертів.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2020 рік здійснено із урахуванням прогнозного збільшення обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, мінімальної заробітної плати, а також бази оподаткування з інших доходів та ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

✓ **застосування єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб** (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами-платниками податку на прибуток підприємств (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях, інвестиційних сертифікатах, які виплачуються інститутами спільного інвестування), які оподатковуються за ставкою 5%; доходів у вигляді дивідендів по акціях та/або інвестиційних сертифікатах, корпоративних правах, нарахованих нерезидентами, інститутами спільного інвестування та суб'єктами господарювання, які не є платниками податку на прибуток, оподатковуються за ставкою 9 %);

✓ **зростання мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;**

Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», прийнятим 14 листопада 2019 року, передбачено у 2020 році мінімальну заробітну плату у розмірі 4 723 гривні у місяць, у погодинному розмірі – 28,31 гривні.

У 2020 році прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2020 року — 2027 гривень, з 1 липня — 2118 гривень, з 1 грудня — 2189 гривень, а для основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років: з 1 січня 2020 року — 1779 гривень, з 1 липня — 1859 гривень, з 1 грудня — 1921 гривня;

дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня 2020 року — 2218 гривень, з 1 липня — 2318 гривень, з 1 грудня — 2395 гривень;

працевдатних осіб: з 1 січня 2020 року — 2102 гривні, з 1 липня — 2197 гривень, з 1 грудня — 2270 гривень;

осіб, які втратили працевдатність: з 1 січня 2020 року — 1638 гривень, з 1 липня — 1712 гривень, з 1 грудня — 1769 гривень.

Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки передбачено у розмірі 2 102 грн;

✓ **зростання середньої заробітної плати** (за даними Головного управління статистики в Одеській області середньомісячна номінальна заробітна плата штатного працівника по м. Біляївка (ОТГ)* у II кварталі 2019 року зросла порівняно з відповідним періодом 2018 року на 25,2 % та становила 8 082 грн, що в 1,9 раза вище рівня мінімальної заробітної плати в 2019 році (4 173 грн) – *дані по юридичних особах та відокремлених підрозділах юридичних осіб із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб);

✓ **зниження податкового навантаження на громадян за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50 % прожиткового мінімуму для працездатних осіб** для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб;

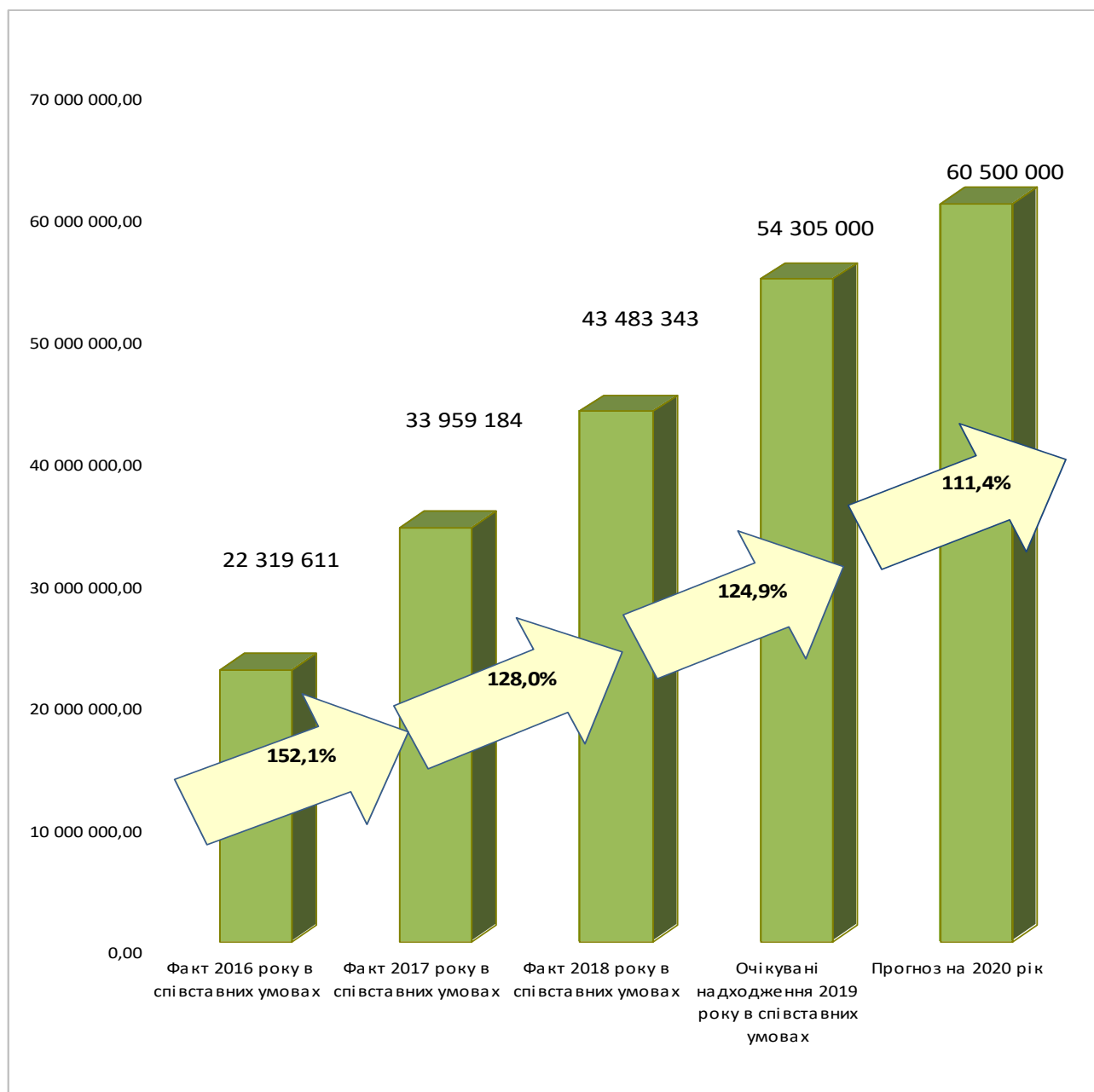
✓ **прогнозний індекс споживчих цін на 2020 рік** (грудень до грудня попереднього року) – 105,5 %;

✓ **збільшення кількості платників.**

З 2016 року відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України до бюджету Біляївської міської ОТГ надходить 60 % податку на доходи фізичних осіб (до Державного бюджету – 25 %, до обласного бюджету – 15 %). З 2015 року до бюджету Мирненської сільської ради податок на доходи фізичних осіб не надходив відповідно до статті 69 Бюджетного кодексу України.

Динаміку надходжень податку на доходи фізичних осіб по Біляївській ОТГ у співставних умовах (з урахуванням надходжень ПДФО по Мирненській сільській раді у 2016-2018 роках та очікуваних надходжень 2019 року) представлено нижче.

Динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб по Біляївській об'єднаній територіальній громаді з урахуванням надходжень сіл Мирне і Широка Балка у співставних умовах (60 %), грн



Беручи до уваги фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб у 2016-2018 роках, очікувані надходження податку до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади в 2019 році, зростання мінімальної та середньої заробітної плати, інформацію від платників, прогнозний показник податку на доходи фізичних осіб на 2020 рік з урахуванням приєднання сіл Мирне і Широка Балка становить **60 500 000 грн** (на **16,5 %** або на **8 585 000 грн** більше порівняно з очікуваним показником надходжень в бюджет за 2019 рік), з них:

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – **55 000 000 грн** (на 8 000 000 грн або на 17 % більше за очікуваний показник 2019 року);

- податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та

особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – **2 700 000 грн** (на 175 000 грн або на 6,9 % більше за очікуваний показник 2019 року);

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – **1 800 000 грн** (на 380 000 грн або на 26,8 % більше за очікуваний показник 2019 року);

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – **1 000 000 грн** (на 30 000 грн або на 3,1 % більше за очікуваний показник 2019 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* – 90,9%. Найбільшими платниками цього податку, крім бюджетних установ, є філія «Інфоксводоканал» ТОВ «Інфокс», АТ «Одесаобленерго», ТОВ «Ламан транс-експрес», ТОВ «Стройспецтехника», С/Г ТОВ «Південьагропереробка», ТОВ «Бел-транс», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ППКФ «Багира І КО», ПП «Саша», МРАКС «РІПАК», АТ «Одесагаз», ПП «Бриг», ПП Агрофірма «Промінь».

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності

Розрахунок прогнозного показника надходжень податку на прибуток підприємств комунальної власності здійснено, беручи до уваги інформацію, надану комунальними підприємствами, які перебувають у спільній власності територіальної громади, щодо очікуваних сум податку на прибуток у 2020 році.

Відповідно до Податкового кодексу України базова (основна) ставка податку на прибуток становить 18 %.

Прогноз податку на прибуток підприємств комунальної власності на 2020 рік – **25 000 грн**, що на 8 903 грн або на 55,3 % більше за очікувані надходження 2019 року.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету

Відповідно до рішення Біляївської міської ради від 28 лютого 2013 року № 453-23/VI комунальними підприємствами відраховується до бюджету громади 1,5% чистого прибутку.

Прогнозна сума даних надходжень від комунальних підприємств, які перебувають у спільній власності територіальної громади, на 2020 рік становить **2 000 грн**, що на 5 479 грн або на 73,3 % менше порівняно з очікуваним показником 2019 року.

Рентна плата за плата за використання інших природних ресурсів

У 2019 році очікується 79 084 грн рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів. На 2020 рік дані надходження не прогнозуються.

Внутрішні податки на товари та послуги

Відповідно до Бюджетного кодексу України до бюджетів місцевого самоврядування з 2015 року надходить акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів.

Згідно з нормами Податкового кодексу України (із змінами):

✓ 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 бюджетів місцевого самоврядування у розмірі 0,042 євро за кожен літр реалізованого пального. Одночасно було збільшено ставку акцизного податку для більшості категорій пального.

Відповідно до Законів України від 20.12.2016 № 1789-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» та від 07.12.2017 № 2233-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» у 2017-2019 роках до бюджетів місцевого самоврядування зараховувалася частина (13,44 %) акцизного податку з виробленого в Україні пального та ввезеного на митну територію України пального.

Законом України 14.11.2019 року «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєстр. 2144 від 16.09.2019) передбачено збереження у 2020 році зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини (13,44 %) акцизного податку з виробленого в Україні пального та ввезеного на митну територію України пального.

Постановами Кабінету Міністрів України про порядок зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну

територію України пального до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування затверджуються відповідні частки для зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з пального у першому та другому півріччі, виходячи з обсягів реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за відповідне півріччя з урахуванням даних реєстраторів розрахункових операцій згідно з інформацією ДПС.

З 15 березня 2017 року до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується частина акцизного податку з виробленого в Україні пального та з ввезеного на митну територію України пального.

Прогнозний показник **внутрішніх податків на товари та послуги (акцизного податку) на 2020 рік становить 2 900 000 грн, що на 365 000 грн або на 11,2 % менше** порівняно з очікуваним показником 2019 року, з них:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – пальне – **200 000 грн**, що на 85 000 грн або на 29,8 % менше порівняно з очікуваним показником 2019 року;

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – **1 000 000 грн**, що на 230 000 грн або на 18,7 % менше порівняно з очікуваним показником 2019 року;

- показник акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у 2020 році визначений з урахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, динаміки надходжень від платників, очікуваних темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2020 рік і становить 1 700 000 грн (на 50 000 грн або на 2,9 % менше порівняно з очікуваним показником 2019 року).

Зменшення прогнозного показника акцизного податку з пального порівняно з очікуваним показником 2019 року пов'язано з можливим зменшенням частки для зарахування до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (так, у першому півріччі 2018 року відповідна частка для зарахування частини акцизного податку з пального до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади становила 0,000264499, в другому півріччі 2018 року – 0,000272423, а вже у першому та другому півріччі 2019 року – 0,000224604 і 0,000171298 відповідно).

Станом на 01.11.2019 року платниками акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів до бюджету Біляївської міської ОТГ та бюджету Мирненської сільської ради є 50 осіб, з них:

- 8 юридичних осіб;
- 42 фізичні особи-підприємці.

Місцеві податки і збори

Рішенням Біляївської міської ради від 21 червня 2018 року № 607-33/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» (із змінами) встановлені відповідні ставки місцевих податків і зборів згідно з Податковим кодексом України.

З 01 січня 2020 року набирає чинності рішення Біляївської міської ради від 25 червня 2019 року № 928-47/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік».

Відповідно до Податкового кодексу України Біляївською міською радою встановлено такі місцеві податки:

- податок на майно;
- єдиний податок.

Також встановлено туристичний збір.

Відповідно до статті 265 Податкового кодексу України з 01 січня 2015 року *податок на майно* складається з:

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

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, встановлено вищезазначеними рішеннями Біляївської міської ради. Платниками податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які є власниками об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості.

Об'єктом оподаткування є об'єкт житлової та нежитлової нерухомості, в тому числі його частка.

Фізичні особи сплачують податок протягом 60 днів з дня вручення податкового повідомлення-рішення, яке вручається до 1 липня року, що настає за базовим податковим (звітним) періодом (роком).

У 2020 році базовим роком для проведення розрахунків податку для фізичних осіб є 2019 рік.

Для розрахунку розміру податку для об'єктів нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб, у 2020 році застосовуватиметься рішення від 21 червня 2018 року № 607-33/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік».

Для розрахунку розміру податку для об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб, у 2020 році застосовуватиметься мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2019 року

(4173 грн). База оподаткування об'єкта/об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток, що перебувають у власності фізичної особи – платника податку, зменшується:

а) для квартири/квартир незалежно від їх кількості – на 60 кв. метрів;

б) для житлового, садового, дачного будинку/будинків незалежно від їх кількості – на 120 кв. метрів;

в) для різних типів об'єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (у разі одночасного перебування у власності платника податку квартири/квартир та житлового будинку/будинків, у тому числі їх часток), – на 180 кв. метрів.

Звільняються від сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (при наданні підтверджуючих документів):

- фізичні особи, які виховують трьох і більше дітей віком до 18 років;

- учасники бойових дій;

- особи з інвалідністю першої і другої групи;

- одинокі пенсіонери (надається акт депутата);

- особи, визнані законом особами, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Звільняються від оподаткування:

- господарські (присадибні) будівлі - допоміжні (нежитлові) приміщення та індивідуальні гаражі, які перебувають у власності громадян;

- будівлі харчової промисловості, які перебувають у власності фізичних осіб;

- об'єкти житлової та нежитлової нерухомості, які перебувають у власності підприємств, установ та організацій, що є балансоутримувачами та власниками об'єктів комунальної власності Біляївської об'єднаної територіальної громади.

Пільги з податку, передбачені для фізичних осіб не застосовуються до:

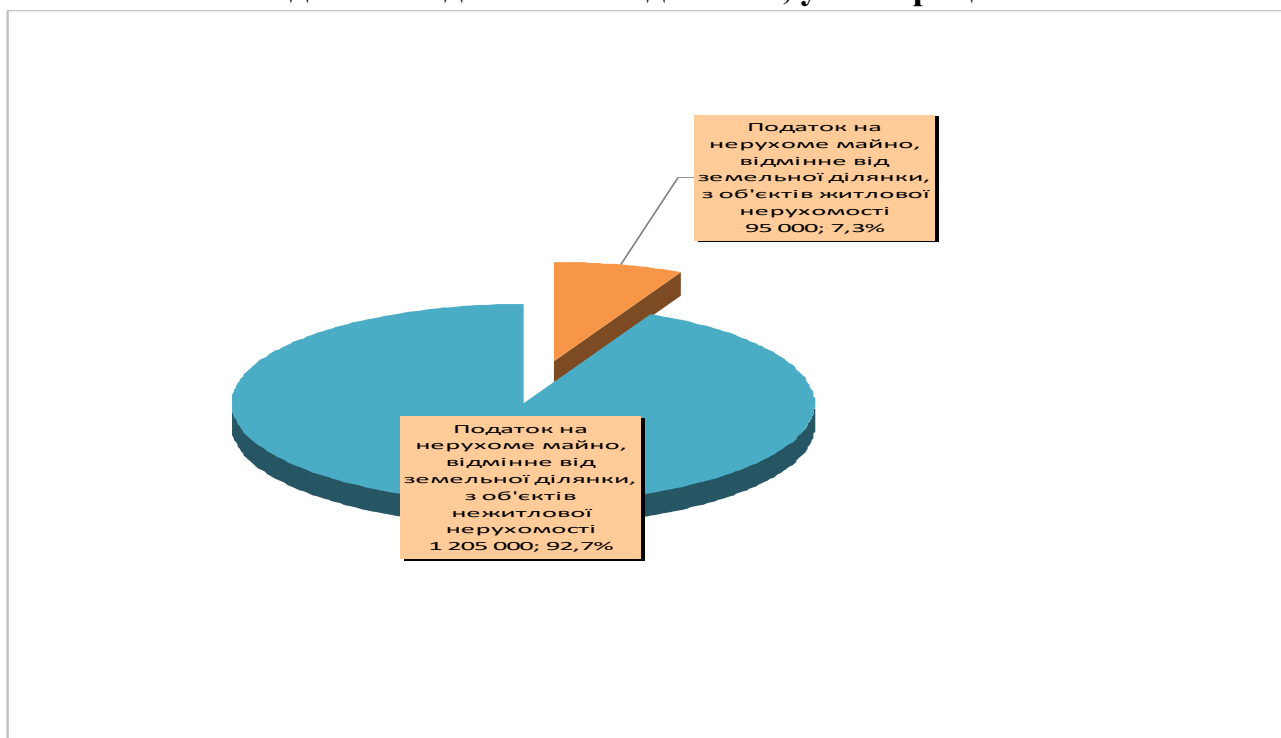
об'єкта/об'єктів оподаткування, якщо площа такого/таких об'єкта/об'єктів перевищує п'ятикратний розмір неоподаткованої площі;

об'єкта/об'єктів оподаткування, що використовуються їх власниками з метою одержання доходів (здаються в оренду, лізинг, позичку, використовуються у підприємницькій діяльності).

Ставки податку для об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, що перебуває у власності юридичних осіб, застосовуватимуться від мінімальної заробітної плати, передбаченої Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» на 1 січня 2020 року (4 723 грн).

Фізичні та юридичні особи – власники житлової нерухомості, загальна площа якої для квартир перевищує 300 квадратних метрів та/або для будинків 500 квадратних метрів, сплачують також додатково до розміру податку 25 000 грн на рік за кожен такий об'єкт житлової нерухомості (його частку).

Очікувана структура надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, у 2020 році



На 2019 рік прогнозуються надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, в сумі **1 300 000 грн**, що на **77 300 грн** або на **5,6% менше** порівняно з очікуваними надходженнями за 2019 рік (пов'язано зі зменшенням надходжень податку від С/Г ТОВ «Ірен-Агронатурпродукт» та переходом права власності на нерухоме майно), у тому числі очікувані надходження податку від юридичних осіб – 980 000 грн (за житлову нерухомість – 25 000 грн, за нежитлову – 955 000 грн), від фізичних осіб – 320 000 грн (за житлову нерухомість – 70 000 грн, за нежитлову – 250 000 грн).

Плата за землю

Плата за землю є другим за питомою вагою та бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади, і становить **13,3 % річних прогнозних показників** загального фонду бюджету без урахування трансфертів.

Відповідно до пункту 289.2 статті 289 Податкового Кодексу України нормативна грошова оцінка індексується за індексом споживчих цін за попередній рік. У разі якщо індекс споживчих цін перевищує 115 відсотків, такий індекс застосовується із значенням 115.

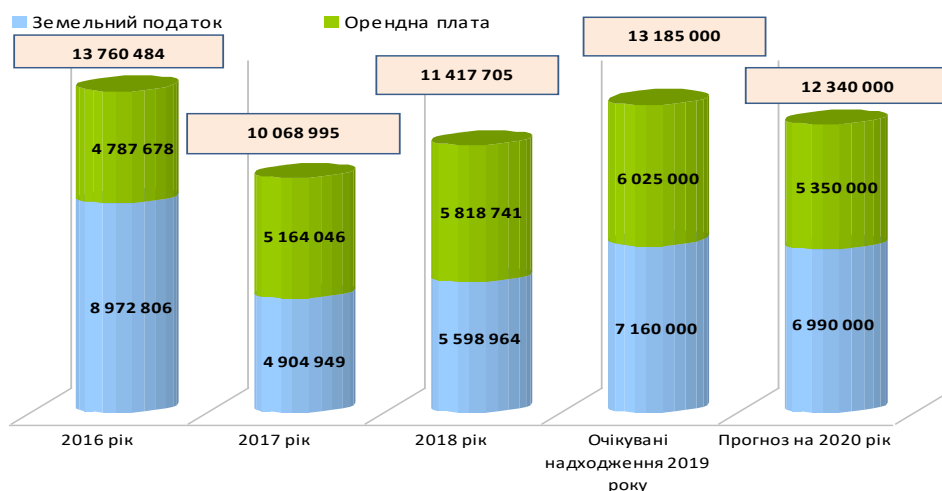
Законом України від 23 листопада 2018 року № 2628-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» встановлено, що індекс споживчих цін за 2017-2023 роки, що використовується для визначення коефіцієнта індексації

нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, застосовується із значенням 100 відсотків.

Згідно з нормами Податкового кодексу України рішенням Біляївської міської ради від 25 червня 2019 року № 928-47/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» встановлено відповідні ставки плати за землю. Додаткові пільги із сплати земельного податку на 2020 рік станом на 01.11.2019 року Біляївською міською радою не встановлювалися.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю (земельного податку та орендної плати) на 2020 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб. Зменшення показника надходжень у 2020 році порівняно з очікуваними надходженнями 2019 року пояснюється зменшенням нормативно-грошової оцінки земель, яка перебуває у власності або в користуванні деяких платників; припиненням деяких договорів оренди землі; переплатою у 2019 році за договорами оренди землі, укладених після проведення земельних торгів; а також погашенням заборгованості в 2019 році. Разом з тим на 2020 рік для окремих видів цільового призначення земель рішенням Біляївської міської ради збільшено ставки земельного податку з 1% НГО до 1,3 % і 3 % НГО, укладаються нові договори оренди.

Динаміка надходжень плати за землю по Біляївській об'єднаній територіальній громаді (з урахуванням надходжень сіл Мирне та Широка Балка), грн



При складанні прогнозу надходжень податку на майно в частині плати за землю у 2020 році враховано також нарахування 2019 року. Надходження плати за землю на 2020 рік по Біляївській об'єднаній територіальній громаді розраховано в розмірі **12 340 000 грн** (на 845 000 грн або на 6,4 % менше порівняно з очікуваним показником 2019 року), у т.ч.:

- земельний податок з юридичних осіб – 6 400 000 грн (на 170 000 грн або на 2,6 % менше);

- орендна плата з юридичних осіб – 4 200 000 грн (на 275 000 грн або на 6,1 % менше);
- земельний податок з фізичних осіб – 590 000 грн (на рівні 2019 року);
- орендна плата з фізичних осіб – 1 150 000 грн (на 400 000 грн або на 25,8 % менше).

Питома вага плати за землю становить 90,5% загального обсягу податку на майно.

Найбільшими платниками земельного податку є філія «Інфоксводоканал» ТОВ «Інфокс», МГО «Клуб мисливців та рибалок Дністро», ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер», Дністровське міжрайонне управління водного господарства, ПАТ «УКРТРАНСГАЗ», С/Г ТОВ «Ірен-Агронатурпродукт», ПП «САША», ТОВ «АПЕКС-Н».

Найбільшими платниками орендної плати з юридичних осіб протягом 10 місяців 2019 року були ДП «Біляївський ринок» Одеської облспоживспілки, ТОВ «Десенто», МРАКС «Ріпак», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», АТ «Одесагаз», ТОВ «Інтернафта», ПАТ «Укртелеком», АТ «Одесаобленерго», ГО «Водно-моторне спортивно-оздоровче товариство рибалок-аматорів «ВОСХОД», ОК «ЖБК «МАЛА ВЕНЕЦІЯ», ПП Агрофірма «Промінь», СФГ «Галинка», Біляївська районна організація Українського товариства мисливців і рибалок.

Порівняно з очікуваними у 2019 році надходженнями прогнозний показник земельного податку – на 170 000 грн або на 2,4 % менше, орендної плати за землю – на 675 000 грн, або на 11,2 % менше.

Транспортний податок

З урахуванням змін, внесених до статті 267 Податкового кодексу України Законом України від 20 грудня 2016 року № 1791-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2017 році»:

- платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які мають зареєстровані в Україні згідно з чинним законодавством власні легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п'яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року;

- середньоринкова вартість автомобіля визначається Міністерством економічного розвитку і торгівлі за методикою, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 18 лютого 2016 року № 66 (із змінами), станом на 1 січня податкового (звітного) року, виходячи з марки, моделі, року випуску, об'єму циліндрів двигуна, типу пального та розміщується на його офіційному веб-сайті.

Рішенням Біляївської міської ради від 25 червня 2019 року № 928-47/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської

об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» відповідно до вимог Податкового кодексу України встановлено ставку транспортного податку з розрахунку на календарний рік у розмірі 25 000 гривень за кожен легковий автомобіль, що є об'єктом оподаткування відповідно до підпункту 267.2.1 пункту 267.2 статті 267 Податкового кодексу України.

Станом на 01.11.2019 року до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло 69 169 грн транспортного податку, з них: 27 083 грн – з фізичних осіб, 42 086 грн – з юридичних осіб.

Беручи до уваги зростання мінімальної заробітної плати з 01 січня 2020 року, можливий перехід права власності на об'єкт оподаткування від одного власника до іншого, надходження транспортного податку по Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2020 рік не прогнозуються.

Туристичний збір

Відповідно до статті 268 Податкового кодексу України рішенням Біляївської міської ради від 25 червня 2019 року № 928-47/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» встановлено туристичний збір.

Законом України від 23.11.2018 року № 2628-VII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» зокрема, змінено підхід до оподаткування туристичним збором.

Основні зміни стосуються:

- визначення платників збору, перелік яких доповнено особами-нерезидентами, які прибули у відрядження. При цьому, перелік осіб, які не можуть бути платниками збору, доповнено членами сім'ї фізичної особи першого та/або другого ступеня споріднення, які тимчасово розміщуються такою фізичною особою у місцях проживання (ночівлі), що належать їй на праві власності або на праві користування за договором найму;

- базою оподаткування встановлено загальну кількість днів тимчасового розміщення у місцях проживання (ночівлі) (замість вартості усього періоду проживання (ночівлі));

- змінено граничні ставки збору: у розмірі до 0,5 % для внутрішнього туризму (для резидентів) та до 5 % для в'їзного туризму (для нерезидентів) від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року для однієї особи за одну добу тимчасового розміщення (замість розміру від 0,5 % до 1 % бази справляння збору, визначеної як вартість усього періоду проживання (ночівлі));

- розширено перелік місць проживання (ночівлі), за тимчасове розташування у яких справляється збір.

На території Біляївської об'єднаної територіальної громади встановлено ставку туристичного збору в розмірі **0,5 відсотка** для внутрішнього та в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати,

встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи за одну добу тимчасового розміщення. Таким чином, у 2020 році ставка туристичного збору на території Біляївської ОТГ становитиме 23,62 грн, що на 2,75 грн або на 13,2 % більше, ніж у 2019 році.

Станом 01.11.2019 року платниками туристичного збору до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади є 1 юридична особа та 5 фізичних осіб-підприємців.

Прогнозні надходження туристичного збору на 2020 рік становлять **35 000 грн** що на 9 % більше очікуваних надходжень 2019 року, з них з юридичних осіб – 7 000 грн, з фізичних осіб – 28 000 грн.

Єдиний податок

Розділом XIV «Спеціальні податкові режими» Податкового кодексу України встановлюються правові засади застосування спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності, а також справляння єдиного податку.

У 2020 році продовжуватиме діяти спрощена система оподаткування для платників єдиного податку I – IV груп. 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. Разом з тим Законом України від 23 листопада 2018 року № 2628-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» встановлено, що індекс споживчих цін за 2017-2023 роки, що використовується для визначення величини коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь (ріллі, сіножатей, пасовищ і багаторічних насаджень) та/або земель водного фонду (внутрішніх водойм, озер, ставків, водосховищ) для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи, застосовується із значенням 100 відсотків.

Відповідно до пункту 293.2 статті 293 Податкового кодексу України рішенням Біляївської міської ради від 25 червня 2019 року № 928-47/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» встановлено фіксовані ставки для фізичних осіб - підприємців, які здійснюють господарську діяльність, залежно від виду господарської діяльності, з розрахунку на календарний місяць, у такому розмірі:

- ✓ для першої групи платників єдиного податку – 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на 1 січня податкового (звітного) року (у 2020 році – 210,20 грн у місяць);

- ✓ для другої групи платників єдиного податку – 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (у 2020 році – 944,60 грн у місяць).

Для платників третьої групи ставки встановлені статтею 293 Податкового кодексу України у відсотках до доходу (3 відсотки доходу – у разі сплати податку на додану вартість; 5 відсотків доходу – у разі включення податку на додану вартість до складу єдиного податку).

Для платників четвертої групи ставки встановлені статтею 293 Податкового кодексу України, розмір ставок податку з одного гектара сільськогосподарських угідь та/або земель водного фонду залежить від категорії (типу) земель, їх розташування.

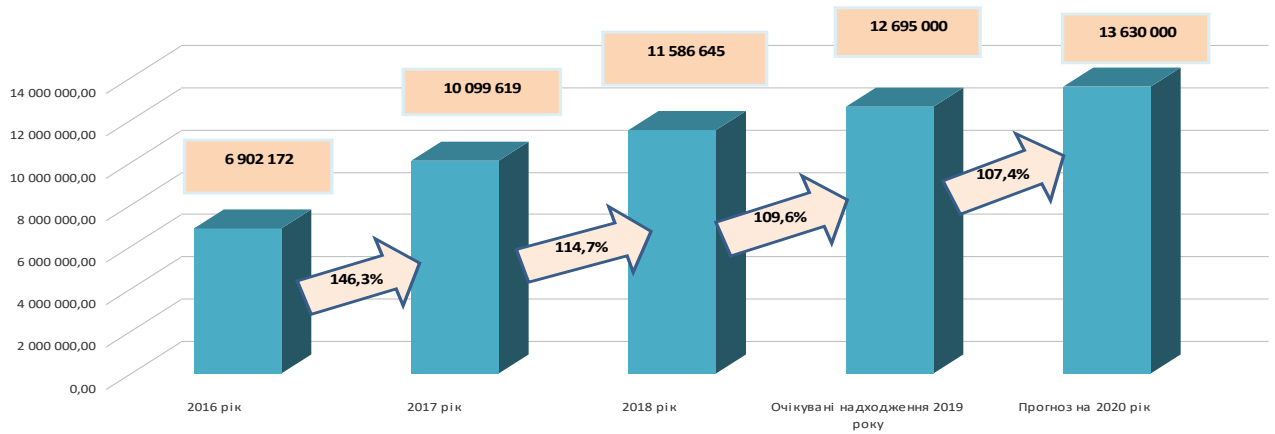
Беручи до уваги розміри єдиного податку для платників першої і другої групи єдиного податку, динаміку щомісячних надходжень єдиного податку, очікуване збільшення кількості платників, розрахунки щоквартальних нарахувань платників третьої і четвертої груп єдиного податку, прогнозні надходження єдиного податку по Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2020 рік становлять **13 630 000 грн**, що на **935 000 грн, або на 7,4 % більше** порівняно з очікуваними надходженнями у 2019 році, з них:

- єдиного податку з юридичних осіб – 2 000 000 грн, що на 250 000 грн або на 14,3 % більше;

- єдиного податку з фізичних осіб – 9 100 000 грн, що на 800 000 грн або на 9,6 % більше;

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 2 530 000 грн, що на 115 000 грн або на 4,3 % менше (зменшення НГО земель окремих платників після набрання чинності з 1 січня 2019 року загальнонаціональної (всеукраїнської) нормативної грошової оцінки земель сільськогосподарського призначення за межами населених пунктів, затвердженої наказом Мінагрополітики України від 16.11.2018 № 552).

**Динаміка надходжень єдиного податку
по Біляївській об'єднаній територіальній громаді
(з урахуванням надходжень сіл Мирне та Широка Балка), грн**



Адміністративні штрафи та інші санкції

Дані надходження мають несистематичний характер і на 2020 рік не прогнозуються.

Плата за надання адміністративних послуг

У контексті децентралізації здійснено перерозподіл надходжень Державного та місцевих бюджетів у зв'язку з передачею органам місцевого самоврядування та місцевим державним адміністраціям повноважень, зокрема, щодо надання адміністративних послуг у сфері державної реєстрації прав на нерухоме майно та їх обтяжень, юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Згідно із Законом України від 28.12.2014 року № 79-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» з 01.01.2015 року до доходів загального фонду місцевих бюджетів віднесено плату за надання інших адміністративних послуг, що справляється за місцем надання послуг.

Розрахунок прогнозованої суми за надання адміністративних послуг проведено, враховуючи динаміку надходжень у 2019 році, прийняття Законів України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зарахування окремих адміністративних зборів» від 26.11.2015 р. № 836-VIII та «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зарахування окремих адміністративних зборів до місцевих бюджетів» від 08.09.2016 р. № 1509-VIII, яким, зокрема, доповнена ч.1 ст. 64 Бюджетного кодексу України в частині зарахувань до загального фонду місцевих бюджетів за місцем надання виконавчими органами рад об'єднаних територіальних громад послуг адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень; адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань; плати 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.

У Біляївській міській раді з травня 2016 року працює відділ реєстрації юридичних та фізичних осіб-підприємців і речового права управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна. Вищезазначені адміністративні збори зараховуються до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади з жовтня 2016 року. Також міською радою надаються послуги реєстрації/зняття з реєстрації місця проживання.

У 2019 році спостерігається зменшення надходжень плати за надання адміністративних послуг, що пояснюється переважно зменшенням попиту на отримання паспортів України для виїзду за кордон порівняно з 2018 роком.

Прогнозна сума надходжень плати за надання адміністративних послуг у 2020 році становить **1 565 000 грн, що на 64 280 грн або на 3,9 % менше** очікуваних у 2019 році надходжень, з них:

- адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань – 55 000 грн, (на 10 000 грн або на 15,4 % менше);

- плати за надання інших адміністративних послуг – 1 300 000 грн (на 50 000 грн або на 3,7 % менше);

- адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 210 000 грн (на рівні очікуваних надходжень 2019 року).

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, має несистематичний характер, і на 2020 рік не прогнозується (за 10 місяців 2019 року надійшло 4 280 грн даної плати).

Орендна плата за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності

У 2019 році очікується 8 555 грн орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності. На 2020 рік дані надходження не прогножуються.

Державне мито

З 01.01.2015 року до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади, крім державного мита, що сплачується за місцем розгляду та

оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування, надходить також державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України.

Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо документів, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус, спрямованих на лібералізацію Європейським Союзом візового режиму для України» від 14.07.2016 № 1474-VIII внесені, зокрема, зміни до Декрету Кабінету Міністрів України від 21 січня 1993 року № 7-93 «Про державне мито», якими передбачено скасування справляння державного мита за видачу паспорта громадянина України для виїзду за кордон або обміну цього паспорта.

Вартість оформлення (у тому числі замість втраченого або викраденого) та обмін паспорта громадянина України для виїзду за кордон визначається Постановою Кабінету Міністрів від 2 листопада 2016 року № 770 «Деякі питання надання адміністративних послуг у сфері міграції».

Беручи до уваги динаміку надходжень державного мита, очікувані надходження у 2019 році, прогнозна сума державного мита до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у 2020 році становить **780 000 грн, що майже на 55 000 грн або на 6,5 % менше** очікуваних надходжень 2019 року, з них:

- державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – 700 000 грн (на рівні очікуваних надходжень 2019 року);

- державного мита, пов'язаного з виданням та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 80 000 грн (на 5 000 грн або на 5,9 % менше очікуваних надходжень 2019 року).

Надходження державного мита, не віднесеного до інших категорій, носять несистематичний характер, і на 2020 рік не прогножуються.

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

На 01.11.2019 р. надійшло 6 678 грн даних коштів. Цей вид надходжень носить несистематичний характер і на 2020 рік не прогнозується.

Інші надходження

Всього за ККДБ 24060300 «Інші надходження» за 10 місяців 2019 року надійшло 47 503 грн, з них за надання в користування місць для розміщення зовнішньої реклами – 25 125 грн.

Прогнозний показник плати за надання в користування місць, які перебувають у комунальній власності, для розташування спеціальних конструкцій (для розміщення зовнішньої реклами), на 2020 рік становить 10 000 грн, що на 15 125 грн або на 60,2 % менше, ніж очікувані надходження за рекламу в 2019 році.

Міжбюджетні трансферти

Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади передбачено субвенції у такому розмірі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 37 702 700 грн, що на 7 447 100 грн або на 24,6 % більше за показник 2019 року (враховано приєднання сіл Мирне та Широка Балка до Біляївської ОТГ);

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 3 345 100 грн, що на 6 741 800 грн або на 66,8 % менше за показник 2019 року (у рамках заходів реформи фінансування системи охорони здоров'я комунальні заклади охорони здоров'я мають долучитися до програми медичних гарантій з 1 квітня 2020 року. У зв'язку з цим враховано збереження до 1 квітня 2020 року надання медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам.

З метою підтримки комунальних закладів в системі охорони здоров'я, які не надають медичних послуг за програмою медичних гарантій, передбачено з 1 квітня 2020 року нову субвенцію на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я в сумі 1 450 611,5 тис. грн, яка Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» не розподілена за адміністративно-територіальними одиницями.

Також листом Департаменту фінансів Одеської ОДА від 20.11.2019 р. № 02.01-20/3161 доведено передбачені проєктом рішення обласної ради «Про обласний бюджет Одеської області на 2020 рік» орієнтовні обсяги міжбюджетних трансфертів:

- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 3 460 200 грн, що на 1 482 300 грн або на 30 % менше порівняно з показником 2019 року;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з

державного бюджету – **250 068 грн**, що на **21 032 грн** або на **7,8 %** менше порівняно з показником 2019 року.

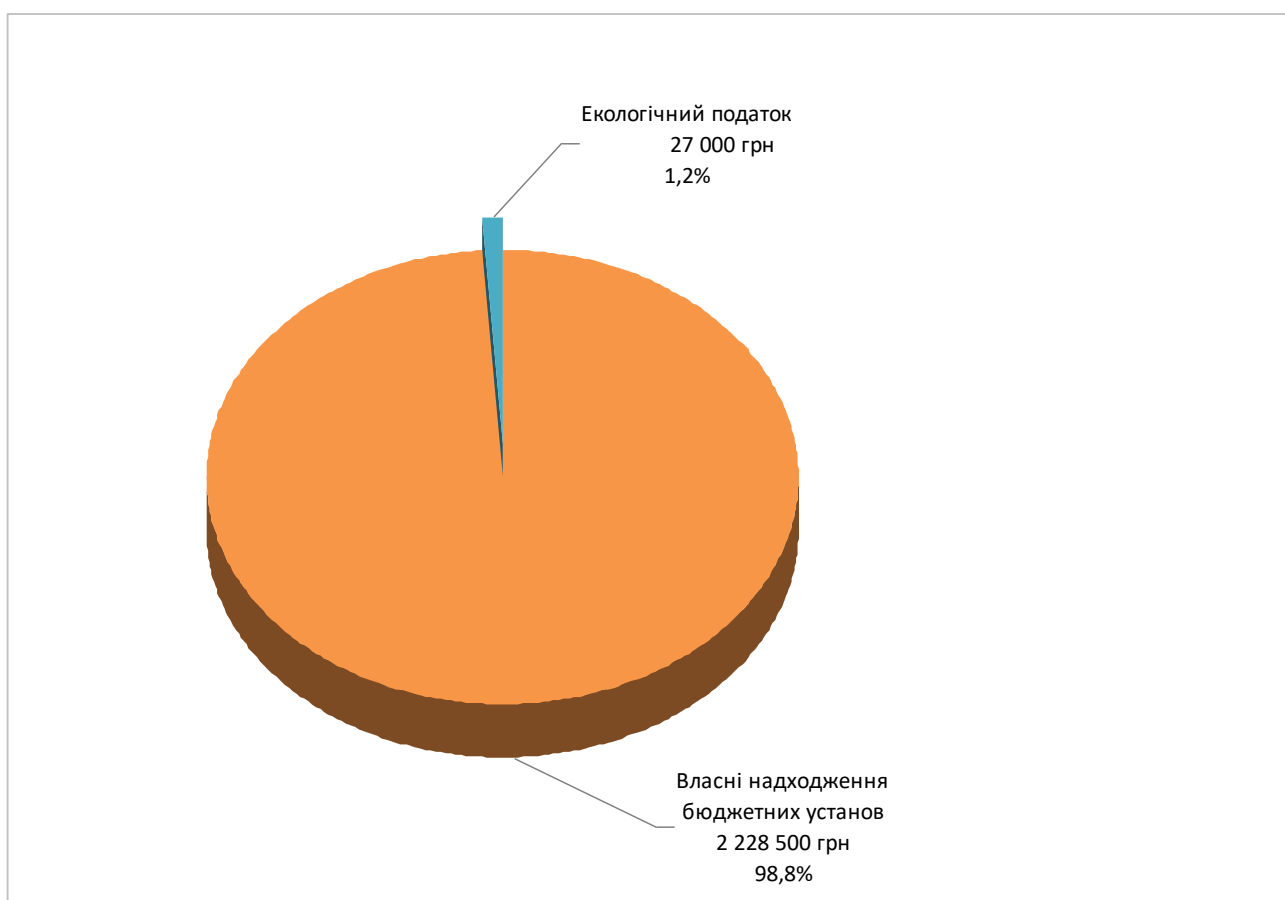
Протягом року надходитимуть інші міжбюджетні трансферти.

Спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади розраховано в розмірі **2 255 500 грн**, що становить **2,37 %** усього бюджету без урахування трансфертів.

Структура спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ на 2020 рік



Екологічний податок

Відповідно до пункту 4¹ статті 69¹ Бюджетного кодексу України до спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади зараховується 25% екологічного податку (формується за рахунок надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення; від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти; від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини).

Показник екологічного податку на 2020 рік з урахуванням фактичних надходжень у 2019 році та прогнозу окремих платників становить **27 000 грн**, що на 2 746 грн або на 11,3 % більше за очікуваний показник 2019 року.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності

Відповідно до пункту 4 статті 69¹ Бюджетного кодексу України до спеціального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади зараховується 50% даних коштів.

У 2019 році очікується 1 590 грн даних коштів. Даний вид надходжень носить несистематичний характер і на 2020 рік не прогнозується.

Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту

Станом на 01.11.2019 року надійшло 6 315 грн даних коштів. На 2020 рік дані кошти не прогножуються.

Власні надходження бюджетних установ

Власні надходження бюджетних установ мають найбільшу питому вагу у спеціальному фонді бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади. Прогнозний показник на 2020 рік становить **2 228 500 грн** (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством):

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за харчування дітей в дошкільних навчальних закладах) – 2 200 000 грн (на 600 000 грн або на 37,5 % більше за очікувані надходження 2019 року – зростання порівняно з показником 2019 року, пов'язано, зокрема, із проведенням ремонту в ДНЗ «Веселка» в червні-липні 2019 року);

- плата за оренду майна бюджетних установ – 28 500 грн (на 1 750 грн або на 6,5 % більше за очікувані надходження 2019 року).

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності

Станом на 01.11.2019 року надійшло 71 290 грн даних коштів. На 2020 рік надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення не прогнозуються.

Бюджет розвитку спеціального фонду бюджету
Біляївської об'єднаної територіальної громади

Бюджет розвитку у складі спеціального фонду формується відповідно до статті 71 Бюджетного кодексу України.

Бюджет розвитку Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік формуватиметься протягом року.

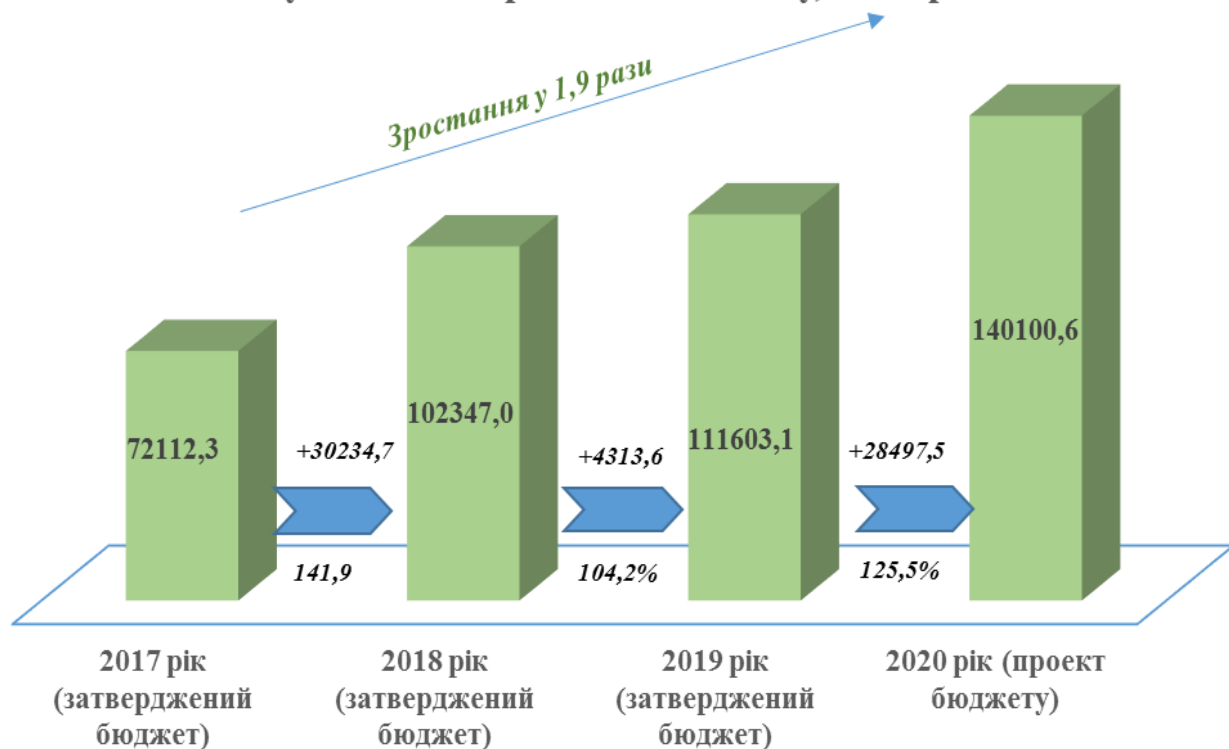
**Пояснення до основних положень проекту рішення Біляївської міської
ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної
громади на 2019 рік» за видатками і кредитуванням
(п.п. в п. 1 ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)**

Проект бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік за витратами сформований із застосуванням програмно-цільового методу з урахуванням положень наказу Міністерства фінансів України від 31 серпня 2018 року №729 «Про внесення змін до Структури кодування Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів». Таке планування спрямоване на підвищення прозорості та ефективності використання фінансових ресурсів.

Формування витрат проекту бюджету громади на 2020 рік враховує показники міжбюджетних трансфертів, визначені в Законі України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», прийнятому Верховною Радою України 14 листопада 2019 року у другому читанні та в цілому.

З початку проведення реформи з децентралізації за останні три роки обсяг видатків у проекті бюджету на 2020 рік, порівняно з 2017 роком збільшився майже у два рази.

Динаміка видатків, затверджених у бюджеті Біляївської ОТГ на 2017-2020 роки з урахуванням освітньої та медичної субвенцій з державного бюджету, тис. грн.

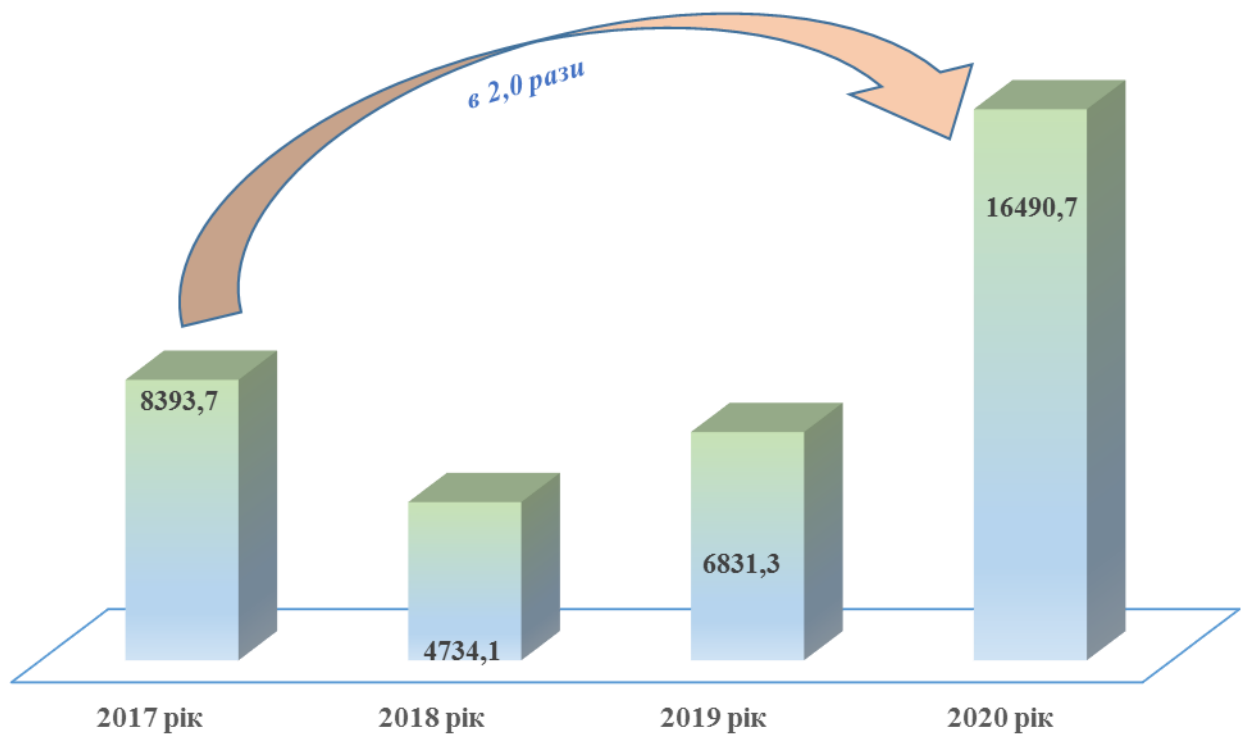


Але на ряду з цим, на місцеві органи влади передані та продовжують передаватися інші повноваження без фінансового підкріплення. Додаткові навантаження на бюджет Біляївської ОТГ з врахуванням приєднання сіл Мирне та Широка Балка складають:

Додаткове навантаження на бюджет Біляївської ОТГ

Найменування видатків	тис.грн.			
	2017 рік	2018 рік	2019 рік	2020 рік
Оплата праці персоналу загальноосвітніх навчальних закладів (за винятком педагогічних працівників)	3125,0	610,0	2514,7	9992,0
Утримання загальноосвітніх навчальних закладів	1170,0	666,2	736,6	1894,9
Оплата комунальних послуг загальноосвітніх навчальних закладів	2000,0	2008,9	2020,0	2619,0
Харчування учнів 1-4х класів та пільгової категорії дітей в загальноосвітніх навчальних закладах	1950,0	1300,0	1300,0	1684,8
Компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	148,7	149,0	260,0	300,0
ВСЬОГО	8393,7	4734,1	6831,3	16490,7

Додаткове навантаження на бюджет Біляївської ОТГ
у 2017-2020 роках, тис.грн.



Бюджет громади сформовано з урахуванням принципів раціонального використання бюджетних коштів, підвищення ефективності видатків та концентрації їх на пріоритетних напрямках.

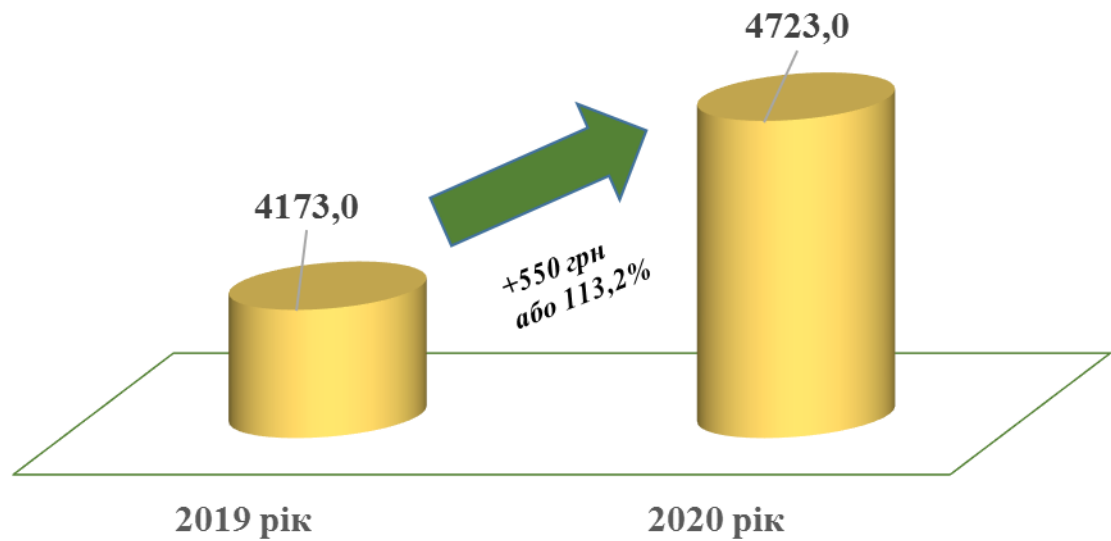
Бюджетна політика спрямовуватиметься на:

- підтримку економічного зростання громади;
- стимулювання притоку інвестицій у місто;
- реалізацію Стратегії розвитку Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки;
- продовження реформ у бюджетній сфері та економіці.

При цьому ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення економічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

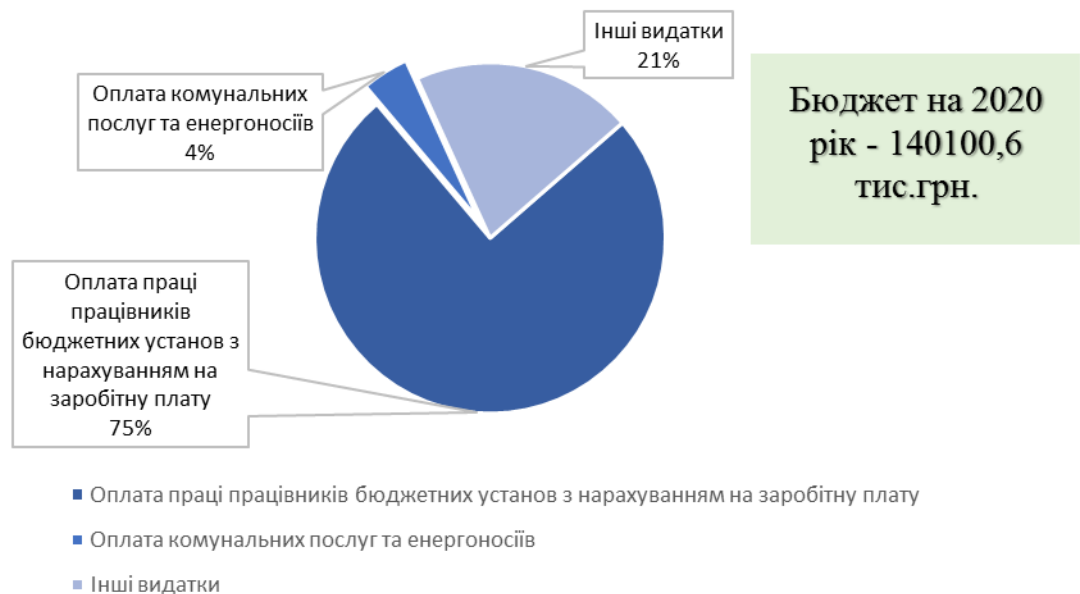
При розрахунку фонду оплати праці враховано розмір мінімального посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки в сумі 2102 грн (+9,4% до попереднього року) та мінімальну зарплату з 01 січня 2020 року у розмірі 4 723 гривні (+13,2% до попереднього року).

Зростання мінімальної заробітної плати у 2020 році, грн.



У 2020 році видатки на оплату праці працівників бюджетних установ, які фінансуються з бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, визначаються у сумі 105 367 294 грн, що на 30 902 293 грн більше у порівнянні з аналогічним показником 2019 року, та складають найбільшу питому вагу у видатковій частині бюджету громади – 75,2%.

Структура видатків бюджету Біляївської ОТГ на 2020 рік (за статтями видатків)



Також в проекті бюджету враховані видатки на забезпечення міжкваліфікаційних (міжпосадових) співвідношень в оплаті праці, посадові оклади яких мають встановлюватися на рівні мінімальної заробітної плати, та збережені додаткові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які відповідно до внесених змін у законодавстві застосовуються у порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів України, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та місцевого бюджетів.

Для розрахунку видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) у 2020 році установам та організаціям, які фінансуються за рахунок коштів бюджету громади, застосовано коефіцієнт до обсягу коштів, які передбачені у бюджеті поточного року зі змінами, з урахуванням коефіцієнту 1,1.

Загальний обсяг видатків міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної на 2020 рік, з урахуванням міжбюджетних трансфертів становитиме 140 100 568 грн (додатки №3,4), у тому числі:

- по загальному фонду – 137 758 464 грн;
- по спеціальному фонду - 2 342 104 грн

Оборотна касова готівка 20 000 грн.



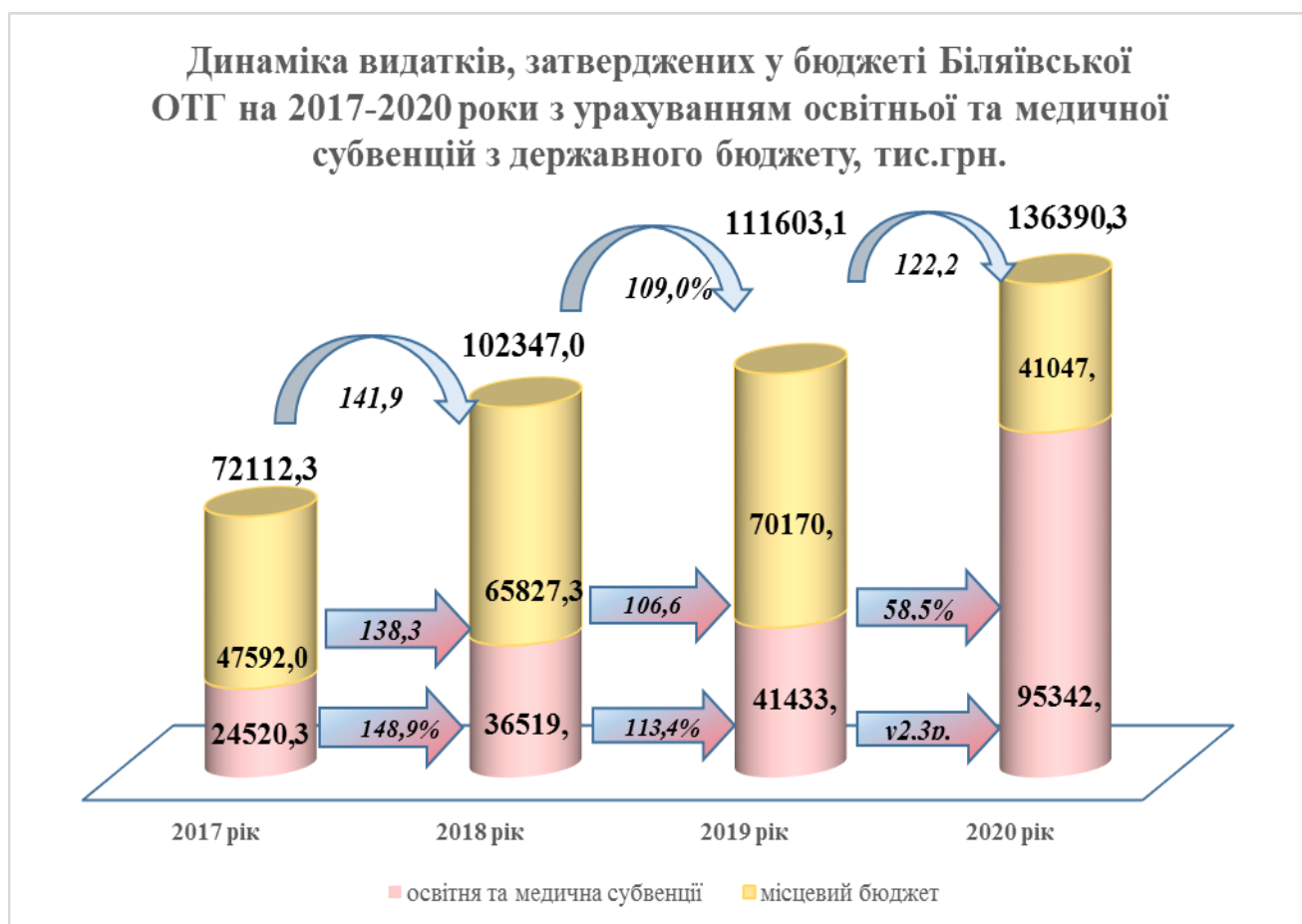
У порівнянні з затвердженими видатками на 2019 рік видатки проекту бюджету на 2020 рік збільшились на 28 497 500 грн, або на 25,5%.

Обсяги освітньої та медичної субвенцій визначено відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», прийнятого Верховною Радою України 14 листопада 2019 року у другому читанні та в цілому у таких розмірах:

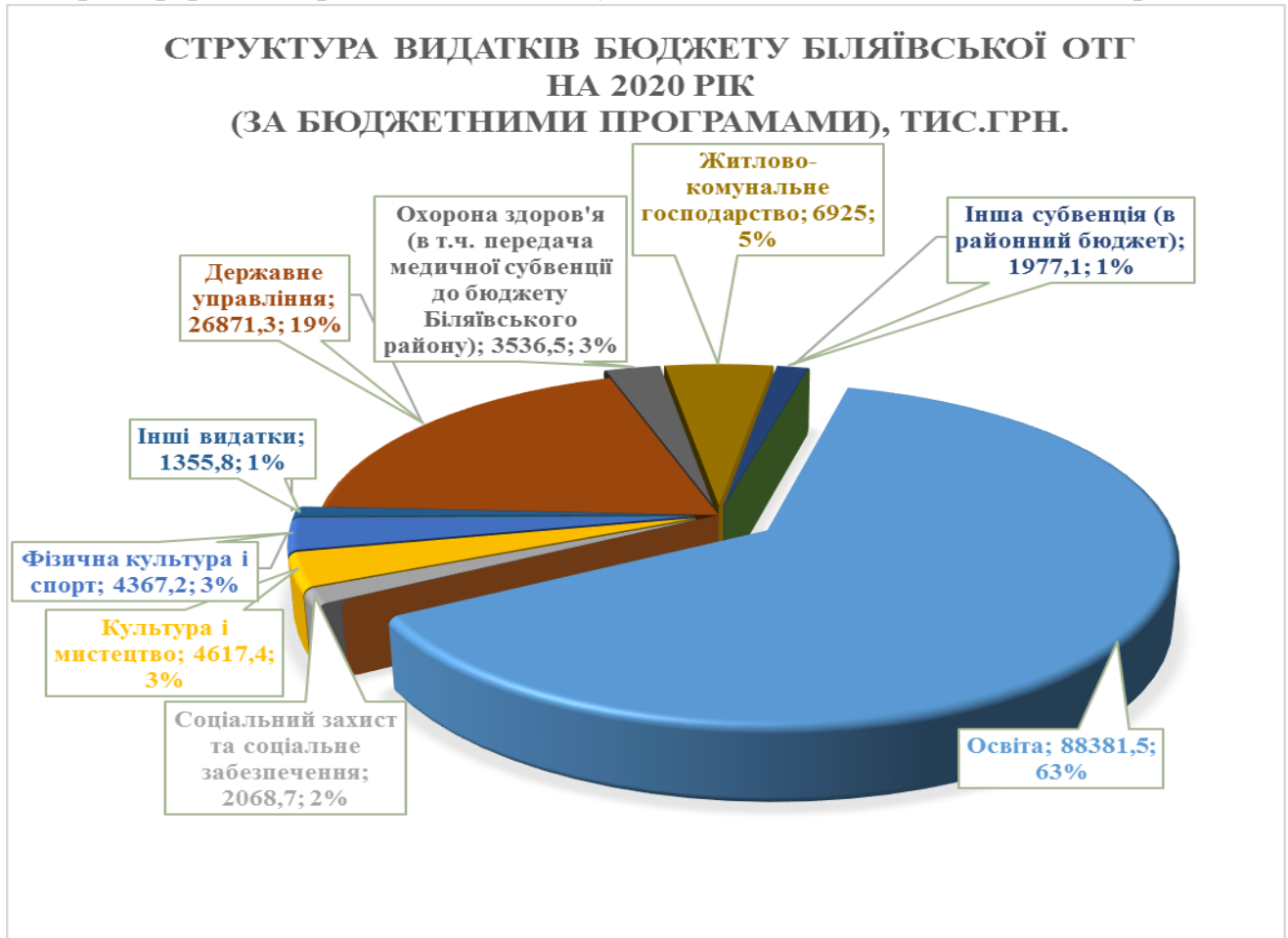
- освітня субвенція з державного бюджету в обсязі 37 702 700 грн;
- медична субвенція з державного бюджету в обсязі 3 345 100 грн. (на 1 квартал 2020 року).

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 3 460 200 грн;

субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 250 068 грн.



Найбільшу питому вагу у видатках бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади складають видатки на фінансування галузей соціально-культурної сфери (включаючи видатки за рахунок трансфертів з державного бюджету), а саме 74,9 % або 104 948 400 грн.



За економічною класифікацією найбільшу питому вагу у видатках бюджету громади складають захищені видатки – 85,3%.

Обсяг видатків місцевого бюджету на 2020 рік по захищеним статтям планується у сумі 119 553 489 грн, а саме:

- заробітна плата з нарахуваннями – 105 367 294 грн;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 58 000 грн;
- забезпечення продуктами харчування – 2 171 700 грн;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 6 112 295 грн;
- інші виплати населенню – 522 000 грн;
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 5 322 200 грн.

Розрахунки видатків на енергоносії та житлово-комунальні послуги на 2020 рік проведені з урахуванням економного використання бюджетних коштів, виходячи із фактичного споживання бюджетними установами

енергоносіїв в натуральних показниках у 2019 році, з урахування діючих тарифів та відповідних коефіцієнтів.

З метою ефективного та раціонального використання коштів, передбачених на споживання енергоносіїв актуальним залишається здійснення бюджетними установами енергозберігаючих заходів.

Освіта

За галуззю «Освіта» бюджетом громади передбачено фінансування та утримання 12 бюджетних установ: дошкільні навчальні заклади - 6, загальноосвітні школи – 5 та 1 установа, що не має статусу юридичної особи (централізована бухгалтерія у складі Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту). Кількість закладів освіти в порівнянні з 2019 роком збільшилась на 5, в тому числі 2 ЗОШ та 3 ДНЗ у селах Мирне та Широка Балка.

Кількість штатних одиниць збільшилась на 111,15 та складає посад – 559,45 од., в тому числі:

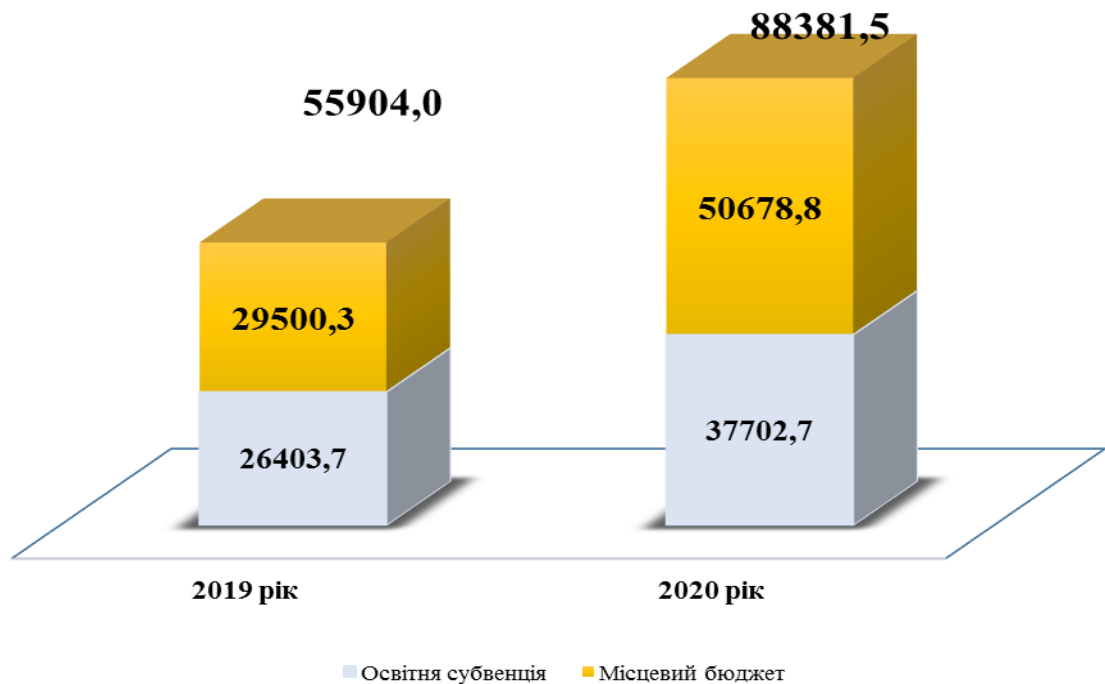
- дошкільні навчальні заклади – 198,75 од.;
- загальноосвітні школи – 345,7 од.;
- інші заклади освіти (централізована бухгалтерія) – 15 од.

Кількість вихованців в дошкільних навчальних закладах – 660;

Кількість учнів в загальноосвітніх школах – 2605.

При формуванні видатків на галузь «Освіта» врахований обсяг субвенції з Державного бюджету місцевому бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, розмір якої визначено відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України» на 2020 рік» в сумі 37 702 700 грн, а також дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету у сумі 3 460 200 грн та субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 250 068 грн.

Динаміка витратків загального фонду бюджету по галузі "Освіта", тис.грн.



За напрямком «Освіта» на 2020 рік по загальному фонду бюджету передбачено кошти в розмірі – 86 083 824 грн. Зокрема на захищені статті витратків спрямовано:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано – 74 241 114 грн (86,2 % від загального обсягу витратків на освіту);
- оплата комунальних послуг закладів освіти на 2020 рік заплановані у сумі 4 272 460 грн (5,1%);
- оплата вартості продуктів харчування дітей дошкільних навчальних закладів – 2 590 000 грн;
- фінансування програми «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» обсягом 2 739 980 грн (забезпечення безкоштовного харчування учнів 1-4 класів загальноосвітніх навчальних закладів, забезпечення придбання для медичних кабінетів навчальних закладів лікарських засобів, здійснення своєчасного проходження курсів підвищення кваліфікації усіх категорій педагогічних працівників та забезпечення їх професійного розвитку у міжкурсовий період шляхом участі у семінарах).

Також в рамках реалізації програми «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» передбачено 230 380 грн на проведення шкільних та міського етапів Всеукраїнської дитячо-юнацької військово-патріотичної гри «Сокіл» («Джура»); очно-заочні масові заходи.

Обсяг освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам починаючи з 2018 року визначається на підставі навчального навантаження

та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя.

У загальному обсязі освітньої субвенції на 2020 рік враховано видатки на оплату праці педагогічних працівників:

- загальноосвітніх навчальних закладів у зв'язку із поділом класів на групи при вивченні окремих предметів;
- інклюзивно-ресурсних центрів;
- загальноосвітніх навчальних закладів приватної форми власності.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

За рахунок коштів місцевого бюджету передбачено – 2 068 750 грн, що на 17,2 % більше порівняно з затвердженими призначеннями на 2019 рік.



В тому числі за місцевими програмами:

- «Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 667 850 грн (надання матеріальної допомоги учасникам бойових дій, жителям об'єднаної громади, що опинились в складних життєвих обставинах, оплата вартості передплати періодичних видань ветеранам; фінансова підтримка Біляївській міській організації ветеранів України);

- Проект програми «Підтримка» на 2018-2020 роки – 170 000 грн (виплата одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування після досягнення 18-річного віку; матеріальна

допомога громадянам, в сім'ї яких тимчасово влаштовані діти позбавлені батьківського піклування);

- Програма «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» - 604 900 грн (організація харчування та дозвілля дітей в пришкільних таборих під час літнього оздоровлення; відшкодування витрат на житло педагогам);

- Програма літнього відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки – 199 000 грн;

- «Програма Біляївської об'єднаної територіальної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки» - 20 000 грн

- Програма «Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді» на 2018-2020 роки – 77 000 грн;

- Програма «Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках» - 300 000 грн.

Житлово-комунальне господарство

З загального фонду міського бюджету планується фінансування обсягом 6 925 000 грн, з них на:

- Програма «Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 - 2020 роки» - 200 000 грн (відшкодування КП «Біляївський водоканал» різниці в тарифах на водовідведення);

- Проект програми «Чисте місто на 2020 рік» - 4 825 000 грн (забезпечення утримання в належному стані доріг, облаштування та утримання територій зелених насаджень, забезпечення благоустрою та санітарного очищення міст загального користування, благоустрою кладовищ);

- Програма вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 1 900 000 грн

Культура і мистецтво

Кількість бюджетних установ – 5 (Біляївський міський будинок культури, Будинок культури с.Майори, Будинок культури с-ща Повстанське, Будинок культури с.Мирне, сільський клуб с. Широка Балка)

Кількість штатних посад 54 од.

На утримання установ культури та культурно-масові заходи на 2020 рік планується виділити з місцевого бюджету видатки на загальну суму 4 617 430 грн, з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 3 872 000 грн
- комунальні послуги – 489 930 грн;
- Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній громаді на 2016-2020 роки – 1 591 840 грн.

Засоби масової інформації

За даним напрямком з місцевого бюджету у 2020 році планується виділити кошти у сумі 420 000 грн – це оплата послуг засобів масової інформації в рамках реалізації «Програми забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки».

Фізична культура і спорт

Кількість бюджетних установ – 1 (Біляївська міська дитячо-юнацька спортивна школа).

Кількість штатних посад 35,7 од.

На утримання, навчально-тренувальну роботу Біляївської ДЮСШ та проведення спортивно масових заходів громади проектом бюджету на 2020 рік передбачено з місцевого бюджету видатки на загальну суму 3 944 010 грн, з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 3 093 710 грн;
- комунальні послуги – 680 650 грн;
- «Програму розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 405 750 грн.

Державне управління

Загальний обсяг фінансування за галуззю «Державне управління» на 2020 рік передбачається у сумі 26 871 260 грн, з них: на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 24 718 780 грн, на комунальні послуги передбачається – 736 480 грн.

Також за напрямком «Державне управління» передбачені видатки відповідно до проекту «Програми фінансового забезпечення витрат, пов'язаних з діяльністю Біляївської міської ради на 2018-2020 роки» обсягом 455 000 грн

За напрямком Економічна діяльність передбачаються видатки обсягом 608 840 грн , в тому числі на реалізацію програм і заходів в галузі туризму – 564 410 грн та сплату членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування - 44 430 грн.

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені при складанні проекту бюджету передбачено Резервний фонд місцевого бюджету – 300 000 грн;

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції, що передається до бюджету Біляївського району у вигляді міжбюджетного трансферту передбачена на I квартал 2020 року обсягом 3 345 100 грн.

Спеціальний фонд

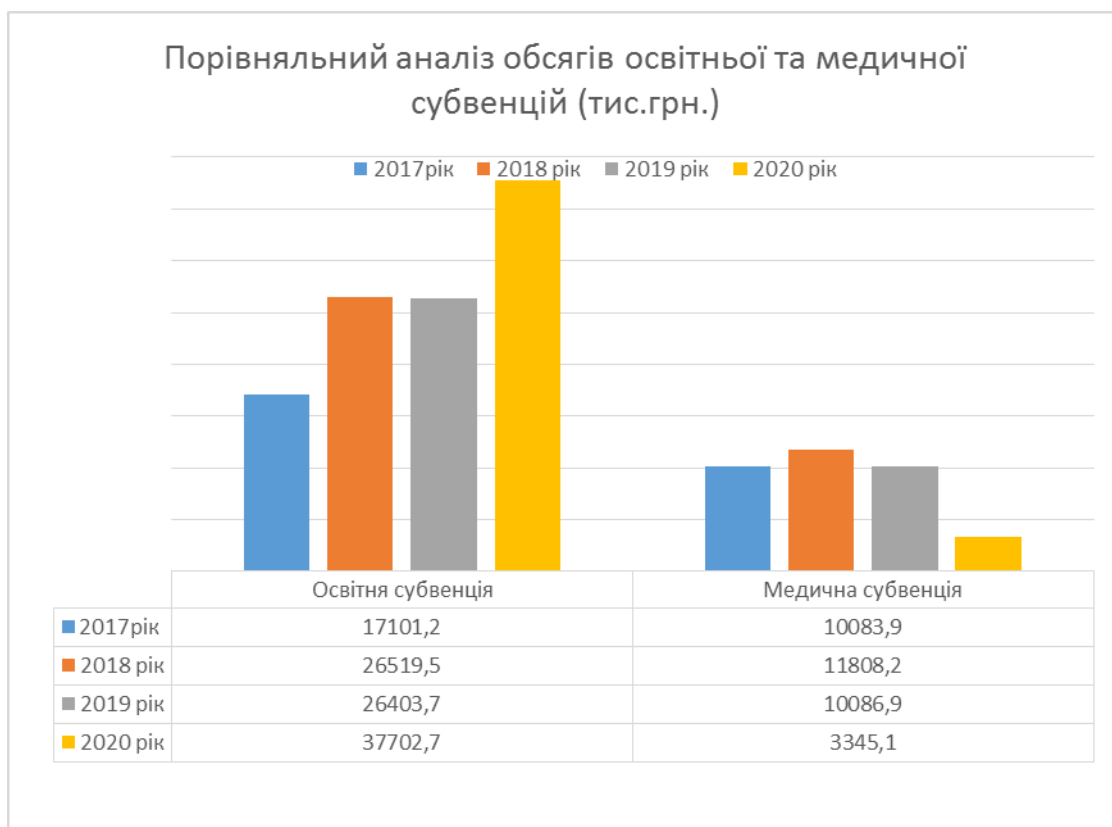
За спеціальним фондом бюджету заплановано видатки обсягом 2 342 104 грн, в тому числі:

- на харчування дітей в дошкільних навчальних закладах, за рахунок коштів, що сплачують батьки, обсягом 2 200 000 грн;
- на поточні видатки загальноосвітніх навчальних закладів та дитячо-юнацької спортивної школи обсягом 28 500 грн за рахунок надходження плати за оренду майна бюджетних установ.
- програма «Комплексна програма охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки в Біляївській ОТГ на 2018-2021 роки» обсягом 27 000 грн за рахунок надходжень екологічного податку;
- капітальні видатки, що передаються із загального фонду за рахунок субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (на придбання спеціальних засобів корекції для учнів інклюзивних класів), у сумі 86 604 грн.

Обґрунтування особливостей міжбюджетних взаємовідносин та надання субвенцій на виконання інвестиційних проектів (п.п. г п. 1 ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», Біляївській об'єднаній територіальній громаді передбачено:

- освітня субвенція з державного бюджету в обсязі 37 702 700 грн;
- медична субвенція з державного бюджету в обсязі 3 345 100 грн (передбачає в тому числі фінансування вторинної медицини).
- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету у сумі 3 460 200 грн;
- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 250 068 грн.



Медична субвенція з Державного бюджету протягом I кварталу 2020 року буде передаватись до бюджету Біляївського району у вигляді міжбюджетного трансферту на фінансування закладів охорони здоров'я.

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів здійснено на 2020 рік на базі діючого законодавства з урахуванням положень

статей 98-100 та пункту 24² розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України.

Інформація
щодо погашення місцевого боргу, обсягів та умов місцевих запозичень
(п.п. 1 п. 1 ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)

Станом на 01 листопада 2019 року за Біляївською міською радою борги та запозичення не рахуються.

Начальник фінансового управління
Біляївської **міської** **ради**
Н.О.Ніколаєнко

**Розрахунок дохідної частини бюджету
Білявської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік**
(фактичні, очікувані надходження та прогноз з урахуванням приєднання с. Мирне та с. Широка Балка)

грн

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактичні надходження за 2016 рік	Фактичні надходження за 2017 рік	Фактичні надходження за 2018 рік	Очікувані надходження за 2019 рік Білявська ОТГ (Білявка, Майори, Повстанське, Мирне, Широка Балка)	Прогноз на 2020 рік Білявська ОТГ нова конфігурація	Відхилення прогнозу до очікуваних надходжень на 2019 рік	
							сума	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Загальний фонд	86 229 817	101 576 733	126 181 626	140 429 415	137 845 068	-2 584 347	98,2
	Загальний фонд без офіційних трансфертів	46 965 091	60 248 390	72 541 435	85 290 000	93 087 000	7 797 000	109,1
10000000	Податкові надходження	45 449 832	57 968 112	69 753 651	82 633 766	90 730 000	8 096 234	109,8
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	21 410 607	32 080 832	41 317 710	51 931 097	60 525 000	8 593 903	116,5
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	21 364 535	32 073 534	41 288 753	51 915 000	60 500 000	8 585 000	116,5
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	19 298 013	29 263 754	37 030 735	47 000 000	55 000 000	8 000 000	117,0
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	1 209 759	2 156 916	2 525 000	2 700 000	175 000	106,9
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 006 110	837 982	1 282 894	1 420 000	1 800 000	380 000	126,8
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	561 267	735 785	818 209	970 000	1 000 000	30 000	103,1
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	26 254	0	0	0	0	
11020000	Податок на прибуток підприємств	46 072	7 298	28 957	16 097	25 000	8 903	155,3
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	46 072	7 298	28 957	16 097	25 000	8 903	155,3
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	0	5 025	101 085	79 084	0	-79 084	0,0
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	2 603 857	4 551 960	3 579 568	3 265 000	2 900 000	-365 000	88,8
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	0	688 811	416 683	285 000	200 000	-85 000	70,2
14021900	Пальне	0	688 811	416 683	285 000	200 000	-85 000	70,2
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	0	2 703 847	1 708 377	1 230 000	1 000 000	-230 000	81,3
14031900	Пальне	0	2 703 847	1 708 377	1 230 000	1 000 000	-230 000	81,3
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	2 603 857	1 159 302	1 454 509	1 750 000	1 700 000	-50 000	97,1
18000000	Місцеві податки	21 435 368	21 330 294	24 755 287	27 358 585	27 305 000	-53 585	99,8
18010000	Податок на майно	14 505 753	11 171 994	13 135 469	14 631 469	13 640 000	-991 469	93,2
	<i>Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки</i>	<i>628 603</i>	<i>966 461</i>	<i>1 618 334</i>	<i>1 377 300</i>	<i>1 300 000</i>	<i>-77 300</i>	<i>94,4</i>
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	31 409	11 604	24 292	27 300	25 000	-2 300	91,6
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	37 839	40 819	66 384	75 000	70 000	-5 000	93,3
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	28 659	81 615	221 384	195 000	250 000	55 000	128,2
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	530 696	832 423	1 306 274	1 080 000	955 000	-125 000	88,4
	<i>Плата за землю</i>	<i>13 760 484</i>	<i>10 068 995</i>	<i>11 417 705</i>	<i>13 185 000</i>	<i>12 340 000</i>	<i>-845 000</i>	<i>93,6</i>
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	8 507 053	4 342 178	4 990 719	6 570 000	6 400 000	-170 000	97,4
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 663 742	4 324 282	4 576 325	4 475 000	4 200 000	-275 000	93,9
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	465 752	562 771	608 246	590 000	590 000	0	100,0
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	1 123 936	839 764	1 242 416	1 550 000	1 150 000	-400 000	74,2
	<i>Транспортний податок</i>	<i>116 667</i>	<i>136 538</i>	<i>99 429</i>	<i>69 169</i>	<i>0</i>	<i>-69 169</i>	<i>0,0</i>
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	116 667	100 000	58 333	27 083	0	-27 083	0,0
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	0	36 538	41 096	42 086	0	-42 086	0,0

18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	20 393	42 343	11 392	0	0	0	
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	8 813	18 337	5 299	0	0	0	
18020200	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	11 580	24 006	6 093	0	0	0	
18030000	Туристичний збір	7 050	16 338	21 782	32 116	35 000	2 884	109,0
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	3 399	1 562	3 118	6 550	7 000	450	106,9
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	3 651	14 776	18 664	25 566	28 000	2 434	109,5
18050000	Єдиний податок	6 902 172	10 099 619	11 586 645	12 695 000	13 630 000	935 000	107,4
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 282 997	1 369 546	1 691 213	1 750 000	2 000 000	250 000	114,3
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	3 729 003	6 223 984	7 106 755	8 300 000	9 100 000	800 000	109,6
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 890 172	2 506 089	2 788 676	2 645 000	2 530 000	-115 000	95,7
20000000	Неподаткові надходження	1 497 559	2 254 888	2 759 610	2 649 556	2 357 000	-292 556	89,0
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	13 128	18 681	140 455	115 058	2 000	-113 058	1,7
21010000	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) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна аб	7 852	1 599	10 342	7 479	2 000	-5 479	26,7
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	7 852	1 599	10 342	7 479	2 000	-5 479	26,7
21080000	Інші надходження	5 276	17 082	130 113	107 579	0	-107 579	0,0
21080900	Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу готівки та про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг			1 500				
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	5 276	17 082	30 784	7 436	0	-7 436	0,0
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	0	0	97 829	100 143	0	-100 143	0,0
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 479 758	2 229 702	2 605 500	2 472 912	2 345 000	-127 912	94,8
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	822 339	1 669 659	1 754 598	1 629 280	1 565 000	-64 280	96,1
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	15 660	57 120	56 550	65 000	55 000	-10 000	84,6
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	756 089	1 395 748	1 425 024	1 350 000	1 300 000	-50 000	96,3
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	45 660	211 741	251 742	210 000	210 000	0	100,0
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	4 930	5 050	21 282	4 280	0	-4 280	0,0
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	0	11 242	12 093	8 555	0	-8 555	0,0
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	0	11 242	12 093	8 555	0	-8 555	0,0
22090000	Державне мито	621 658	518 834	824 521	834 589	780 000	-54 589	93,5
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	493 849	475 968	734 520	700 000	700 000	0	100,0
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	0	18	32 322	49 589	0	-49 589	0,0
22090300	Державне мито за дії, пов'язані з одержанням патентів на об'єкти права інтелектуальної власності, підтриманням їх чинності та передаванням прав їхніми власниками	12	34	0	0	0	0	
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	127 797	42 814	57 680	85 000	80 000	-5 000	94,1
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	35 760	29 968	14 288	488	0	-488	0,0
24000000	Інші неподаткові надходження	4 674	6 506	13 655	61 586	10 000	-51 586	16,2
24060000	Інші надходження	4 674	6 506	13 655	61 586	10 000	-51 586	16,2
24060300	Інші надходження	4 674	3 376	13 655	61 586	10 000	-51 586	16,2
24062200	Кошти за школу, що заповідна 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 (родючо	0	3 129	0	0	0	0	
30000000	Доходи від операцій з капіталом	17 700	25 390	28 174	6 678	0	-6 678	0,0
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	17 700	25 390	28 174	6 678	0	-6 678	0,0
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	17 700	25 390	28 174	6 678	0	-6 678	0,0
40000000	Офіційні трансферти	39 264 726	41 328 343	53 640 191	55 139 415	44 758 068	-10 381 347	81,2
41000000	Від органів державного управління	39 264 726	41 328 343	53 640 191	55 139 415	44 758 068	-10 381 347	81,2
41020000/41040000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам/Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0	3 842 000	5 781 600	4 942 500	3 460 200	-1 482 300	70,0
41020200/41040200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету витраток з утримання закладів освіти та охорони здоров'я/Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету витраток з утримання за	0	3 842 000	5 781 600	4 942 500	3 460 200	-1 482 300	70,0
41030000/41050000	Субвенції/Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам/Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	39 264 726	37 486 343	47 858 591	50 196 915	41 297 868	-8 899 047	82,3
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	3 610 800	765 800	1 540 000	1 441 400	0	-1 441 400	0,0
41033900	Освітні субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	16 551 900	17 101 200	26 519 500	30 255 600	37 702 700	7 447 100	124,6
41034200	Медицина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	7 968 400	10 083 900	11 808 200	10 086 900	3 345 100	-6 741 800	33,2
41034400/41050900	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,	0	1 209 438	970 895	0	0	0	

41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	7 721 486	1 978 500	500 000	0	0	0	
41035000/ 41053900	Інші субвенції	3 412 140	4 314 280	5 870 580	6 518 708		-6 518 708	0,0
41035200/ 41051100	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду/Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	0	1 936 935	51 000	0	0	0	
41035400/ 41051200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами/Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з	0	96 290	85 330	271 100	250 068	-21 032	92,2
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	0	0	62 700	0	0	0	
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0	0	450 387	449 447	0	-449 447	0,0
41054300	Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0	0	0	1 173 760	0	-1 173 760	0,0
Спеціальний фонд		21 737 874	27 383 481	17 683 181	12 066 533	2 255 500	-9 811 033	18,7
<i>без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ</i>		70 507	305 065	312 032	104 000	27 000	-77 000	26,0
<i>без офіційних трансфертів на інших джерел власних надходжень бюджетних установ</i>		1 200 676	1 730 339	1 745 268	1 739 700	2 255 500	515 800	129,6
10000000	Податкові надходження	23 076	28 679	26 819	24 254	27 000	2 746	111,3
19000000	Інші податки та збори	23 076	28 679	26 819	24 254	27 000	2 746	111,3
19010000	Екологічний податок	23 076	28 679	26 819	24 254	27 000	2 746	111,3
19010101	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 708	4 341	2 461	9 500	10 000	500	105,3
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	5 996	9 094	7 192	7 000	7 000	0	100,0
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	14 372	15 244	17 165	7 754	10 000	2 246	129,0
20000000	Неподаткові надходження	1 141 132	5 946 690	1 745 336	2 313 111	2 228 500	-84 611	96,3
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	0	0	0	550	0	-550	0,0
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	0	0	0	550	0	-550	0,0
24000000	Інші неподаткові надходження	5 468	24 301	32 845	7 905	0	-7 905	0,0
24060000	Інші надходження	5 468	3 999	745	1 590	0	-1 590	0,0
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	5 468	3 999	745	1 590	0	-1 590	0,0
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0	20 303	32 100	6 315	0	-6 315	0,0
25000000	Власні надходження бюджетних установ	1 135 663	5 922 388	1 712 491	2 304 655	2 228 500	-76 155	96,7
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 130 169	1 425 274	1 433 236	1 635 700	2 228 500	592 800	136,2
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1 090 270	1 388 524	1 393 097	1 600 000	2 200 000	600 000	137,5
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	37 517	31 210	36 305	26 750	28 500	1 750	106,5
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	2 381	5 540	3 833	8 950	0	-8 950	0,0
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	5 495	4 497 114	279 255	668 955	0	-668 955	0,0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	5 495	586 222	279 255	424 303	0	-424 303	0,0
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	0	3 910 892	0	244 652	0	-244 652	0,0
30000000	Доходи від операцій з капіталом	41 962	252 084	252 369	71 290	0	-71 290	0,0
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	41 962	252 084	252 369	71 290	0	-71 290	0,0
33010000	Кошти від продажу землі	41 962	252 084	252 369	71 290	0	-71 290	0,0
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок сільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	41 962	252 084	252 369	71 290	0	-71 290	0,0
40000000	Офіційні трансферти	20 531 704	21 156 028	15 658 658	9 657 878	0	-9 657 878	0,0
41000000	Від органів державного управління	20 531 704	21 156 028	15 658 658	9 657 878	0	-9 657 878	0,0
41030000/ 41050000	Субвенції/Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам/Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	20 531 704	21 156 028	15 658 658	9 657 878	0	-9 657 878	0,0
41030400/ 41053400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів/Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів	20 531 704	18 398 678	12 432 415	9 657 878	0	-9 657 878	0,0
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	0	1 531 500	0	0	0	0	
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0	1 225 850	0	0	0	0	
41051100	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	0	0	90 000	0	0	0	
41053500	Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах	0	0	3 136 243	0	0	0	
Всього доходів без офіційних трансфертів		48 171 262	66 475 843	74 565 958	87 698 655	95 342 500	7 643 845	108,7
Всього доходів без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ		47 035 599	60 553 455	72 853 467	85 394 000	93 114 000	7 720 000	109,0
Всього доходів без офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ		48 165 767	61 978 729	74 286 703	87 029 700	95 342 500	8 312 800	109,6
Всього доходів		107 967 692	128 960 214	143 864 807	152 495 948	140 100 568	-12 395 380	91,9

					Додаток №2
					до Пояснювальної записки
Показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за видатками на 2018, 2019 та 2020 роки					
					тис. грн.
Показник	Бюджет на 2018 рік		Бюджет на 2019 рік		Проект бюджету на 2020 рік
	затверджений	з урахуванням змін	затверджений	з урахуванням змін станом на 01.11.2019р.	
ВИДАТКИ (загальний та спеціальний фонди)- разом, у т.ч.:	102747,00	147563,80	112066,41	160052,95	140100,57
<i>за рахунок залишку коштів на початок року</i>		21943,63		21334,23	
за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів	26519,50	54488,74	36490,60	54328,17	44508,00
Державне управління	13620,03	15154,70	19866,00	21330,91	26871,26
Освіта	57041,42	55916,40	57183,62	70010,62	88381,53
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	26519,50	33046,90	26403,70	30255,60	41162,90
Охорона здоров'я		51,80		58,68	191,40
Соціальний захист та соціальне забезпечення	1603,00	1555,70	1765,29	1934,13	2068,75
Культура і мистецтво	3408,82	2435,90	3310,56	2638,11	4617,43
Фізична культура і спорт	4380,02	3457,30	3993,26	4309,71	4367,16
Житлово-комунальне господарство	9391,84	12899,80	9452,55	15322,24	6925,00
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>		310,89			
Економічна діяльність	1771,50	38835,50	3504,40	27164,88	608,84
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>		9322,75		9542,40	
Інша діяльність	1130,18	1423,50	1139,83	1297,22	0,00
<i>з них: заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха</i>	100,00	415,70		327,06	
Міжбюджетні трансферти	10000,20	15833,20	11328,90	15662,45	5322,20
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	10000,20	11808,20	10086,90	14530,17	3345,10
Видатки, не віднесені до основних груп	400,00	0,00	522,00	324,00	747,00
<i>з них: реверсна дотація</i>			122,00	122,00	0,00
<i>з них: резервний фонд</i>	400,00	0,00	400,00	202,00	300,00

**Інформація про хід виконання бюджету Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади за січень-жовтень 2019 року**
(п. 6 ч. 1 ст. 76 Бюджетного кодексу України)

I. Інформація про хід виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за доходами

Загальний обсяг доходів, затверджений на 10 місяців 2019 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ), становить 116 282 855 грн. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ 113 134 464 грн, з них:

доходи загального фонду – 109 592 980 грн (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 40 192 846 грн). Виконання планових призначень без урахування субвенцій становить 101,73 %, з урахуванням субвенцій – 100,15 %;

доходи спеціального фонду – 5 337 157 грн (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 3 444 603 грн). Виконання планових призначень без урахування субвенції становить 109,1 %, з урахуванням субвенції – 62,8 %.

Власні надходження бюджетних установ за 10 місяців 2019 року становлять 1 795 673 грн, виконання уточненого річного плану становить 91,1 %.

Загальне виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2019 року за доходами (загальний та спеціальний фонди, без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) становить **101,7 % (при плані 68 312 793 грн надійшло 69 497 016 грн, що на 1 184 223 грн більше)**. Міжбюджетні трансферти за 10 місяців 2019 року становлять 43 637 449 грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ надійшло на 12 999 381 грн або на 23,0 % більше.

Надходження до загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ
за січень-жовтень 2019 року

Всього без урахування міжбюджетних трансфертів надійшло **69 400 134 грн, що на 13 139 266 грн або на 23,4 % більше**, ніж за аналогічний період минулого року, з них: податкових надходжень у розмірі 67 127 127 грн, що на 13 108 234 грн або на 24,3 % більше, неподаткових надходжень — 2 266 330 грн, що на 52 528 грн або на 2,4 % більше, доходів від операцій з капіталом — 6 678 грн, що на 21 496 грн або на 76,3 % менше.

Податок на доходи фізичних осіб – 42 762 314 грн, або 61,6 % доходів загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних

трансфертів — на 9 883 718 грн або на 30,1 % більше, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання за 10 місяців – 102,18 %.

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* – 90,2 % та становить 38 572 805 грн. За 10 місяців 2019 року надійшло на 8 924 486 грн або на 30,1 % більше ПДФО із заробітної плати, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання за 10 місяців становить 102,4 % уточненого плану на період.

Серед найбільших платників цього податку, крім бюджетних установ, є філія «Інфоксводоканал», АТ «Одесаобленерго», ТОВ «Ламан транс-експрес», ТОВ «Стройспецтехника», ТОВ «Бел-транс», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ППКФ «Багира І КО», ПП «Саша», МРАКС «РІПАК», АТ «Одесагаз».

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, за 10 місяців 2019 року – 2 096 736 грн, виконання – 96,9 % (помилкова сплата податку Біляївським відділом НП у жовтні до іншого бюджету), надійшло на 452 504 грн або на 27,5 % 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 1 219 048 грн, виконання – 105 %, *факт надходжень на 278 537 грн або на 29,6 % більше*, ніж за аналогічний період минулого року.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 873 724 грн, виконання – 101,1 %; надійшло на 228 190 грн або на 35,3 % більше, ніж за аналогічний період минулого року.

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)

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 бюджетів місцевого самоврядування у розмірі 0,042 євро за кожен літр реалізованого пального. Одночасно було збільшено ставку акцизного податку з виробництва та імпорту пального.

Відповідно до Законів України від 20.12.2016 № 1789-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» та від 07.12.2017 № 2233-VIII «Про внесення змін до бюджетного кодексу України» передбачено зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини (13,44 %) акцизного податку з виробленого в Україні пального та ввезеного на митну територію України пального. Постановами Кабінету Міністрів України

затверджуються відповідні частки для зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з пального у першому та другому півріччі, виходячи з обсягів реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за відповідне півріччя з урахуванням даних реєстраторів розрахункових операцій згідно з інформацією ДПС.

Всього за 10 місяців 2019 року надійшло 2 694 545 грн акцизного податку (3,9 % доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів, виконання — 93,8 %), з них:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (пальне) – 242 551 грн, виконання – 69,7 %;

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – 1 018 400 грн, виконання – 72,7 %;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів — 1 433 595 грн), виконання – 127,4 %.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надійшло акцизного податку на 115 785 грн або на 4,1 % менше, що пояснюється зменшення частки податку, яка зараховується до бюджету громади порівняно з другим півріччям 2018 року.

Місцеві податки

Фактичні надходження місцевих податків і зборів становлять **21 575 238 грн або 31,1 % загального фонду бюджету** без урахування міжбюджетних трансфертів, що становить 102 % планових показників та на 3 270 761 грн або на 17,9 % більше, ніж за аналогічний період минулого року.

До місцевих податків належать:

податок на майно – 12 216 542 грн, виконання уточненого плану на період — 103,15 %, з них:

- *податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки* – за 10 місяців 2019 року надійшло **1 320 939 грн**, або 1,9 % власних доходів загального фонду бюджету, що **на 99 589 грн або на 7 % менше** податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, ніж за аналогічний період минулого року; виконання уточненого плану на період — 104,3 %;

- *плата за землю* – за 10 місяців 2019 року надійшло **10 826 434 грн**, або 15,6 % власних доходів загального фонду бюджету, що **на 1 825 432 грн або на 20,3 % більше** плати за землю порівняно з аналогічним періодом минулого року; виконання уточненого плану на період — 103 %.

У структурі платежів за землю *земельний податок* становить 55,8 %, найбільшим платником є філія «Інфоксводоканал». За 10 місяців 2019 року фактично надійшло **6 038 270 грн земельного податку**, що **на 1 352 328 грн або на 128,9 % більше**, ніж за аналогічний період минулого року.

Орендна плата за землю становить, відповідно, 44,2 % загального обсягу надходжень плати за землю. Протягом січня-жовтня 2019 року

надійшло орендної плати **4 788 164 грн**, що на **473 105 грн** або на **11 % більше**, ніж за аналогічний період минулого року;

- *транспортний податок* — за січень-жовтень 2019 року надійшло **69 169 грн** даного податку, що на **16 524 грн** або на **31,4 % більше** надходжень аналогічного періоду минулого року, виконання – 111,6 %.

Також у складі місцевих податків і зборів надійшло:

- *туристичного збору* — **29 758 грн**, що на **16 304 грн** або в **2,2** рази більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 139,7 %;

- *єдиного податку* – **9 328 938 грн**, що становить **43,2 %** місцевих податків і зборів і, відповідно, **13,4 %** доходів загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів. Виконання єдиного податку за 10 місяців 2019 року становить 100,42 %.

У складі єдиного податку надійшло:

- єдиного податку з юридичних осіб – **1 533 222 грн** (виконання – 100,2 %);

- єдиного податку з фізичних осіб – **6 399 755 грн** (виконання – 102,1 %);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – **1 395 962 грн** (виконання – 93,5 %).

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до місцевого бюджету надійшло на **1 523 483 грн** або на **19,5 % більше** єдиного податку (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб – на 1 388 926 грн або на 27,7 %; з юридичних осіб – на 307 471 грн або на 25,1 %; зменшення єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 172 915 грн або на 11 % – пояснюється зменшенням у 2019 році розміру нормативно-грошової оцінки земель деяких платників).

Плата за надання адміністративних послуг

За січень-жовтень 2019 року надійшло 1 401 665 грн плати за надання адміністративних послуг, що на **95 083 грн** або на **6,35 % менше** за надходження аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 97,75 %.

Також до загального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2019 року надійшло:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 16 097 грн;

- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів – 78 933 грн;

- частини чистого прибутку комунальних підприємств – 7 479 грн;
- адміністративних штрафів та санкцій – 92 471 грн;
- орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності – 8 555 грн;
- державного мита – 708 656 грн;
- коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі – 6 678 грн;
- інших надходжень — 47 503 грн.

Офіційні трансферти за 10 місяців 2019 року становлять **40 192 846 грн** (97,55% уточнених планових призначень на період), з яких:

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 4 113 220 грн;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 1 120 000 грн;
- освітня субвенція – 25 593 000 грн;
- медична субвенція – 8 405 700 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 225 920 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 448 458 грн;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 123 008 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 163 540 грн.

Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за 10 місяців 2018-2019 років

Назва надходжень	План 10 місяців 2019 року	Факт 10 місяців 2019 року	% виконання
<i>Податкові надходження:</i>			
- податок на доходи фізичних осіб	65 971 532	67 127 127	101,75
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	41 849 302	42 762 314	102,18
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	16 000	16 097	100,61
			101,2

	78 000	78 933	
- внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	2 873 000	2 694 545	93,79
місцеві податки:	21 155 230	21 575 238	101,99
- податок на майно:	11 843 750	12 216 542	103,15
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	1 266 750	1 320 939	104,28
- плата за землю	10 515 000	10 826 434	102,96
- транспортний податок	62 000	69 169	111,6
- туристичний збір	21 300	29 758	139,71
- єдиний податок	9 290 180	9 328 938	100,4
<i>Неподаткові надходження:</i>	2 243 250	2 266 330	101,03
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	7 400	7 479	101,1
- адміністративні штрафи та санкції	82 000	92 471	112,77
- плата за надання адміністративних послуг	1 433 950	1 401 665	97,75
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	6 500	8 555	131,62
- державне мито	692 900	708 656	102,27
- інші надходження	20 500	47 503	231,72
<i>Доходи від операцій з капіталом:</i>	6 600	6 678	101,18
- кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	6 600	6 678	101,18
<i>Всього власних доходів</i>	68 221 382	69 400 134	101,73
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	41 203 066	40 192 846	97,55
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	109 424 448	109 592 980	100,15

Надходження до спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за січень-жовтень 2019 року

За січень-жовтень 2019 року до спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло 5 337 157 грн (з них 3 444 603 грн – субвенція з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів). Виконання уточненого річного плану – 57 %.

Без урахування власних надходжень бюджетних установ і міжбюджетних трансфертів надійшло 96 881 грн (106 % уточненого плану на період).

Доходи спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів становлять 1 892 554 грн, що на 563 229 грн або на 42,4 % більше порівняно з надходженнями 10 місяців 2018 року.

Екологічний податок – 18 557 грн або 19,2 % спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ, що на 2 054 грн або на 12,4 % більше за аналогічні надходження минулого року. Виконання уточненого плану на період – 137,46 %.

Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва – 200 грн (план не встановлювався).

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 519 грн або 0,54 % спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ (на 76 грн або на 12,77 % менше, ніж за аналогічний період минулого року). Виконання уточненого плану на період — 169,61 %.

Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 6 315 грн або 6,52 % спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ (на 4 785 грн або на 43,11 % менше, ніж за аналогічний період минулого року).

Власні надходження бюджетних установ – 1 795 673 грн, виконання уточненого річного плану становить 91,05 % та на 703 114 грн, або на 64,35 % більше, ніж за 10 місяців 2018 року:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1 097 156 грн, на 183 636 грн або на 20,1 % більше, ніж за аналогічний період минулого року (батьківська плата за харчування дітей в дошкільних навчальних закладах);
- плата за оренду майна бюджетних установ – 22 240 грн, на 903 грн або на 3,9 % менше, ніж за 10 місяців 2018 року;
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) 8 722 грн, на 6 470 грн або майже в 3,9 раза більше за надходження аналогічного періоду минулого року;
- благодійні внески, гранти та дарунки – 422 903 грн, на 269 259 грн або в 2,75 раза більше, ніж за аналогічний період минулого року;
- надходжень за кодом «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» за 10 місяців 2019 року надійшло 244 652 грн (за аналогічний період минулого року дані кошти не надходили).

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 71 290 грн або 73,58 % спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ, що на 137 279 грн або на 65,82 % менше надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання уточненого плану на період — 100 %.

**Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ
за 10 місяців 2018-2019 років (без власних надходжень бюджетних
установ)**

Назва надходжень	План 10 місяців 2018 року	Факт 10 місяців 2019 року	% виконан ня
<i>Податкові надходження:</i>	<i>13 500</i>	<i>18 557</i>	<i>137,46</i>
- екологічний податок	13 500	18 557	137,46
<i>Неподаткові надходження:</i>	<i>6 621</i>	<i>7 034</i>	<i>106,24</i>
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	306	519	169,61
- надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	0	200	-
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	6 315	6 315	100
<i>Доходи від операцій з капіталом (кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення)</i>	<i>71 290</i>	<i>71 290</i>	<i>100</i>
<i>Всього без урахування трансфертів</i>	<i>91 411</i>	<i>96 881</i>	<i>105,98</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>6 766 996</i>	<i>3 444 603</i>	<i>50,9</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>6 858 407</i>	<i>3 541 484</i>	<i>51,6</i>

грн

II. Інформація про хід виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за видатками.

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади протягом січня-жовтня 2019 року проводились відповідно до помісячного розпису бюджету громади, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам

бюджетних коштів, затверджених рішеннями Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» з внесеними змінами.

Протягом 10 місяців план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму 48189,550 тис. грн. (додаток №3)

Видаткова частина міського бюджету на 2019 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – 159 792,65 тис.грн.:

- обсяг видатків загального фонду бюджету – 126 773,95 тис. грн.;
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 33 018,70 тис. грн.

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок субвенцій з Державного бюджету України – 41 783,9 тис. грн.

За січень-жовтень 2019 року бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму 107 891,15 тис. грн. (67,5%), з них: загальний фонд 93 086,17 тис. грн. (73,4%), спеціальний фонд – 14 810,6 грн. (44,9%).

Загальний фонд

По галузі Державне управління за 10 місяців 2019 року витрачено 14 706,4 тис. грн., при плані рік 20 982,2 грн. Виконання становить – 70,1 %.

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 224,5 тис. грн.

На утримання управлінь витрачено 593,8 тис. грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

Освіта – за січень-жовтень 2019 року із загального фонду місцевого бюджету витрачено – 45 490,15 тис. грн. з них:

- заробітна плата з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з державного бюджету** – 20 739,327 тис. грн.;

- заробітна плата з нарахуваннями непедагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **додаткової дотації з державного бюджету** – 4 063,240 тис. грн.;

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** – 92,730 тис. грн.;

- придбання сучасних меблів та дидактичних матеріалів для учнів початкових класів за рахунок **субвенції для забезпечення якісної, сучасної та доступної середньої освіти «Нова українська школа»** - 331,889 тис. грн.;

- **співфінансування** з місцевого бюджету на придбання сучасних меблів та дидактичних матеріалів для учнів початкових класів («Нова українська школа») – 203,483 тис. грн.;

- заробітна плата з нарахуваннями за рахунок **місцевого бюджету** – 16 906,228 тис. грн.;
- оплата комунальних послуг – 1 628,493 тис. грн.;
- харчування дітей в дошкільних початкових закладах та учнів 1-4 класів шкіл Біляївської об'єднаної територіальної громади – 2 015,501 тис. грн.

Охорона здоров'я - за рахунок медичної субвенції з Державного бюджету України передбачено фінансування з районного бюджету Біляївського району закладів вторинної медичної допомоги та первинної медичної допомоги в частині обслуговування жителів Біляївської об'єднаної територіальної громади шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом 10 086,9 тис. грн. За 10 місяців 2019 року до районного бюджету Біляївського району передано субвенцію в обсязі 8 405,7 тис. грн., що складає 100 відсотків плану на звітний період.

Також профінансовано видатки на утримання фельдшерсько-акушерських пунктів обсягом 23,229 тис. грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 1 514,935 тис. грн., з них:

Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 547,947 тис. грн.;

Фінансова підтримка громадській організації ветеранів – 135,917 тис. грн.;

Програма "Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки (забезпечення житлом педагогів) – 343,193 тис. грн.;

«Програма відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 196,140 тис. грн.;

Програма «Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді» на 2018-2020 роки – 15,807 тис. грн.;

Програма Біляївської об'єднаної територіальної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки – 26,138 тис. грн.;

Програма "Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках" – 211,710 тис. грн.;

Організація та проведення громадських робіт – 21,213 тис. грн.

На 2019 рік на житлово-комунальне господарство об'єднаної громади передбачено – 15 080,738 тис. грн., витрачено за 10 місяців 11 849,146 тис. грн. (78,6%), з них.:

Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 1234,698 тис. грн.;

Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 451,659 тис. грн.;

Програма «Чисте місто» - 7 873,873 грн.;

Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2018-2020 роки» - 146,943 грн.;

Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 рік" – 397,947 грн.;

Програма «Сприяння створенню та підтримки функціонування об'єднань співвласників багатоквартирних будинків у Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2018 роки» - 509,292 грн.

По галузі «Культура і мистецтво» витрачено 1 632,991 тис. грн. (62,75%) при плані на 2019 рік – 2 602,36 тис. грн., з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 982,798 тис. грн.;
- комунальні послуги – 49,452 тис. грн.;
- придбання меблів, обладнання для будинків культури – 12,557 тис. грн.;
- інші витрати – 13,089 тис. грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 575,095 грн.

Економічна діяльність – 2 212,47 тис. грн., з них:

- Членські внески до Асоціації міст України – 6,853 тис. грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2018 рік – 1 940,423 тис. грн.;
- Розроблення схем планування (містобудівної документації) – 6,3 тис.грн.;
- Поточний ремонт доріг Біляївської ОТГ – 253,260 тис. грн.

Протягом 10 місяців 2019 року на фізичну культуру та спорт витрачено 3073,735 тис. грн., при річному плані – 4 095,322 тис.грн., з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 697,027 тис. грн.;
- комунальні послуги – 280,338 тис. грн.;
- інші витрати – 484,752 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» – 611,618 тис. грн.

На іншу діяльність передбачено на 10 місяців 2019 року – 1 273,443 тис. грн., виконання становить 957,382 тис. грн. – це:

- фінансування «Програми забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського,

- соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» - 565,620 тис. грн.;
- Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 327,055 тис. грн.;
 - Заходи з організації рятування на водах – 64,706 тис. грн.

Передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів
– 11 113,694 тис. грн. (медична субвенція обсягом 8405,700 тис. грн., інша субвенція обсягом 2 707,994 тис. грн.).

Профінансована Субвенція до державного бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку обсягом 410,000 грн.:

- Програма забезпечення суспільної безпеки, профілактики злочинності та зміцнення правопорядку на території Біляївської ОТГ – 250,0 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.;
- Шефська допомога військовій частині Збройних Сил України А 0826 на 2016-2020 роки – 60,0 тис. грн.

Видатки по захищених статтях протягом січня-жовтня 2019 року проводились своєчасно та в повному обсязі.

По загальному фонду бюджету станом на 01.11.2019 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані на 2019 рік – 33 018,70 тис.грн, проведені за січень-жовтень поточного року на загальну суму 14 810,64 тис грн. за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 1032,9 тис. грн. (*батьківська плата за харчування дітей дошкільних закладів, поточні видатки за рахунок надходжень плати за оренду майна бюджетних установ*);
- Інші джерела власних надходжень – 651,5 тис. грн. (*надходження в натуральній формі, видатки за рахунок благодійних внесків*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – 13126,2 тис. грн. (бюджет розвитку Біляївської ОТГ).

Станом на 01.11.2019 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

Начальник фінансового управління

Білявської міської ради
Н.О.Ніколаєнко

Виконання дохідної частини бюджету Білявської міської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2019 року

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд			У т.ч. БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ		
		Уточнений річний план	Фактично надійшло за 10 місяців 2019 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план	Фактично надійшло за 10 місяців 2019 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план	Фактично надійшло за 10 місяців 2019 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план за 10 місяців 2019 року	Фактично надійшло за 10 місяців 2019 року	Виконання річного плану
1	2												
10000000	Податкові надходження	77 752 150	67 145 683	86,4%	77 732 000	67 127 127	86,4%	20 150	18 557	92,1%			
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	49 516 000	42 778 411	86,4%	49 516 000	42 778 411	86,4%						
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	49 500 000	42 762 314	86,4%	49 500 000	42 762 314	86,4%						
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	44 599 000	38 572 805	86,5%	44 599 000	38 572 805	86,5%						
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	2 524 000	2 096 736	83,1%	2 524 000	2 096 736	83,1%						
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 415 500	1 219 048	86,1%	1 415 500	1 219 048	86,1%						
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	961 500	873 724	90,9%	961 500	873 724	90,9%						
11020000	Податок на прибуток підприємств	16 000	16 097	100,6%	16 000	16 097	100,6%						
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	16 000	16 097	100,6%	16 000	16 097	100,6%						
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	78 000	78 933	101,2%	78 000	78 933	101,2%						
13030000	Рентна плата за користування надрами	78 000	78 933	101,2%	78 000	78 933	101,2%						
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	2 000	2 456	122,8%	2 000	2 456	122,8%						
13030200	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	76 000	76 476	100,6%	76 000	76 476	100,6%						
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	3 425 000	2 694 545	78,7%	3 425 000	2 694 545	78,7%						
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підкаційних товарів (продукції)	420 000	242 551	57,8%	420 000	242 551	57,8%						

до інформації про хід виконання бюджету
Білявської міської об'єднаної територіальної громади
за січень-жовтень 2019 року

Порівняльний аналіз надходжень до бюджету Білявської міської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2018-2019 років

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактично надійшло за 10 місяців 2018 року, грн						Фактично надійшло за 10 місяців 2019 року, грн						Темп зростання 2019/2018, %		
		у тому числі		Всього	у тому числі		Всього	у тому числі		Всього	у тому числі		Всього	загальний фонд	спеціальний фонд	
		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	54 035 395	54 018 893	16 502	67 145 683	67 127 127	18 557	13 110 289	13 108 234	2 054	124,3	124,3	112,4			
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	32 902 500	32 902 500		42 778 411	42 778 411		9 875 911	9 875 911		130,0	130,0				
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	32 878 596	32 878 596		42 762 314	42 762 314		9 883 718	9 883 718		130,1	130,1				
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	29 648 319	29 648 319		38 572 805	38 572 805		8 924 486	8 924 486		130,1	130,1				
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	1 644 232	1 644 232		2 096 736	2 096 736		452 504	452 504		127,5	127,5				
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	940 510	940 510		1 219 048	1 219 048		278 537	278 537		129,6	129,6				
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	645 534	645 534		873 724	873 724		228 190	228 190		135,3	135,3				
11020000	Податок на прибуток підприємств	23 904	23 904		16 097	16 097		-7 807	-7 807		67,3	67,3				
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	23 904	23 904		16 097	16 097		-7 807	-7 807		67,3	67,3				
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	1 585	1 585		78 933	78 933		77 348	77 348		4980,0	4980,0				
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	1 585	1 585		0	0		-1 585	-1 585		0,0	0,0				
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)	1 585	1 585		0	0		-1 585	-1 585		0,0	0,0				
13030000	Рентна плата за користування надрами	0	0		78 933	78 933		78 933	78 933							
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	0	0		2 456	2 456		2 456	2 456							
13030200	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	0	0		76 476	76 476		76 476	76 476							
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	2 810 330	2 810 330		2 694 545	2 694 545		-115 785	-115 785		95,9	95,9				
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	346 450	346 450		242 551	242 551		-103 899	-103 899		70,0	70,0				
14021900	Пальве	346 450	346 450		242 551	242 551		-103 899	-103 899		70,0	70,0				
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	1 410 284	1 410 284		1 018 400	1 018 400		-391 884	-391 884		72,2	72,2				
14031900	Пальве	1 410 284	1 410 284		1 018 400	1 018 400		-391 884	-391 884		72,2	72,2				
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підакцизних товарів	1 053 597	1 053 597		1 433 595	1 433 595		379 998	379 998		136,1	136,1				
18000000	Місцеві податки	18 304 477	18 304 477		21 575 238	21 575 238		3 270 761	3 270 761		117,9	117,9				
18010000	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки	10 474 175	10 474 175		12 216 542	12 216 542		1 742 367	1 742 367		116,6	116,6				
18010100	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	1 420 528	1 420 528		1 320 939	1 320 939		-99 589	-99 589		93,0	93,0				
18010200	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	20 597	20 597		40 697	40 697		20 100	20 100		197,6	197,6				
18010300	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	36 208	36 208		82 251	82 251		46 043	46 043		227,2	227,2				
18010400	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	168 478	168 478		182 957	182 957		14 479	14 479		108,6	108,6				
18010500	Податок на нерухоме майно, відміне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 195 245	1 195 245		1 015 033	1 015 033		-180 212	-180 212		84,9	84,9				

		9 001 002	9 001 002	9 001 002	10 826 434	10 826 434	10 826 434	1 825 432	1 825 432	1 825 432	120,3	120,3
	Плата за землю											
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	4 172 764	4 172 764	5 527 813	5 527 813	5 527 813	1 355 048	1 355 048	1 355 048	132,5	132,5	
18010600	Оренда плата з юридичних осіб	3 592 006	3 592 006	3 587 098	3 587 098	3 587 098	-4 908	-4 908	-4 908	99,9	99,9	
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	513 178	513 178	510 458	510 458	510 458	-2 721	-2 721	-2 721	99,5	99,5	
18010900	Оренда плата з фізичних осіб	723 052	723 052	1 201 066	1 201 066	1 201 066	478 013	478 013	478 013	166,1	166,1	
18011000	Транспортний податок	52 646	52 646	69 169	69 169	69 169	16 524	16 524	16 524	131,4	131,4	
18011100	Транспортний податок з фізичних осіб	25 000	25 000	27 083	27 083	27 083	2 083	2 083	2 083	108,3	108,3	
18020000	Транспортний податок з юридичних осіб	27 646	27 646	42 086	42 086	42 086	14 440	14 440	14 440	152,2	152,2	
18020100	Збір за місяці для паркування транспортних засобів	11 392	11 392	0	0	0	-11 392	-11 392	-11 392	0,0	0,0	
18020100	Збір за місяці для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	5 299	5 299	0	0	0	-5 299	-5 299	-5 299	0,0	0,0	
18020200	Збір за місяці для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	6 093	6 093	0	0	0	-6 093	-6 093	-6 093	0,0	0,0	
18030000	Туристичний збір	13 454	13 454	29 758	29 758	29 758	16 304	16 304	16 304	221,2	221,2	
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	1 952	1 952	4 192	4 192	4 192	2 240	2 240	2 240	214,8	214,8	
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	11 502	11 502	25 566	25 566	25 566	14 064	14 064	14 064	222,3	222,3	
18050000	Єдиний податок	7 805 456	7 805 456	9 328 938	9 328 938	9 328 938	1 523 483	1 523 483	1 523 483	119,5	119,5	
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 225 750	1 225 750	1 533 222	1 533 222	1 533 222	307 471	307 471	307 471	125,1	125,1	
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	5 010 829	5 010 829	6 399 755	6 399 755	6 399 755	1 388 926	1 388 926	1 388 926	127,7	127,7	
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 568 876	1 568 876	1 395 962	1 395 962	1 395 962	-172 915	-172 915	-172 915	89,0	89,0	
19000000	Інші податки та збори	16 502	16 502	18 557	18 557	18 557	2 054	2 054	2 054	112,4	112,4	
19010000	Екологічний податок	16 502	16 502	18 557	18 557	18 557	2 054	2 054	2 054	112,4	112,4	
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	1 103	1 103	7 044	7 044	7 044	5 941	5 941	5 941	638,8	638,8	
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	5 097	5 097	5 397	5 397	5 397	300	300	300	105,9	105,9	
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	10 303	10 303	6 116	6 116	6 116	-4 187	-4 187	-4 187	59,4	59,4	
20000000	Неподаткові надходження	3 318 056	2 213 802	1 104 254	4 069 037	1 802 708	750 981	52 528	698 454	122,6	102,4	163,3
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	83 819	83 819	0	100 151	200	16 332	16 131	200	119,5	119,2	
21010000	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) господарських товариств, у статутних капиталах яких є державна або комунальна власність	7 495	7 495	7 479	7 479	7 479	-16	-16	-16	99,8	99,8	
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	7 495	7 495	7 479	7 479	7 479	-16	-16	-16	99,8	99,8	
21080000	Інші надходження	76 324	76 324	92 471	92 471	92 471	16 147	16 147	16 147	121,2	121,2	
21080900	Штрафні санкції за порушення законодавства про патентування, за порушення норм регулювання обігу тютюнки та про застосування реєстрації розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг	0	0	8 283	8 283	8 283	8 283	8 283	8 283			
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	22 634	22 634	7 028	7 028	7 028	-15 606	-15 606	-15 606	31,1	31,1	
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	53 690	53 690	77 161	77 161	77 161	23 471	23 471	23 471	143,7	143,7	

		0	0	200	200	200	200	200	200	0	200	200	200						
2110000	Надходження коштів від відшкодування втраг сільськогосподарського і господарського виробництва	2 125 217	2 125 217	2 118 876	2 118 876	2 118 876	2 118 876	2 118 876	2 118 876	-6 341	-6 341	99,7	99,7						
220000000	Адміністративний збір та платіжі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 496 748	1 496 748	1 401 665	1 401 665	1 401 665	1 401 665	1 401 665	1 401 665	-95 083	-95 083	93,6	93,6						
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	43 690	43 690	63 526	63 526	63 526	63 526	63 526	63 526	19 836	19 836	145,4	145,4						
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	1 223 665	1 223 665	1 147 420	1 147 420	1 147 420	1 147 420	1 147 420	1 147 420	-76 245	-76 245	93,8	93,8						
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	213 731	213 731	186 439	186 439	186 439	186 439	186 439	186 439	-27 292	-27 292	87,2	87,2						
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх об'єкти	15 662	15 662	4 280	4 280	4 280	4 280	4 280	4 280	-11 382	-11 382	27,3	27,3						
22012900	Плата за скорочення терміну надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх об'єкти 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	9 853	9 853	8 555	8 555	8 555	8 555	8 555	8 555	-1 298	-1 298	86,8	86,8						
220800000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	9 853	9 853	8 555	8 555	8 555	8 555	8 555	8 555	-1 298	-1 298	86,8	86,8						
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	606 457	606 457	581 737	581 737	581 737	581 737	581 737	581 737	38 267	38 267	107,0	107,0						
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	21 781	21 781	47 329	47 329	47 329	47 329	47 329	47 329	25 548	25 548	217,3	217,3						
22090200	Державне мито, не віднесені до інших категорій	41 207	41 207	79 590	79 590	79 590	79 590	79 590	79 590	38 383	38 383	193,1	193,1						
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасвдок) та паспортів громадян України	12 159	12 159	0	0	0	0	0	0	-12 159	-12 159	0,0	0,0						
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах орєнди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Кілійською та Севастопольсько мiськими державними адміністраціями, місцевими радами	16 461	4 766	54 337	47 503	54 337	47 503	54 337	47 503	37 877	42 737	330,1	996,8						
240000000	Інші неоподатковi надходження	5 361	4 766	48 022	47 503	48 022	47 503	48 022	47 503	42 661	42 737	895,8	996,8						
24060300	Інші надходження	4 766	4 766	47 503	47 503	47 503	47 503	47 503	47 503	42 737	42 737	996,8	996,8						
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушеннями законодавства про охорону навколишнього природного середовища населок господарської та іншої діяльності	595	595	519	519	519	519	519	519	-76	-76	87,2	87,2						
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	11 100	11 100	6 315	6 315	6 315	6 315	6 315	6 315	-4 785	-4 785	56,9	56,9						
250000000	Власні надходження бюджетних установ	1 092 559	1 092 559	1 795 673	1 795 673	1 795 673	1 795 673	1 795 673	1 795 673	703 114	703 114	164,4	164,4						
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	938 915	938 915	1 128 118	1 128 118	1 128 118	1 128 118	1 128 118	1 128 118	189 203	189 203	120,2	120,2						
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	913 520	913 520	1 097 156	1 097 156	1 097 156	1 097 156	1 097 156	1 097 156	183 636	183 636	120,1	120,1						
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	23 143	23 143	22 240	22 240	22 240	22 240	22 240	22 240	-903	-903	96,1	96,1						
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	2 252	2 252	8 722	8 722	8 722	8 722	8 722	8 722	6 470	6 470	387,3	387,3						
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	153 644	153 644	667 555	667 555	667 555	667 555	667 555	667 555	513 911	513 911	434,5	434,5						
25020100	Бюджетні внески, гранти та дарування	153 644	153 644	422 903	422 903	422 903	422 903	422 903	422 903	2 69 259	2 69 259	275,2	275,2						
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 відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщєння на них інших об'єктів	0	0	244 652	244 652	244 652	244 652	244 652	244 652	0	0	244 652	244 652						
300000000	Доходи від операцій з капіталом	236 743	236 743	208 569	208 569	208 569	208 569	208 569	208 569	-158 774	-158 774	32,9	32,9						
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	28 174	28 174	6 678	6 678	6 678	6 678	6 678	6 678	-21 496	-21 496	23,7	23,7						
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазайного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	208 569	208 569	71 290	71 290	71 290	71 290	71 290	71 290	-137 279	-137 279	34,2	34,2						
31010200	Кошти від реалізації безхазайного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	208 569	208 569	208 569	208 569	208 569	208 569	208 569	208 569	-137 279	-137 279	34,2	34,2						
330000000	Кошти від продажу земельних ділянок несіельськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	208 569	208 569	71 290	71 290	71 290	71 290	71 290	71 290	-137 279	-137 279	34,2	34,2						

	57 590 193	56 260 868	1 329 325	71 292 689	69 400 134	1 892 554	13 702 496	13 139 266	563 229	123,8	123,4	142,4
40000000												
Офіційні трансферти	39 832 901	38 842 595	990 306	43 637 449	40 192 846	3 444 603	3 804 548	1 350 251	2 454 297	109,6	103,5	347,8
41000000												
Від органів державного управління	39 832 901	38 842 595	990 306	43 637 449	40 192 846	3 444 603	3 804 548	1 350 251	2 454 297	109,6	103,5	347,8
41030000												
Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	33 372 600	33 372 600	0	35 118 700	35 118 700	0	1 746 100	1 746 100	0	105,2	105,2	
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	1 203 000	1 203 000		1 120 000	1 120 000		-83 000	-83 000		93,1	93,1	
41033900												
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	22 329 400	22 329 400		25 593 000	25 593 000		3 263 600	3 263 600		114,6	114,6	
41034200												
Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	9 840 200	9 840 200		8 405 700	8 405 700		-1 434 500	-1 434 500		85,4	85,4	
41040000												
Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	4 528 100	4 528 100		4 113 220	4 113 220		-414 880	-414 880		90,8	90,8	
41040200												
Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету витратів з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	4 528 100	4 528 100		4 113 220	4 113 220		-414 880	-414 880		90,8	90,8	
41050000												
Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	1 932 201	941 895	990 306	4 405 529	960 926	3 444 603	2 473 328	19 031	2 454 297	228,0	102,0	347,8
Субвенція з місцевого бюджету на проєкти, будівельно-ремонтні роботи, придбання жителя та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наблизення до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	310 895	310 895	0	0	0		-310 895	-310 895		0,0	0,0	
41050900												
Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	141 000	51 000	90 000	0	0	0	-141 000	-51 000		0,0	0,0	0,0
41051000												
Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	124 000	124 000		225 920	225 920		101 920	101 920		182,2	182,2	
41051200												
Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якості, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	456 000	456 000		448 458	448 458		-7 542	-7 542		98,3	98,3	
41053400												
Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проєктів	900 306	900 306	900 306	3 444 603		3 444 603	2 544 297		2 544 297	382,6		382,6
41053900												
Інші субвенції з місцевого бюджету	0	0		123 008	123 008		123 008	123 008				
41054300												
Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0	0		163 540	163 540		163 540	163 540				
Разом доходів без офіційних трансфертів та іншихджерел власних надолжень бюджетних установ	57 436 550	56 260 868	1 175 681	70 625 134	69 400 134	1 224 999	13 188 584	13 139 266	49 318	123,0	123,4	104,2
Разом доходів	97 423 094	95 103 463	2 319 631	114 930 137	109 592 980	5 337 157	17 507 043	14 489 517	3 017 526	118,0	115,2	230,1

Код	Показник	Затверджено на 2019 рік			Затверджено на 2019 рік з урахуванням змін			Виконано			Рівень виконання, %		
		ВСЬОГО	Загальний фонд	Спеціальний фонд	ВСЬОГО	Загальний фонд	Спеціальний фонд	ВСЬОГО	Загальний фонд	Спеціальний фонд	ВСЬОГО	Загальний фонд	Спеціальний фонд
0100	Державне управління Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	19866,01	19866,01	0,00	21330,91	20982,18	348,73	15044,62	14706,42	338,20	70,53	70,09	96,98
0150	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	12007,91	12007,91	0,00	13322,75	13005,02	317,73	9349,48	9042,28	307,20	70,18	69,53	96,69
0160	Інші діяльність у сфері державного управління	7703,10	7703,10	0,00	7841,31	7810,31	31,00	5615,83	5584,83	31,00	71,62	71,51	100,00
0180	Інші діяльність у сфері державного управління	155,00	155,00	0,00	166,85	166,85	0,00	79,31	79,31		47,53	47,53	
1000	Освіта Надання дошкільної освіти	57183,62	55904,06	1279,56	70010,62	63170,79	6839,83	50005,13	45490,15	4514,98	71,43	72,01	66,01
1010	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колежіумами	17333,30	16064,20	1269,10	17818,67	16089,57	1729,10	14418,64	13199,58	1219,06	80,92	82,04	70,50
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колежіумами	37928,00	37917,54	10,46	50281,13	45170,40	5110,73	34226,95	30931,03	3295,92	68,07	68,48	64,49
1161	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1922,32	1922,32	0,00	1910,82	1910,82	0,00	1359,54	1359,54		71,15	71,15	0,00
2000	Охорона здоров'я Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами	58,68	58,68	0,00	122,38	122,38	0,00	23,23	23,23	0,00	18,98	18,98	0,00
2112	Інші програми і заходи у сфері охорони здоров'я	58,68	58,68	0,00	65,38	65,38	0,00	23,23	23,23		35,53	35,53	0,00
2152	Інші програми і заходи у сфері охорони здоров'я	0,00	0,00	0,00	57,00	57,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	1765,29	1765,29	0,00	1934,13	1931,79	2,34	1517,28	1514,94	2,34	78,45	78,42	0,00
3033	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	260,00	260,00	0,00	260,00	260,00	0,00	211,71	211,71		81,43	81,43	0,00
3140	Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	585,00	585,00	0,00	541,67	539,33	2,34	541,68	539,34	2,34	100,00	100,00	0,00
3192	Організація та проведення громадських робіт	150,00	150,00	0,00	155,96	155,96	0,00	135,92	135,92		87,15	87,15	0,00
3210	Інші видатки у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	21,21	21,21		70,70	70,70	0,00
3242	Інші видатки у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	770,29	770,29	0,00	946,50	946,50	0,00	606,76	606,76		64,11	64,11	0,00

Код	Назва	3310,56	3310,56	3310,56	0,00	2638,11	2602,36	35,75	1668,74	1632,99	35,75	63,26	62,75	100,00
4000	Культура і мистецтво													
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2810,56	2810,56	1882,36	0,00	1903,11	1882,36	20,75	1078,65	1057,90	20,75	56,68	56,20	0,00
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	500,00	500,00	720,00	0,00	735,00	720,00	15,00	590,09	575,09	15,00	80,28	79,87	100,00
5000	Фізична культура і спорт	3993,26	3976,97	4095,32	16,29	4309,71	4095,32	214,39	3211,48	3073,74	137,74	74,52	75,05	64,25
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	398,00	398,00	648,00		648,00	648,00		611,62	611,62		94,39	94,39	0,00
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	3595,26	3578,97	3447,32	16,29	3661,71	3447,32	214,39	2599,86	2462,12	137,74	71,00	71,42	64,25
6000	Житлово-комунальне господарство	9452,55	9352,55	15080,74	100,00	15322,24	15080,74	241,50	12090,65	11849,15	241,50	78,91	78,57	100,00
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	0,00	0,00	643,25		643,25	643,25		603,61	603,61		93,84	93,84	0,00
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	323,00	323,00	1442,27	0,00	1442,27	1442,27		1392,74	1392,74		96,57	96,57	0,00
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	2000,00	1900,00	1823,85	100,00	1923,85	1823,85	100,00	1508,54	1408,54	100,00	78,41	77,23	100,00
6030	Організація благоустрою населених пунктів	6929,55	6929,55	10522,53	0,00	10664,03	10522,53	141,50	8187,81	8046,31	141,50	76,78	76,47	100,00
	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництва	200,00	200,00	648,84		648,84	648,84		397,95	397,95		61,33	61,33	0,00
6071	Економічна діяльність	3504,40	1504,40	3352,49	2000,00	27164,87	3352,49	23812,38	10237,37	2212,47	8030,56	37,69	65,99	33,72
7130	Здійснення заходів з землеустрою		0,00	67,01		67,01	67,01			5,66				
7310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	0,00	0,00	0,00		28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	0,00	0,00	673,81		673,81	673,81		6,28	6,28		0,93	0,93	0,00
7362	Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	0,00	0,00	1863,90		1863,90	1863,90		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7363	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0,00	0,00	801,00		801,00	801,00		486,24	486,24		60,70	60,70	0,00
7368	Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенцій з інших бюджетів	0,00	0,00	7300,00		7300,00	7300,00		1936,74	1936,74		26,53	26,53	0,00
7370	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій	2000,00	12739,23	5341,29	2000,00	12739,23	5341,29	12739,23	5341,29	5341,29	5341,29	41,93	41,93	41,93
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	0,00	0,00	1269,05		1269,05	254,14	1014,91	454,21	253,26	200,95	35,79	99,65	19,80
7622	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	1475,60	1475,60	2385,07		2385,07	2319,73	65,34	2005,76	1940,42	65,34	84,10	83,65	0,00
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	28,80	28,80	37,80		37,80	37,80		6,85	6,85		18,12	18,12	0,00
8000	Інша діяльність	1139,83	1119,68	1273,45	20,15	1297,23	1273,45	23,78	966,96	957,39	9,57	74,54	75,18	40,24
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	0,00	0,00	327,06		327,06	327,06		327,06	327,06		100,00	100,00	0,00
8120	Заходи з організації рятування на водах	40,00	40,00	64,71		64,71	64,71		64,71	64,71		100,00	100,00	0,00
8330	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	20,15	0,00	0,00	20,15	23,78	0,00	23,78	9,57	9,57	9,57	40,24	0,00	40,24
8420	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	679,68	679,68	679,68		679,68	679,68		565,62	565,62		83,22	83,22	0,00
8700	Резервний фонд	400,00	400,00	202,00		202,00	202,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

9000	Міжбюджетні трансферти	11328,90	11328,90	0,00	15662,45	14162,45	1500,00	13125,69	11625,69	1500,00	83,80	82,09	0,00
9110	Реверсна дотація	122,00	122,00		122,00	122,00		102,00	102,00				
9410	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	10086,90	10086,90		10086,90	10086,90		8405,70	8405,70		83,33	83,33	0,00
9750	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проєктів	0,00	0,00	0,00	1500,00	0,00	1500,00	1500,00		1500,00	100,00	0,00	100,00
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1120,00	1120,00		3543,55	3543,55		2707,99	2707,99		76,42	76,42	0,00
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	0,00	0,00		410,00	410,00		410,00	410,00		100,00	100,00	0,00
	Всього по бюджету	111603,10	108187,10	3416,00	159792,65	126773,95	33018,70	107891,15	93086,17	14810,64	67,52	73,43	44,86

Прогноз бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021 та 2022 роки

(ст. 76 Бюджетного кодексу України з урахуванням підпункту 2 пункту 49 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Бюджетного кодексу України)

1. Загальна частина

Прогноз міського бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки (далі – Прогноз) визначає основні напрями дій у середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей; базується на результатах аналізу розвитку економіки об'єднаної територіальної громади, поточної соціально-економічної ситуації в 2019 році, прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку громади на 2021-2022 роки.

Прогноз розроблено відповідно до норм Податкового та Бюджетного кодексів України щодо податкової та бюджетної реформ, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021-2022 роки за сценарієм І в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 23 жовтня 2019 року № 883, на основі Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньостроковий період, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29 березня 2019 року № 130, а також з урахуванням місцевих програм об'єднаної територіальної громади, затверджених Біляївською міською радою.

Метою Прогнозу є запровадження дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової частини системи управління місцевими фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики об'єднаної громади.

Основні завдання прогнозу, принципи його формування: планування реальних надходжень бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку громади з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень.

Основними завданнями Прогнозу є підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами.

Положення щодо врахування цілей та пріоритетів бюджетної політики: бюджетна політика у середньостроковій перспективі спрямовуватиметься на стабілізацію економіки, проведення структурних реформ у бюджетній сфері та економіці, на подальше вдосконалення міжбюджетних відносин на

принципах децентралізації фінансів, а також на забезпечення гідних умов життєдіяльності кожного громадянина.

Очікувані результати: надходження до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2021 рік без урахування міжбюджетних трансфертів очікуються в сумі 99 700 000 грн., що на 4,6% більше, ніж прогнозується у 2020 році, на 2022 рік — 105 200 000 грн, що на 5,5% більше, ніж прогнозується у 2021 році.

Можливі ризики невиконання прогнозних показників: при несприятливих зовнішніх факторах на економіку України і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію регіону, можливе недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що призведе до невиконання прогнозних показників в частині надходження податку на доходи фізичних осіб.

2. Основні індикативні прогнозні показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади

Прогноз включає індикативні прогнозні показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за основними видами доходів та видатків бюджету, взаємовідносин державного бюджету та бюджету громади, а також за цільовими програмами громади, які забезпечують протягом кількох років виконання пріоритетних завдань.

Основні показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019-2022 роки наведені у додатку 1 до цього Прогнозу.

Доходи бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019-2022 роки наведені у додатку 2 до цього Прогнозу.

Інформація щодо видатків та надання кредитів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за функціональною ознакою та за головними розпорядниками бюджетних коштів наведена у додатках 3,4 до цього Прогнозу.

3. Дохідна спроможність місцевого бюджету

Індикативні прогнозні показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки визначено з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету та без урахування інших міжбюджетних трансфертів. Частка освітньої субвенції в структурі прогнозних показників бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 становить 28,5% і 28,4% відповідно (Додаток 2).

Основними бюджетоутворюючими податками є податок на доходи фізичних осіб, податок на майно в частині плати за землю та єдиний податок (Додаток 2).

Найбільшими бюджетоутворюючими платниками податків до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади, крім бюджетних установ, є філія “Інфоксводоканал” ТОВ “Інфокс”, АТ “Одесаобленерго”, МРАКС “Ріпак”, С/Г ТОВ «Південьагроперобка», ТОВ “Ламан транс-експрес”, ПП Агрофірма “Промінь”, ПП “САША”, дочірнє підприємство “Біляївський ринок” Одеської облспоживспілки, “Стройспецтехника”, ПрАТ “Виробниче об'єднання “Одеський консервний завод”, ТОВ «Бел-транс».

Пріоритетні напрями розвитку бюджетоутворюючих галузей громади та основні завдання щодо активізації підприємницької діяльності:

- ефективного використання внутрішнього потенціалу громади;
- сприяння адаптації суб'єктів господарювання до нових ринкових умов;
- концентрація фінансових ресурсів на основних завданнях, які матимуть системний та довгостроковий вплив на розвиток громади;
- залучення державних, інвестиційних коштів для реалізації інфраструктурних проектів;
- посилення участі членів громади у місцевому розвитку;
- мотивація працездатного населення та роботодавців до легальних трудових відносин;
- розвиток партнерських відносин між суспільством, органами місцевого самоврядування і бізнесом;
- подальше удосконалення системи надання адміністративних послуг;
- підвищення енергоефективності у всіх сферах життєдіяльності громади;
- забезпечення ефективного та надійного функціонування житлово-комунального господарства громади;
- забезпечення стабільного функціонування гуманітарної сфери громади;
- забезпечення соціального захисту мешканців громади, сімей учасників антитерористичної операції та внутрішньо переміщених осіб.

Заходи та інструменти підвищення рівня прозорості процесу оподаткування та рівня фіскальної й організаційної діяльності відповідних служб:

- забезпечення дотримання принципів державної регуляторної політики, зокрема, прозорості та врахування громадської думки, під час підготовки, прийняття і перегляду законодавства з оподаткування;
- забезпечення проведення масово-роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків.

Фактори впливу на збільшення/зменшення надходжень платежів до бюджету:

- зміна до нормативно-правових актів;
- зростання середньомісячної заробітної плати одного штатного працівника;

- зростання фонду оплати праці працівників (штатних та нештатних), зайнятих економічною діяльністю;
 - зростання мінімальної заробітної плати;
 - збільшення кількості суб'єктів господарювання.
4. Пріоритетні завдання, перелік заходів, які необхідно здійснити, та результати, яких планується досягти в рамках реалізації бюджетної політики

4.1. Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2022 року здійснюватиметься в рамках економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями в умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі.

Державне управління

У 2021–2022 роках передбачається використання бюджетних коштів на утримання органів місцевого самоврядування, зокрема, на виплату заробітної плати, а також оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх мешканців громади.

У 2021–2022 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних, економічних, соціальних перспектив розвитку міста, вимог сьогодення та потреб суспільства;

- підвищення рівня забезпеченості загальноосвітніх навчальних закладів сучасними засобами навчання та сучасними комп'ютерними комплексами;
- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, соціальної адаптації;
- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;
- оновлення і модернізація матеріально-технічної бази закладів освіти.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними напрямками у галузі є забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту, збереження реалізації прав та законних інтересів молоді, сімей, дітей, зокрема дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, та вирішення актуальних завдань у сфері охорони дитинства.

У 2021–2022 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- підвищення охоплення адресною соціальною допомогою незахищених верств населення;
- підвищення ефективності соціальної роботи з сім'ями, молоддю;
- реалізація заходів, спрямованих на військово-патріотичне виховання молоді та дітей.

Культура та мистецтво

Головними пріоритетами галузі будуть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

У 2021 – 2022 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- комплекс заходів, спрямованих на розвиток закладів культури;
- упорядкування кількості установ культури та їх штатної чисельності;
- запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню

Фізична культура і спорт

Головними пріоритетами галузі будуть всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації. Головна мета – формування у населення громади активної соціальної орієнтації на здоровий спосіб життя, спортивно-масова робота з населенням.

Основні завдання на 2021-2022 роки:

- підвищення ефективності роботи та забезпечення модернізації і зміцнення матеріально-технічної бази Біляївської дитячо-юнацької спортивної школи необхідним обладнанням та інвентарем;
- оновлення діючих та будівництво нових спортивних споруд;
- залучення всіх верств населення до систематичних занять фізичною культурою і спортом та здорового способу життя.

У 2021–2022 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я нації та запобігання захворюванням;
- подальше удосконалення, модернізація та зміцнення матеріально-технічної бази Біляївської міської ДЮСШ, поліпшення умов функціонування сучасних спортивних споруд;
- створення стимулів для здорового способу життя і здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять фізичною культурою, спортом та активного відпочинку;
- співпраця з громадськими організаціями фізкультурно-спортивного та оздоровчого напрямлення, залучення заохочення меценатів для фінансування сфери;
- сприяння розвитку видів спорту, удосконалення і поліпшення системи підготовки та участі спортсменів громади у змаганнях;
- проведення пропагандистської роботи з формування позитивного іміджу фізичного виховання, фізичної культури і спорту. Впровадження соціальної реклами щодо здорового способу життя.

Житлово-комунальне господарство

Пріоритетними завданнями житлово-комунального господарства є належне утримання житлового фонду, прибудинкових територій та об'єктів комунальної власності; переорієнтація житлово-комунального господарства міста на енергоефективний шлях, зменшення енергоємності надання житлово-комунальних послуг.

У 2021–2022 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- реалізація цільових програм громади у сфері житлово-комунального господарства;
- збільшення обсягів капітального ремонту житлового фонду та об'єктів благоустрою;
- виконання заходів з енергозбереження у житловому фонді міста;
- налагодження ефективного діалогу житлово-комунальних підприємств та споживачів житлово-комунальних послуг;
- сприяння технічному переоснащенню житлово-комунальних підприємств;
- поліпшення технічного стану водопровідно-каналізаційної мережі.

4.2. Фінансування бюджету

З метою ефективного управління фінансовим ресурсом бюджету громади Біляївська міська рада для виконання перспективних та вкрай важливих для громади інвестиційних проєктів та цільових програм впроваджуватиме політику розширення та вдосконалення видів і форм залучення коштів.

5. Міжбюджетні відносини

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів на 2021-2022 роки
(грн)

Назва показника	2021 рік	2022 рік
Базова дотація	-	-
Реверсна дотація	-	-
Субвенції (освітня)	39 700 000	41 800 000
Офіційні трансферти, всього	39 700 000	41 800 000

У сфері взаємовідносин державного та обласного бюджетів з бюджетом громади у середньостроковому періоді відповідно до положень Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями передбачається подальше реформування міжбюджетних відносин з метою забезпечення економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та видаткової автономності місцевих бюджетів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

- підтримка стійкого економічного та соціального розвитку громади з урахуванням збалансування загальнодержавних і місцевих інтересів;
- зміцнення інвестиційної складової місцевого бюджету шляхом розширення джерел формування бюджету розвитку та збільшення інвестиційних ресурсів місцевого бюджету;
- узгодження пріоритетів та дій органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування щодо розвитку громади, зміцнення зв'язків з іншими громадами.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення фінансової спроможності місцевого бюджету та рівня фінансової забезпеченості делегованих повноважень;
- підвищення конкурентоспроможності, зростання інвестиційної привабливості та пошкваллення інноваційної активності в регіоні;
- посилення ролі місцевого самоврядування у розв'язанні актуальних проблем соціально-економічного розвитку регіону;
- підвищення питомої ваги коштів на соціальну підтримку, що надаються незаможному населенню;
- підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

Заступник міського голови-

**начальник фінансового управління
Біляївської міської ради**

Н.О.Ніколаєнко

		Додаток 1		
		до прогнозних показників бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади		
Основні показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019-2022 роки				
				грн
Показник	2019 рік¹	2020 рік²	2021 рік³	2022 рік³
Загальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	129 112 715,0	137 845 068,0	137 000 000,0	144 500 000,0
Видатки (з трансфертами)	126 773 950,0	137 758 464,0	137 000 000,0	144 500 000,0
Кредитування усього, у тому числі:				
– надання кредитів з бюджету				
– повернення кредитів до бюджету				
Фінансування (дефіцит «-» / профіцит «+»)	2 338 765,0	86 604,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	9 370 166,0	2 255 500,0	2 400 000,0	2 500 000,0
Видатки (з трансфертами)	33 018 712,0	2 342 104,0	2 400 000,0	2 500 000,0
Кредитування усього, у тому числі:				
– надання кредитів з бюджету				
– повернення кредитів до бюджету				
Фінансування (дефіцит «-» / профіцит «+»)	-23 648 546,0	-86 604,0	0,0	0,0
Разом				
Доходи (з трансфертами)	138 482 881,0	140 100 568,0	139 400 000,0	147 000 000,0
Видатки (з трансфертами)	159 792 662,0	140 100 568,0	139 400 000,0	147 000 000,0
Кредитування усього, у тому числі:	0,0	0,0	0,0	0,0
– надання кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
– повернення кредитів до бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит «-» / профіцит «+»)	-21 309 781,0	0,0	0,0	0,0
¹ – показники, визначені в рішенні про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік, з урахуванням внесених змін до нього (станом на 01.11.2019 року);				
² – показники, визначені в проекті рішення про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік;				
³ – індикативні прогнозні показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021–2022 роки (з урахуванням освітньої субвенції та без урахування інших міжбюджетних трансфертів).				

		Додаток 2		
		до прогнозних показників		
		Біляївської міської об'єднаної територіальної громади		
Доходи бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019-2022 роки				
(грн)				
Показник	2019 рік ¹	2020 рік ²	2021 рік ³	2022 рік ³
Загальний обсяг доходів, усього у тому числі:	138 482 881	140 100 568	139 400 000	147 000 000
міжбюджетні трансферти, усього з них:	56 043 715	44 758 068	39 700 000	41 800 000
освітня субвенція	30 255 600	37 702 700	39 700 000	41 800 000
медична субвенція	10 086 900	3 345 100	0	0
податкові надходження, усього з них:	77 752 150	90 757 000	94 900 000	100 100 000
податок на доходи фізичних осіб	49 500 000	60 500 000	64 000 000	67 700 000
податок на майно в частині плати за землю	12 246 000	12 340 000	12 900 000	13 500 000
єдиний податок	10 878 000	13 630 000	14 300 000	15 100 000
неподаткові надходження, усього з них:	4 609 126	4 585 500	4 800 000	5 100 000
власні надходження бюджетних установ	1 972 105	2 228 500	2 350 000	2 500 000
інші доходи	77 890	0	0	0
<p>¹ - показники, визначені в рішенні про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік, з урахуванням внесених змін до нього (станом на 01.11.2019 року);</p> <p>² - показники, визначені в проєкті рішення про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік;</p> <p>³ - індикативні прогнозні показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки (з урахуванням освітньої субвенції та без урахування інших міжбюджетних трансфертів).</p>				

			Додаток 3		
			до прогнозних показників бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади		
Видатки та надання кредитів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за функціональною ознакою на 2019–2022 роки					
Код ТПКВК МБ	Найменування	2019 рік ¹	2020 рік ²	2021 рік ³	2022 рік ³
0100	Державне управління	21 330 916	26 871 260	28 402 922	30 021 888,4
0150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	13 322 754	15 404 200	16 282 239	17 210 327
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	7 841 314	11 012 060	11 639 747	12 303 213
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	166 848	455 000	480 935	508 348
1000	Освіта	70 010 624	88 381 528	90 956 840	95 795 580,0
1010	Надання дошкільної освіти	17 818 674	30 177 020	31 897 110	33 715 245
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колежіумами	50 281 130	55 544 158	56 247 740	59 108 061
1161	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1 910 820	2 660 350	2 811 990	2 972 273
2000	Охорона здоров'я	122 380,0	191 400,0	202 310	213 841,5
2112	Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами	65 380	191 400	202 310	213 841
2152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	57 000	0	0	0
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	1 934 131	2 068 750	2 236 669	2 364 158,9
3033	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	260 000	300 000	317 100	335 175
3140	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	541 674	803 900	849 722	898 156
3192	Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	155 954	167 850	177 417	187 530
3210	Організація та проведення громадських робіт	30 000		50 000	52 850
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	946 503	797 000	842 429	890 447
4000	Культура і мистецтво	2 638 109	4 617 430	4 880 624	5 158 819,1
4030	Забезпечення діяльності бібліотек		301 390	318 569	336 728
4040	Забезпечення діяльності музеїв		88 690	93 745	99 089
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	1 903 109,0	4 011 850	4 240 525	4 482 235
4082	Інші заходи в галузі культури та мистецтва	735 000,0	215 500	227 784	240 767
5000	Фізична культура і спорт	4 309 710	4 367 160	4 616 088	4 879 205
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	648 000	405 750	428 878	453 324
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	3 661 710	3 961 410	4 187 210	4 425 881

6000	Житлово-комунальне господарство	15 322 238	6 925 000	6 111 425	6 459 776,2
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	643 252		800 000	845 600
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	1 442 269			0
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	1 923 843	1 900 000		0
6030	Організація благоустрою населених пунктів	10 664 029	4 825 000	5 100 025	5 390 726
6071	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)	648 845	200 000	211 400	223 450
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	67 008	0,0	0	0,0
7130	Здійснення заходів із землеустрою	67 008		0	0,0
7300	Будівництво та регіональний розвиток	23 405 948	0,0	0	0,0
7310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	28 000		0	0,0
7350	Розроблення схем планування та забудови території (містобудівної документації)	673 815			0,0
7362	Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	1 863 900			0,0
7363	Виконання інвестиційних проєктів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	801 000			0,0
7368	Виконання інвестиційних проєктів за рахунок субвенцій з інших бюджетів	7 300 000			0,0
7370	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій	12 739 233			0,0
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	1 269 057	0,0	0	0,0
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	1 269 057	0		0,0
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	2 422 869	608 840	643 544	680 225,9
7622	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	2 385 069	564 410	596 581	630 587
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	37 800	44 430	46 963	49 639
8100	Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	391 763	0	60 000	63 420,0
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	327 056			0,0
8120	Заходи з організації рятування на водах	64 707		60 000	63 420,0
8300	Охорона навколишнього природного середовища	23 782	27 000	28 539	30 165,7
8330	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	23 782	27 000	28 539	30 166
8400	Засоби масової інформації	679 680	420 000	443 940	469 245
8420	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	679 680	420 000	443 940	469 245
8700	Резервний фонд	202 000	300 000	317 100	335 175
9100	Дотації з місцевого бюджету іншим бюджетам	122 000	0	0	0,0
9110	Реверсна дотація	122 000	0	0	0
9400	Субвенція з місцевого бюджету іншим бюджетам на здійснення програм та заходів у галузі охорони здоров'я за рахунок субвенції з державного бюджету	10 086 900	3 345 100	0	0,0
9410	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих витрат у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	10 086 900	3 345 100	0	0,0
9700	Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	5 043 547	1 977 100	0	0,0
9750	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проєктів	1 500 000	0		0,0
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	3 543 547	1 977 100		
9880	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	410 000	0	500 000	528 500,0
X	Усього:	159 792 662	140 100 568	139 400 000	147 000 000

			Додаток 4			
			до прогнозних показників бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади			
Видатки та надання кредитів головних розпорядників коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019–2022 роки						
Код відомчої класифікації	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету	2019 рік ¹	2020 рік ²	2021 рік ³	2022 рік ³	
0100000	Апарат Біляївської міської ради Біляївського району Одеської області	17 870 834	17 182 880	18 204 300	19 028 273	
0600000	Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради	77 290 004	95 763 428	95 993 773	100 969 000	
1000000	Управління культури, молоді та туризму	0	7 859 250	8 347 743	8 684 389	
1200000	Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради	21 814 029	8 966 180	9 577 766	10 061 338	
1600000	Управління містобудування, землепорядкування та комунального майна Біляївської міської ради	26 953 348	4 706 630	5 000 000	5 000 000	
3700000	Фінансове управління Біляївської міської ради	15 864 447	5 622 200	2 276 419	3 257 000	
X	Усього:	159 792 662	140 100 568	139 400 000	147 000 000	
¹ – показники, визначені в рішенні про місцевий бюджет на 2019 рік, з урахуванням внесених змін до нього;						
² – показники, визначені в проекті рішення про місцевий бюджет на 2020 рік;						
³ – індикативні прогнозні показники місцевого бюджету на 2021–2022 роки.						

				Додаток 5		
				до прогнозних показників бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади		
Бюджетні програми бюджету, які забезпечують виконання інвестиційних проєктів у 2019-2022 роках						
Код ТПКВК МБ	Найменування бюджетної програми	Найменування проєкту (об'єкта), строк реалізації	2019 рік ¹	2020 рік ²	2021 рік ³	2022 рік ³
7362	Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	Закупівля машини дорожньої комбінованої зі змінним устаткуванням: зіпскорозкидальним, поливомийним та плужно-щітчастим обладнанням для комунального підприємства "Наш Дім" Біляївської об'єднаної територіальної громади"	1863900			
X	Усього:		1 863 900,0	0,0	0,0	0,0
¹ – показники, визначені в рішенні про місцевий бюджет на 2019 рік, з урахуванням внесених змін до нього;						
² – показники, визначені в проєкті рішення про місцевий бюджет на 2020 рік;						
³ – індикативні прогнозні показники місцевого бюджету на 2021–2022 роки.						