

Р І Ш Е Н Н Я

Про схвалення проекту рішення «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» та прогнозу бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 та 2021 роки

Відповідно до статей 28, 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та статей 21, 76 Бюджетного Кодексу України, виконком Біляївської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити проект рішення «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» з:

- загальним обсягом **доходів** бюджету у сумі **106 660 600 гривень**, в тому числі загального фонду бюджету у сумі **105 344 600 гривень** та спеціального фонду бюджету у сумі **1 316 000 гривень**;

- загальним обсягом **видатків** бюджету у сумі **106 660 600 гривень**, в тому числі загального фонду бюджету **105 244 600 гривень** та спеціального фонду бюджету у сумі **1 416 000 гривень**;

- обсягом **профіциту** загального фонду бюджету у сумі **100 000 гривень**;

- обсягом **дефіциту** спеціального фонду бюджету у сумі **100 000 гривень**.

2. Схвалити прогноз бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 та 2021 роки.

3. Внести проект рішення «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» та прогноз бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 та 2021 роки на розгляд Біляївської міської ради.

4. Контроль за виконанням даного рішення залишаю за собою.

Біляївський міський голова
№202 від 20 листопада 2018 року.
м. Біляївка

М.П.Бухтіяров

ПРОЕКТ Р І Ш Е Н Н Я
Про бюджет
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
на 2019 рік

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

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2019 рік:

доходи бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **106 660 600 гривень**, у тому числі доходи загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **105 344 600 гривень** та доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **1 316 000 гривень** згідно з додатком 1 до цього рішення;

видатки бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **106 660 600 гривень**, у тому числі видатки загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **105 244 600 гривень** та видатки спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади – **1 416 000 гривень** згідно з додатком 7 до цього рішення;

профіцит за загальним фондом бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **100 000 гривень** згідно з додатком 2 до цього рішення;

дефіцит за спеціальним фондом бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **100 000 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 0,02 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 **400 000 гривень**, що становить 0,4 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 2019 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього рішення.

3. Затвердити на 2019 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 4 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 на 2019 рік розподіл коштів бюджету розвитку згідно з додатком 5 до цього рішення.

5. Затвердити розподіл витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих програм у сумі 15 773 875 гривень згідно з додатком 6 до цього рішення.

6. Установити, що у загальному фонді бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 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, 102, 103², 103⁴, 103⁶, 105 Бюджетного кодексу України;

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

7. Установити, що джерелами формування спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 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.

8. Установити, що у 2019 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.

9. Визначити на 2019 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, сплачуваних 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.

10. Керуючись статтею 16 Бюджетного кодексу України, надати право заступнику міського голови, начальнику фінансового управління Біляївської міської ради в межах поточного бюджетного періоду відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 12 січня 2011 року №6 «Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках» 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 розпорядником 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 2020 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 потребу 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 видатки, 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 на 2019 рік 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 2019 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 2019 рік».

Поточне преміювання міського голови, секретаря міської ради проводити щомісячно в розмірі середнього відсотка премії, встановленого розпорядженням міського голови заступнику міського голови з питань діяльності виконавчих органів, заступнику міського голови з соціально-економічних питань, 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 2019 рік», в межах затвердженого фонду оплати праці.

16. Затвердити штатні розписи апарату Біляївської міської ради та її виконавчих органів на 2019 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 питань діяльності виконавчих органів ради, заступнику міського голови з соціально-економічних питань, заступнику міського голови – начальнику фінансового управління, секретарю міської ради, старостам, 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 по захищених статтях 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 фіскальної 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 бюджету міста 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 міського 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 1-7 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

28. Дане рішення набирає чинності з 1 січня 2019 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 комісію Біляївської міської ради з питань планування, бюджету та фінансів (голова комісії Волженіна Н.Г.).

Біляївський міський голова

М.П. Бухтіяров

№ _____/VII від _____ 2018 року

м.Біляївка

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Біляївської міської ради
«Про бюджет Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади
на 2019 рік»

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 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 проекту бюджету враховані аналітичні дані Біляївської міської ради, дані Роздільнянської ОДПІ Головного управління ДФС в Одеській області, підприємств, організацій та установ Біляївської міської об'єднаної територіальної громади та Одеської області та аналітичні дані експертів.

Основними документами, які були покладені в основу формування показників бюджету на 2019 рік, є:

- схвалений Урядом проект Основних напрямів бюджетної політики на 2019-2021 роки (розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 р. №315-р);
- Стратегія реформування системи управління державними фінансами на 2017-2020 роки (розпорядження Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 р. №142-р);
- Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546, за першим (базовим) сценарієм.

Постановою Кабінету Міністрів України від 14 вересня 2018 р. № 741 було схвалено проект Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» та подано його Верховній Раді України та Президенту України.

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)

Біляївська ОТГ займає площу 190,169 км². Територія громади межує з Маяківською, Кагарлицькою, Яськівською, Мирненською, 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 2018р. на території міста Біляївки та населених пунктів, підпорядкованих Біляївській міській раді, за оцінкою, проживало 14145 осіб. Упродовж січня–серпня 2018р. чисельність наявного населення збільшилась на 184 особи. Природний приріст становив 139 осіб.

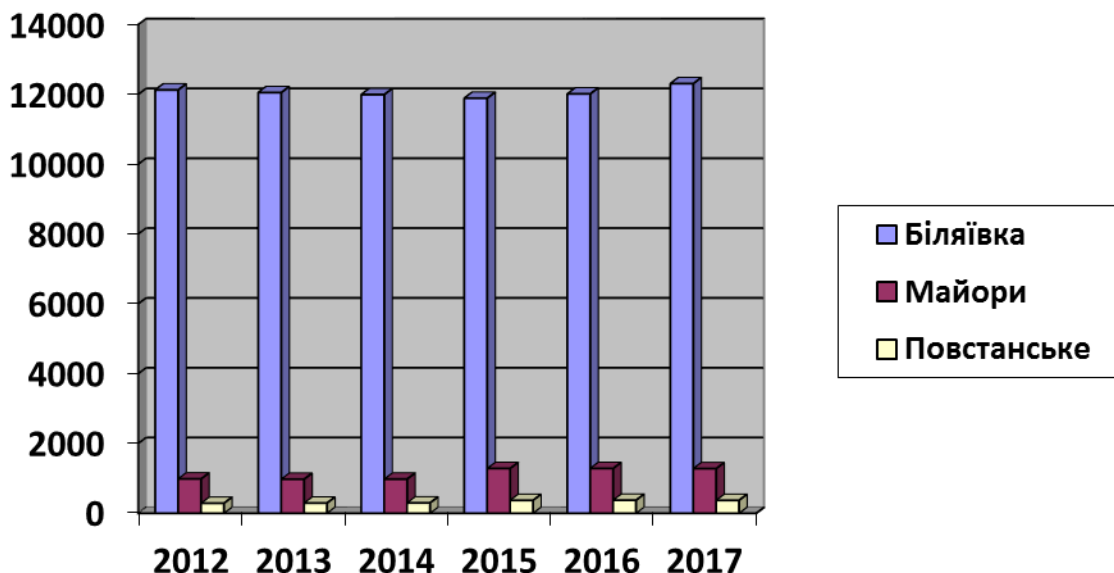
На 100 померлих припадало 192 живонароджених.

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					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
м.Біляївка	12127	12052	11993	11891	12013	12308
с-ще Повстанське	287	293	298	371	375	372
с.Майори	986	977	979	1284	1286	1281
Всього по ОТГ	13400	13322	13270	13546	13674	13961

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



Зайнятість населення

Середньооблікова кількість штатних працівників підприємств, установ, організацій та їхніх відокремлених підрозділів із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб у січні – червні 2018 року становить 3871 особу.

Середньомісячна номінальна заробітна плата одного працівника у першому півріччі 2018 року становила 6455 грн, що на 21,0% більше, ніж у I півріччі 2017 року.

Заборгованість із виплати заробітної плати працівникам підприємств Біляївської ОТГ станом на 1 серпня 2018р. відсутня.

За даними Одеського обласного центру зайнятості, кількість зареєстрованих безробітних у м.Біляївка, враховуючи район, на кінець вересня 2018р. становила 154 особи, із них допомогу по безробіттю отримували 75,3%.

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

	(на кінець місяця)		
	Кількість зареєстрованих безробітних		
	вересень 2018р., осіб	у % до	
		серпня 2018р.	вересня 2017р.
Безробітні – усього	154	102,0	106,9
у тому числі			
жінки	66	122,2	104,8
молодь у віці до 35 років	54	101,9	122,7
особи, які мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню	73	104,3	112,3

Кількість вакансій у вересні 2018р. порівняно з серпнем п.р. збільшилася на 15,4% та на кінець місяця становила 202 одиниці.

За професійними групами найбільша кількість вакансій на кінець вересня 2018р. спостерігалася серед робітників з обслуговування, експлуатації та контролювання за роботою технологічного устаткування, складання устаткування та машин (34,7% від загальної кількості заявлених вакансій), а найменша – серед технічних службовців (0,5%).

Таблиця 3. Навантаження зареєстрованих безробітних на одну вакансію на кінець вересня 2018р. становило в середньому 1 особу.

(на кінець вересня)

	Кількість зареєстрованих безробітних, осіб	Кількість вакансій, одиниць	Навантаження на одну вакансію, осіб
Усього	154	202	1
Законодавці, вищі державні службовці, керівники, менеджери (управителі)	9	11	1
Професіонали	6	28	–
Фахівці	11	23	–

Продовження

	Кількість зареєстрованих безробітних, осіб	Кількість вакансій, одиниць	Навантаження на одну вакансію, осіб
Технічні службовці	3	1	3
Працівники сфери торгівлі та послуг	19	14	1
Кваліфіковані робітники сільського та лісового господарств, риборозведення та рибальства	–	2	–
Кваліфіковані робітники з інструментом	12	44	–
Робітники з обслуговування, експлуатації та контролювання за роботою технологічного устаткування, складання устаткування та машин	74	70	1
Найпростіші професії та особи без професії	20	9	2

Середньооблікова кількість безробітних, які отримували допомогу **по безробіттю**, у вересні 2018р. становила 120 осіб. Середній розмір допомоги по безробіттю становив 2140 грн, що дорівнює 57,5% законодавчо визначеного розміру мінімальної заробітної плати (3723 грн).

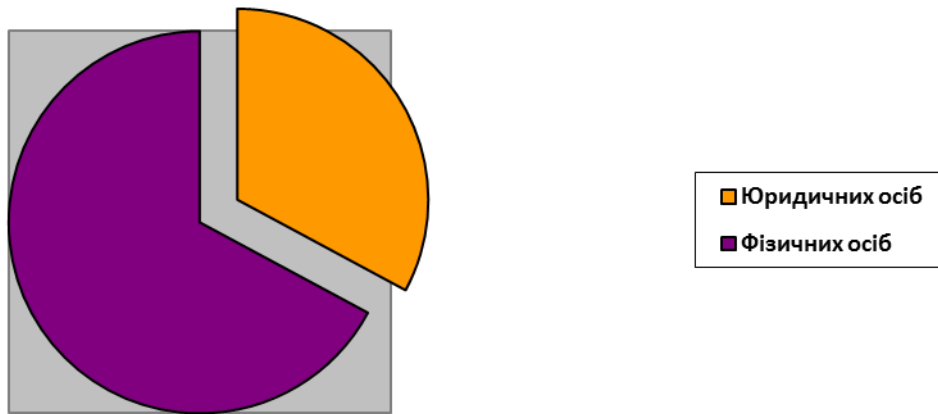
Економіка

Діяльність підприємств

Станом на 01.11.2018 року свою діяльність здійснюють 432 юридичних осіб (за даними державного реєстратора). Серед них промислових підприємств - 294, в тому числі підприємств по очищенню та подачі води -1, підприємств по розподілу електроенергії, газу, води – 5, сільськогосподарських підприємств, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за підсумками 2017 року дорівнює або перевищує 75% - 29.

Кількість фізичних осіб підприємців, зареєстрованих на території громади станом на 01.11.2018р. складає 883.

Діаграма.2 **Кількість юридичних та фізичних осіб-підприємців на території Біляївської ОТГ**



Інформація станом на 01.11.2018 року

Домінуючим видом діяльності фізичних осіб-підприємців є роздрібна торгівля. Найбільша кількість торгових точок роздрібною торгівлі зосереджена у місті Біляївка. Вагому частку в структурі роздрібною торгівлі становить торгівля непродовольчими товарами, продуктами харчування та змішана торгівля товарами повсякденного вжитку.

Таблиця.4 Основні показники з роздрібною торгівлі мережі підприємств

	Січень–червень 2018р.
Товарооборот торгової мережі, тис.грн	180126,7
Продовольчі товари	14670,7
Непродовольчі товари	165456,0
Питома вага продовольчих товарів у обсязі товарообороту торгової мережі, у %	8,1
Товарооборот торгової мережі у розрахунку на 1 особу населення, грн	12866,2
Продовольчі товари	1047,9
Непродовольчі товари	11818,3
Індекси фізичного обсягу роздрібного товарообороту, у % до відповідного періоду попереднього року	88,4
Продовольчі товари	87,7
Непродовольчі товари	93,5

Державним реєстратором громади зареєстровано за січень-вересень 2018 року 21 юридичних осіб, а 14 припинило свою діяльність. Підприємців фізичних осіб зареєстровано на території громади 173, припинено – 158.

До основних бюджетоутворюючих підприємств громади, за підсумками 3 кварталів 2018 року, відносяться: Філія «Інфоксводоканалу» ТОВ «Інфокс», ПАТ «Одесаобленерго», ДП «Біляївський ринок», ПП «Саша», МРАКС «Ріпак», ТОВ «Стройспецтехника», ТОВ «Ламан-транс-експрес», ПП агрофірма «Промінь», ТОВ «Бел-транс».

Кількість підприємств-суб'єктів господарювання становить 118 одиниць. 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).

Фінансовий результат до оподаткування великих та середніх підприємств міста за січень–червень 2018р. (крім банків та бюджетних установ) є негативним і становить 0,9 млн.грн збитку, за аналогічний період минулого року 1,5 млн.грн збитку.

Прибутковими підприємствами, частка яких у загальній кількості становила 85,7%, отримано 1,8 млн.грн прибутку, що у 2,3 раза більше, ніж у січні–червні 2017р.

Протягом січня–червня 2018р. збитково працювало 14,3% підприємств громади. Ними допущено 0,9 млн.грн збитку, що на 59,3% менше у порівнянні з відповідним періодом минулого року.

У січні – червні 2018 року роздрібний товарооборот підприємств громади становив 180,1 млн.грн, при чому 57,3% становить продаж товарів, вироблених на території України. У загальній структурі роздрібногo товарообороту продовольчих продуктів, вироблених в Україні, становлять 96,1% та 53,9 % непродовольчих товарів, вироблених в Україні, реалізовано торговими мережами громади.

Обсяг реалізованих послуг підприємствами сфери нефінансових послуг у січні –червні 2018 року становить 468,0 млн.грн (1,4% загального обсягу по Одеській області). В тому числі 6949,0 тис.грн реалізовано послуг населенню, частка послуг реалізованих населенню складає 1,5% загального обсягу.

Діяльність малих підприємств провадиться на 111 таких підприємствах, при чому в розрахунку на 10 тис. осіб наявного населення становить 79 одиниць. Кількість зайнятих найманих працівників складає 649 осіб.

Промисловість

У січні–вересні 2018р. промисловими підприємствами громади реалізовано продукції на 21,3 млн.грн (0,1% від загального обсягу реалізованої промислової продукції області).

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

Реалізовано промислової продукції за січень-вересень 2018 року в розрахунку на 1 особу 1257,7 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 2018 року обсяги реалізації філії «Інфоксводоканал» становили 229,25 тис.куб.м/добу. Фактично реалізацію води здійснює ТОВ «Інфокс» філія «Інфоксводоканал», що знаходиться у місті Одеса. Реалізовано води на суму

450492,0 тис.грн, що на 23% більше реалізованої продукції за аналогічний період 2017 року. Середньооблікова чисельність працівників становить 680 осіб, в тому числі на ВОС «Дністер» зайнято 485 працівників, що на 5% менше ніж у січні-вересні 2017 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 у січні-вересні 2018 року вироблено продукції 693,9т, що на 12% більше обсягу виробленої продукції за аналогічний період 2017 року. Біляївським м'ясокомбінатом у 3 кварталі 2018 року вироблено 3,06т товарної продукції. За аналогічний період минулого року Біляївським м'ясокомбінатом було вироблено 1,2 т продукції, що становило 0,3% загальноновиробничого обсягу по підприємству.

У січні-вересні 2018 року ПП фірмою «Гармаш» було реалізовано промислової продукції власного виробництва загальним обсягом 68862,9 тис.грн, що на 20,4% більше реалізованої продукції за аналогічний період минулого року. На підприємстві в середньому зайнято 211 працівників, в тому числі 40 працівників на Біляївському м'ясокомбінаті, що становить 19% загальної кількості зайнятих на підприємстві.

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

Транспорт

Внутрішні пасажирські перевезення здійснює КП «Наш Дім». За 3 квартали 2018 року пасажирообіг, виконаний підприємством, склав 1075,1 тис. пас.км. Наразі новий автобусний маршрут поєднав Біляївку, Повстанське і Майори. Автобус робить три оборотні рейси, охоплює район лікарні та РЕМу, перевозить до 50 пасажирів за один рейс.

Підприємством, що здійснює пасажирські перевезення в режимі маршрутного таксі є ПрАТ «Трансавтосервіс», на якому працює 9 осіб.

За статистичними даними у січні–вересні 2018р. підприємствами автомобільного транспорту перевезено 478,9 тис.т вантажів, що на 3,2% більше, ніж у січні–вересні 2017р. Вантажооборот зріс на 2,4% і становив 228,4 млн.ткм.

ТОВ «Ламан-Транс-Експрес», ТОВ «Бел-Транс» - найбільші підприємства транспорту, основним видом діяльності яких є перевезення вантажів спеціалізованими автомобілями. За даними підприємств за 3 квартали 2018 року підприємствами було перевезено 355,22 тис. т вантажів, вантажооборот склав 184,8 млн. ткм.

Середньооблікова кількість працівників, зайнятих у сфері транспорту, у січні - вересні 2018 року становить 340 осіб.

Будівництво

За статистичними даними у січні-вересні 2018 року прийнято в експлуатацію 306 кв.м (дані потребують уточнення) загальної площі житла, що становило 87,4%, прийнятого житла у січні-червні 2017 року. Усе житло прийнято в експлуатацію у

одноквартирних будинках. Крім житлових будівель, у січні-вересні 2018 року прийнято в експлуатацію дачні будинки загальною площею 181 кв.м.

Проводились також роботи з поточного ремонту, реконструкції та технічного переоснащення будівель.

Сільське господарство

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

На 1 жовтня 2018р. сільськогосподарськими підприємствами (крім малих) громади скошено й обмолочено культур зернових та зернобобових на площі 1,0 тис.га. Із зібраної площі одержано 31,0 тис.ц зерна (у початково оприбуткованій вазі). У середньому з 1 га обмолоченої площі одержано по 31,7 ц зерна.

Соняшнику зібрано на площі 0,5 тис.га. Його валовий збір становить 6,6 тис.ц, при урожайності 14,1 ц з 1 га.

Найбільшими сільгоспвиробниками громади є:

МРАКС Ріпак, що провадить свою діяльність на площі 2350 га. У січні-вересні 2018 року підприємством вироблено 4186,3 т зерна (2973,8т пшениці та 473,3т ячменю, 100,2т кукурудзи, 386,6т соняшнику, 234,4т ріпаку). Реалізовано продукції на суму 17847,7 тис.грн Середньооблікова чисельність працівників підприємства - 46 осіб, в порівнянні з аналогічним періодом 2017 року зменшилась кількість працівників на 6%.

Приватне підприємство агрофірма «Промінь» займає площу 1772га. За січень-вересень 2018 року зібрано продукції рослинництва 1929т, з яких пшениці озимої 1082т (56% загального обсягу рослинної продукції), ячменю озимого 424т (22% загального обсягу), ячменю ярового 47т (2,5%), ріпаку озимого 201т (10,5%), соняшнику 175т (9%). За звітний період підприємством заготовлено 5,0 т тваринної продукції (вирощено свиней), за аналогічний період 2017 року вирощено 7т. За січень-вересень 2018 року, за даними підприємства, вартість реалізованої продукції складає суму 12305 тис.грн, що на 1983 тис.грн менше аналогічного періоду 2017 року. Середньооблікова чисельність працівників складає 38 осіб.

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 – 133 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.

Ціни, тарифи та комунальні платежі

Ціни на споживчому ринку Одеської області у жовтні 2018р. порівняно з попереднім місяцем підвищились на 1,2%, з початку року – на 7,0% (по Україні – на 1,7% та 7,4% відповідно).

Загальний рівень цін (тарифів) за групою житло, вода, електроенергія, газ та інші види палива підвищився на 0,3%.

Ціни на транспорт у цілому зросли на 2,0%, у значній мірі обумовлено подорожчанням палива та мастил на 6,1%.

У сфері зв'язку ціни зросли на 3,1 % відбулось головним чином, за рахунок подорожчання поштових послуг на 9,45 та подорожчання мобільного зв'язку на 6,9%.

У січні–серпні 2018р. населенням Біляївської громади сплачено (без газопостачання) за житлово-комунальні послуги, включаючи борги попередніх періодів, 4141,0 тис.грн, що становило 115,7% нарахованих за цей період сум. Заборгованість населення з оплати житлово-комунальних послуг (без газопостачання) на кінець серпня становила 1429,2 тис.грн.

Зовнішньоекономічна діяльність

За статистичними даними у січні–червні 2018р. підприємствами та організаціями громади за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 20,8 млн.грн

капітальних інвестицій, що становить 0,3% від загального обсягу по області. Капітальні інвестиції на 1 особу становили 1715,4 грн.

Майже усі капітальні інвестиції спрямовано в матеріальні активи, в тому числі 17,4% – у нежитлові будівлі. Інвестиції в придбання машин і обладнання та транспортних засобів становили 64,9% загального обсягу капітальних інвестицій, придбання та створення інших матеріальних активів – 5,0%.

За рахунок власних коштів підприємств та організацій освоєно 22,0% капітальних інвестицій.

Обсяги прямих іноземних інвестицій (акціонерного капіталу), внесених в економіку громади на 1 липня поточного року, становить 576,9 тис.дол.США, що на 6,4% більше, ніж на початок року.

Серед країн світу лідерами прямого іноземного інвестування в економіку громади були: Кіпр, Швейцарія, Нідерланди.

Інвестиційно привабливими були підприємства таких видів економічної діяльності як: транспорт, сільське господарство, поштова та кур'єрська діяльність.

Обсяг прямих іноземних інвестицій (акціонерний капітал) на одну особу у січні-червні 2018 року становив 47,6 дол. США.

Для визначення основних напрямів соціально-економічного розвитку та прогнозних показників на 2019 рік враховано основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України.

Прогноз економічного та соціального розвитку України на 2019- 2021 роки, схвалений постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546, розроблено Мінекономрозвитку за участю заінтересованих центральних органів виконавчої влади та інших органів державної влади за трьома сценаріями.

За пропозицією Мінекономрозвитку, основою для розрахунку показників проекту державного бюджету на 2019 рік було обрано перший сценарій (базовий) макроекономічного прогнозу, який передбачає зростання реального ВВП на 3 відсотки, збільшення номінального ВВП до 3946,9 млрд. грн, індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) на рівні 107,4 відсотка, індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) – 110,1 відсотка. Фонд оплати праці найманих працівників і грошового забезпечення військовослужбовців за сценарієм 1 прогнозується на рівні 1142,7 млрд. грн, середньомісячна заробітна плата на рівні 10 129 гривень та в реальному вимірі - зростання на 6,9 відсотка. Прибуток прибуткових підприємств прогнозується на рівні 882,1 млрд. гривень. Прогнозується, що обсяг експорту товарів і послуг збільшиться на 8,3 відсотка та становитиме 63 млрд. дол. США, обсяг імпорту товарів та послуг – на 9,1 відсотка і складе 74,8 млрд. дол. США.

Перший сценарій (базовий) є продовженням сценарію 1 прогнозу, який закладено до державного бюджету 2018 року, основою якого є здійснення реформ, закріплених Середньостроковим планом пріоритетних дій Уряду до 2020 року, Стратегії подолання бідності, Стратегії розвитку малого і середнього підприємництва в Україні на період до 2020 року, Експортної стратегії тощо. Також передбачається збереження дії сприятливих умов на світових ринках.

Цей сценарій передбачає помірну реакцію економіки на впроваджені реформи. Також, за низкою реформ, з яких на сьогодні не досягнуто у суспільстві

консенсусу, насамперед, земельної та податкової реформи, в цьому сценарії функціонування економіки сформовано за принципом "статус-кво".

Головною метою інвестиційної політики стане зміцнення інвестиційного потенціалу економіки, збільшення обсягів інвестицій та покращення їх структури за рахунок першочергового спрямування коштів на оновлення основних фондів на основі впровадження та імпорту інновацій, забезпечення ресурсо- та енергозбереження, впровадження нових екологічно безпечних технологій виробництва шляхом активного залучення та підвищення ефективності використання всіх джерел фінансування для досягнення сталого соціально-економічного розвитку.

У 2019 році внесок інвестиційної складової ВВП (ВНОК) України прогнозується на рівні 1,2 відсоткового пункту при її зростанні у 2019 році на 6,9 відсотка.

Разом з тим, вплив інвестиційної складової на формування економічного зростання у середньостроковій перспективі поступатиметься споживчій компоненті. Внесок кінцевих споживчих витрат домогосподарств прогнозується найбільшим серед усіх компонентів ВВП на рівні 4 відсоткових пунктів при їх зростанні на 6 відсотків у 2019 році. Це відбуватиметься на фоні продовження політики Уряду, спрямованої на поступове збільшення соціальних стандартів та подальше впорядкування системи оплати праці в бюджетній сфері, що відобразиться збільшенням середньорічної заробітної плати у 2019 році – на 6,9 відсотка.

Проведення політики щодо розширення доступу до продуктивної зайнятості, забезпечення гарантій зайнятості у процесі приватизації та реструктуризації підприємств, пристосування економічних суб'єктів до нових умов господарювання та підтримка підприємництва і самозайнятості населення сприятиме зниженню рівня безробіття з 9,5 відсотка за фактом 2017 року до 8,9 відсотка у 2019 році.

В свою чергу вартісні обсяги імпорту товарів та послуг зростатимуть у 2019 році на 9,1 відсотка. При цьому зростання обсягів інвестиційного імпорту, зважаючи на необхідність оновлення виробничих фондів, упровадження інноваційних технологій, дозволитимуть зменшувати залежність української економіки від критичного імпорту та підвищувати конкурентоспроможність української продукції в цілому.

Збільшення інвестицій та споживчого попиту, а також проведення ефективної політики держави, спрямованої на подолання технічного та технологічного відставання, переорієнтацію виробничого потенціалу на створення конкурентоспроможних промислових виробництв, сприятимуть зростанню обсягів промислового виробництва. У 2019 році темпи зростання промисловості прогноуються на рівні 3,9 відсотка із поступовим збільшенням у структурі частки виробництва високотехнологічної продукції.

Вищезазначене відбуватиметься на тлі поступового уповільнення цінової динаміки на внутрішньому ринку: прогнозується зменшення індексу споживчих цін (у розрахунку грудень до грудня попереднього року) до 107,4 відсотка у 2019 році.

Виходячи з вищевикладеного прогнозу по Україні, здійснено розрахунок основних показників соціально-економічного розвитку громади на 2019 рік. Показники можуть бути скориговані з урахуванням можливих змін до законодавства України.

Таблиця 5. **Основні показники соціально-економічного розвитку Біляївської ОТГ.**

Показники	2018 рік очікувані результати	2019 рік прогноз	Темп росту прогноз. 2019 р. до очікув. 2018р., %
Обсяг реалізованої продукції промисловими підприємствами, тис.грн	22500	23000	102
Обсяг реалізованої промислової продукції на одну особу, грн	1591	1620	102
Обсяг реалізованої продукції сільськогосподарськими підприємствами, тис.грн	32000	33000	103
Обсяг реалізованої сільськогосподарської продукції на одну особу, грн	2262	2324	103
Обсяг виконаних будівельних робіт, тис.грн	900	1000	111
Вантажоборот, підприємствами автомобільного транспорту, тис.ткм	295	295	100
Пасажирооборот підприємствами автомобільного транспорту, тис.пас.км	1080	1100	102
Обсяг реалізованих послуг (у ринкових цінах), тис.грн	730	800	110
Середньооблікова кількість працівників, осіб	3900	3900	100
Середньомісячна номінальна заробітна плата одного штатного працівника, грн	6550	7340	112
Заборгованість з виплати заробітної плати, тис.грн	-	-	-

Освоєно капітальних інвестицій, тис.грн	39500	41000	104
Освоєно капітальних інвестицій в розрахунку на 1 особу, грн	2793	2887	103
Кількість юридичних осіб, од.	432	435	101
Кількість фізичних осіб-підприємців, од.	883	890	101

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 2019 рік розроблено на основі норм Податкового і Бюджетного кодексів України, іншого чинного законодавства з урахуванням децентралізації, беручи до уваги листи Міністерства фінансів України від 03.08.2018 р. № 05110-14-21/20720 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік», від 27.08.2018 р. № 05110-14-8/22527 «Про обсяги міжбюджетних трансфертів на 2019 рік», від 29.08.2018 р. № 05110-14-8/22656 «Про обсяги міжбюджетних трансфертів на 2019 рік», від 19.09.2018 р. № 05110-14-21/24422 «Щодо схваленого Урядом проекту Державного бюджету України на 2019 рік», від 19.09.2018 р. № 05110-14-8/24531 «Щодо формування проектів місцевих бюджетів на 2019 рік» з додатками.

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 2019 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2017 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2018 рік та прогнози на 2019 рік за І сценарієм, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки»;

- зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених в абсолютних значеннях;

- соціально-економічний розвиток ОТГ;

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

- збереження протягом 2019 року норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до бюджетів місцевого самоврядування;

- 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 2015-2017 років та бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2018 року;

- інформацію управлінь Біляївської міської ради та Чорноморського управління Головного управління ДФС 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 об'єднаної територіальної громади на 2019 рік становить **106 660 600 грн**, з них:

загальний фонд – **105 344 600 грн**, з яких:

- освітня субвенція з державного бюджету – 26 403 700 грн;

- медична субвенція з державного бюджету – 10 086 900 грн;

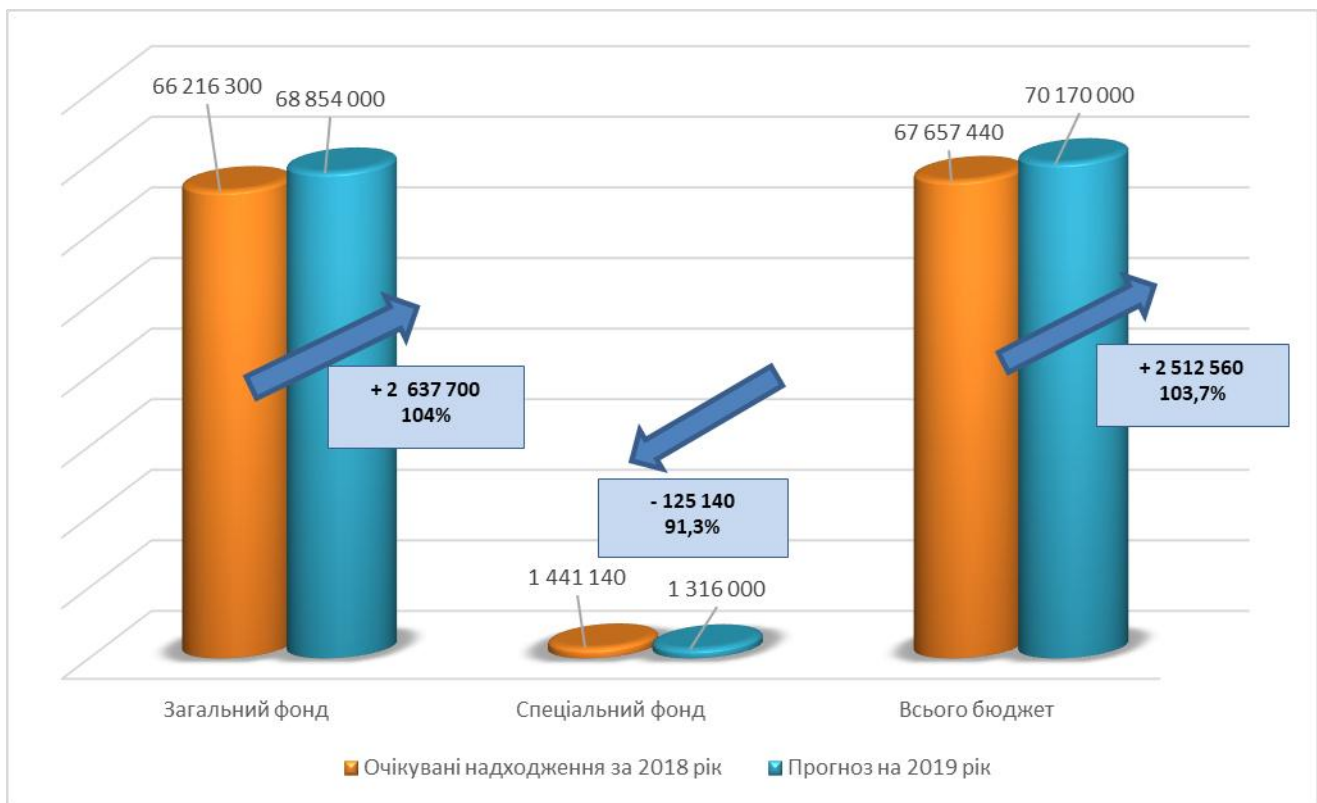
- спеціальний фонд – **1 316 000 грн**.

Прогнозні показники доходів бюджету Біляївської ОТГ на 2019 рік без урахування офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ порівняно з очікуваними надходженнями на 2018 рік збільшено на **2 512 560 грн або на 3,7%**, з них:

✓ загальний фонд збільшено на **2 637 700 грн або на 4%**;

✓ спеціальний фонд зменшено на **125 140 грн або на 8,7%** (не заплановано кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення та кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту).

Показники надходжень до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2019 роки без урахування офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ, грн



Загальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

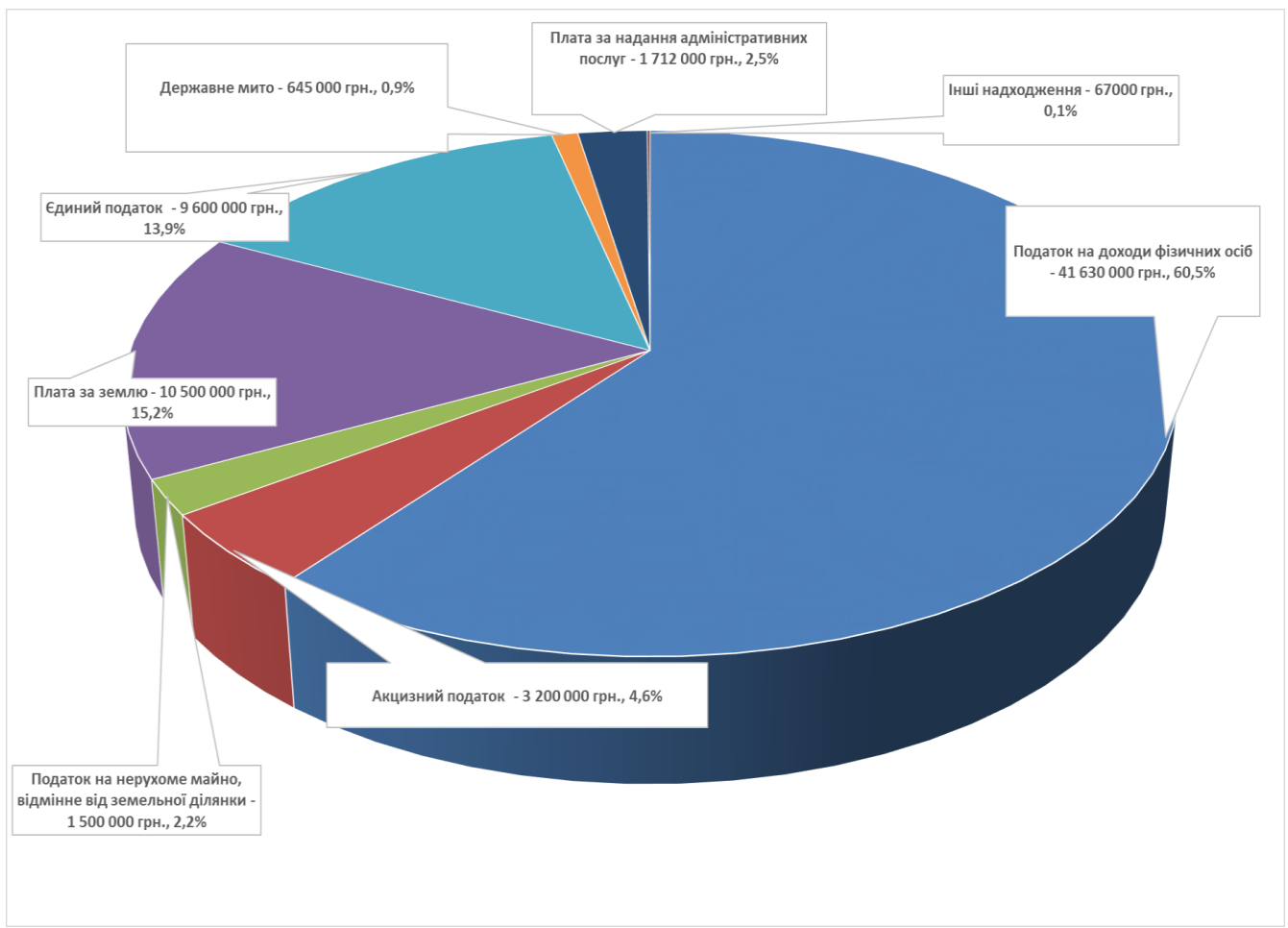
Джерелами формування загального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України.

У структурі бюджету Біляївської ОТГ на 2018 рік без офіційних трансфертів загальний фонд бюджету має найбільшу питому вагу – **98,12%**.

Структура загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів на 2019 рік:

- податкові надходження – 66 463 200 грн або 96,5%;
- неподаткові надходження – 2 390 800 грн або 3,5%.

Структура загального фонду бюджету Біляївської ОТГ на 2019 рік



Податок на доходи фізичних осіб

Податок на доходи фізичних осіб є найбільшим джерелом доходів бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади і становить **60,5%** прогнозного показника доходів загального фонду 2019 року без урахування офіційних трансфертів.

Відповідно до норм Податкового кодексу України основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці (ВОП), який включає в себе:

- фонд оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців;
- допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується за рахунок фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- винагорода за цивільно-правовими договорами.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2019 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, які оподатковуються за ставкою 5%);

- ✓ підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- ✓ 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 2019 рік (грудень до грудня попереднього року) – 107,4%;
- ✓ збільшення кількості платників.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (реєстр. № 9000 від 15 вересня 2018 року), передбачено у 2018 році мінімальну заробітну плату у розмірі 4173 гривні у місяць.

Прожитковий мінімум з 1 січня 2019 року — 1853 гривні, з 1 липня — 1936 гривень, з 1 грудня — 2027 гривень, а для основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років: з 1 січня 2019 року — 1626 гривень, з 1 липня — 1699 гривень, з 1 грудня — 1779 гривень;

дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня 2019 року — 2027 гривень, з 1 липня — 2118 гривень, з 1 грудня — 2218 гривень;

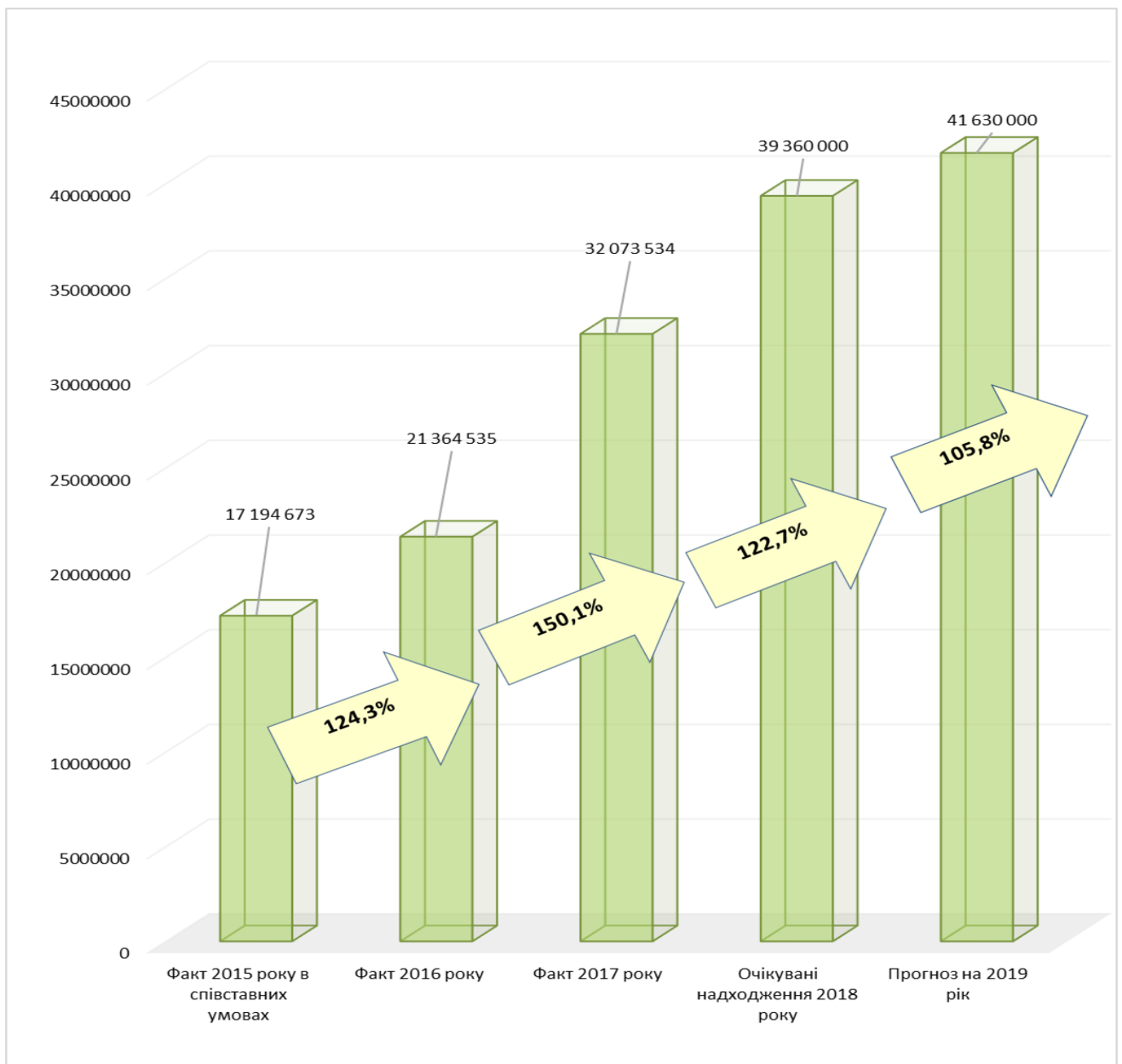
працездатних осіб: з 1 січня 2019 року — 1921 гривня, з 1 липня — 2007 гривень, з 1 грудня — 2102 гривні;

осіб, які втратили працездатність: з 1 січня 2019 року — 1497 гривень, з 1 липня — 1564 гривні, з 1 грудня — 1638 гривень.

У 2015 році податок на доходи фізичних осіб не надходив до бюджету м. Біляївка відповідно до статті 69 Бюджетного кодексу України. З 2016 року відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України до бюджету Біляївської ОТГ надходить 60% ПДФО (до Державного бюджету – 25%, до обласного бюджету – 15%).

Динаміку надходжень податку на доходи фізичних осіб по Біляївській ОТГ у співставних умовах представлено нижче.

Динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб по Біляївській об'єднаній територіальній громаді у співставних умовах (60%), грн



Беручи до уваги фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб у 2015-2017 роках, очікувані надходження податку в 2018 році, зростання мінімальної та середньої заробітної плати, інформацію від платників, прогностичний показник податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік становить **41 630 000 грн (на 5,8% більше очікуваних надходжень за 2018 рік)**, з них:

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – **37 700 000 грн** (на 6% більше очікуваного показника 2018 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 – **2 000 000 грн** (на 1% більше очікуваного показника 2018 року);

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – **1 200 000 грн** (на 9,1% більше очікуваного показника 2018 року);

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – **730 000 грн** (на рівні очікуваного показника 2018 року).

У структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу має *податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* – 90,6%. Найбільшими платниками цього податку протягом 10 місяців 2018 року, крім бюджетних установ, є філія «Інфоксводоканал», АТ «Одесаобленерго», ТОВ «Ламан транс-експрес», ТОВ «Стройспецтехника», ТОВ «Бел-транс», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ПП «Саша», ПАТ «Одесагаз», ППКФ «Багира І КО», МРАКС «РІПАК».

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності

Розрахунок прогнозу надходжень податку на прибуток підприємств комунальної власності на 2018 рік здійснено, беручи до уваги інформацію, надану комунальними підприємствами, які перебувають у спільній власності територіальної громади, щодо очікуваних сум податку на прибуток у 2018 році.

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

Прогноз податку на прибуток підприємств комунальної власності на 2019 рік – **16 000 грн**

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

Відповідно до рішення Біляївської міської ради комунальними підприємствами відраховується до бюджету громади 1,5% чистого прибутку.

За інформацією комунальних підприємств, які перебувають у спільній власності територіальної громади, прогнозна сума даних надходжень на 2019 рік становить **1 800 грн**, що на 6 064 грн або на 77,1% менше, ніж очікувані надходження 2018 року.

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) у 2018 році:

- ✓ платники податку – особи - суб'єкти господарювання роздрібною торгівлі, які здійснюють реалізацію підакцизних товарів;
- ✓ об'єкти оподаткування – операції з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів;
- ✓ база оподаткування – вартість (з податком на додану вартість та без урахування акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів) підакцизних товарів, що реалізовані відповідно до підпункту 213.1.9 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України;
- ✓ ставка податку:

– для пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, реалізованих суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів, – 5 відсотків.

Законом України від 20.12.2016 №1791-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2017 році» скасовано акцизний податок з роздрібного продажу з нафтопродуктів, який сплачувався до 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 ДФС.

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

Відповідно до Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» від 07 грудня 2017 року № 2233-VIII встановлено що у 2018 та 2019 роках, як виняток з положень пунктів 7 і 8 частини другої статті 29 Бюджетного кодексу України, 13,44 відсотка акцизного податку з виробленого в Україні пального та 13,44 відсотка акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, зараховуються до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування автоматично:

1) у першому півріччі 2018 року - пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за друге півріччя 2017 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за друге півріччя 2017 року;

2) у другому півріччі 2018 року - пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за перше півріччя 2018 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за перше півріччя 2018 року;

3) у першому півріччі 2019 року - пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за друге півріччя 2018 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за друге півріччя 2018 року;

4) у другому півріччі 2019 року - пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за перше півріччя 2019 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за перше півріччя 2019 року.

Враховуючи вищезазначене, проаналізувавши динаміку надходжень до місцевого бюджету **акцизного податку з пального** за 10 місяців 2018 року, прогнозний показник даних надходжень становить:

- для акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – пальне – **420 000 грн;**

- для акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – **1 700 000 грн.**

Прогнозний показник надходжень **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів** до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у 2019 році визначений з урахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, збільшення ставок акцизного податку на підакцизні товари, очікуваних темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2019 рік і становить 1 080 000 грн.

Станом на 01.11.2018 року платниками акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів до бюджету Біляївської ОТГ є 52 особи, з них:

- 6 юридичних осіб;
- 46 фізичні особи-підприємці.

Таким чином, прогнозні надходження внутрішніх податків і зборів у 2018 році (акцизного податку) становлять **3 200 000 грн** (на рівні надходжень 2018 року).

Місцеві податки і збори

Рішенням Біляївської міської ради від 29 червня 2017 року № 374-23/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» встановлені відповідні ставки місцевих податків і зборів згідно з Податковим кодексом України. З 01 січня 2019 року набирає чинності рішення 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».

Відповідно до Податкового кодексу України до місцевих податків належать:

- податок на майно;
- єдиний податок.

До місцевих зборів належать:

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

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

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

01

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 2019 році базовим роком для проведення розрахунків податку є 2018 рік.

Для розрахунку розміру податку для об'єктів нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб, у 2019 році застосовуватиметься від 29 червня 2017 року № 374-23/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік».

Для розрахунку розміру податку для об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб, у 2019 році застосовується мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2018 року (3723 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 (додатково 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;

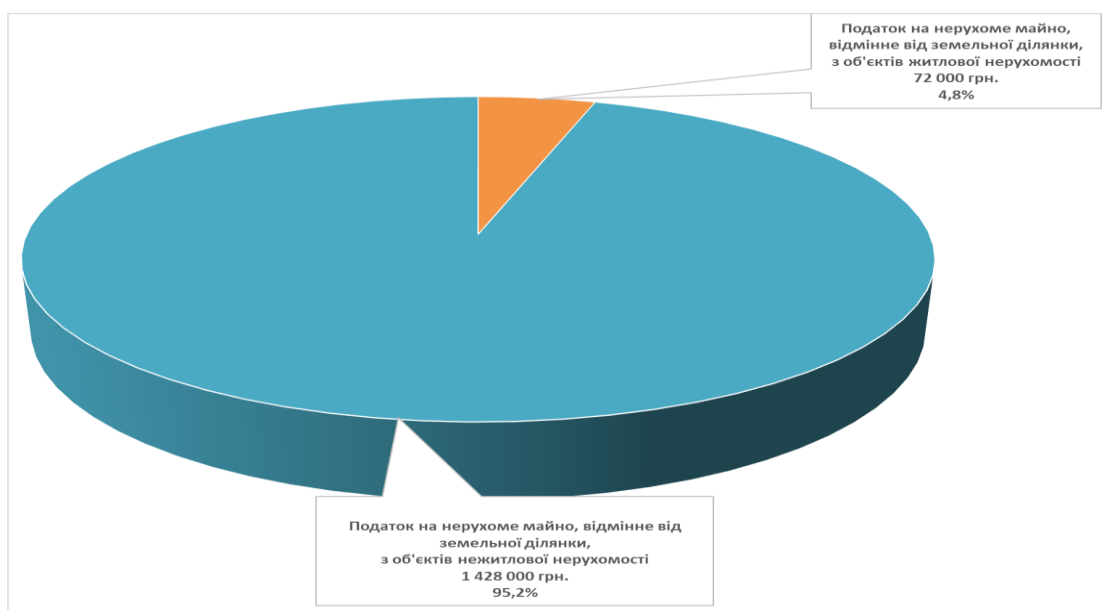
об'єкта/об'єктів оподаткування, що використовуються їх власниками з метою одержання доходів (здаються в оренду, лізинг, позичку, використовуються у підприємницькій діяльності).

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 2019 рік» на 1

січня 2019 року (відповідно до Законопроекту реєстр. № 9000 від 15 вересня 2018 року – 4173 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 2019 році



На 2019 рік прогнозуються надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, в сумі **1500 000 грн**, що на **23 400 грн** або на **1,6% більше** очікуваних надходжень за 2018 рік, у тому числі очікувані надходження податку від юридичних осіб – 1 269 000 грн (за житлову нерухомість – 21 000 грн, за нежитлову – 1 248 000 грн), від фізичних осіб – 231 000 грн (за житлову нерухомість – 51 000 грн, за нежитлову – 180 000 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 **15,2% 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. Величина коефіцієнта індексації розраховується щороку.

Відповідно до пункту 9 підрозділу 6 розділу XX Податкового кодексу України індекс споживчих цін за 2017 рік, 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 прогнозними макропоказниками на 2019-2021 роки за I сценарієм, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального

розвитку України на 2019-2021 роки», індекс споживчих цін за 2018 рік прогнозується у розмірі 107,4%. Разом з тим коефіцієнт індексації нормативно-грошової оцінки земель на 2019 рік на сьогодні невідомий.

Відповідно до ст. 18 Закону України «Про оцінку земель» нормативна грошова оцінка земельних ділянок, розташованих у межах населених пунктів незалежно від їх цільового призначення, проводиться не рідше ніж один раз на 5 – 7 років.

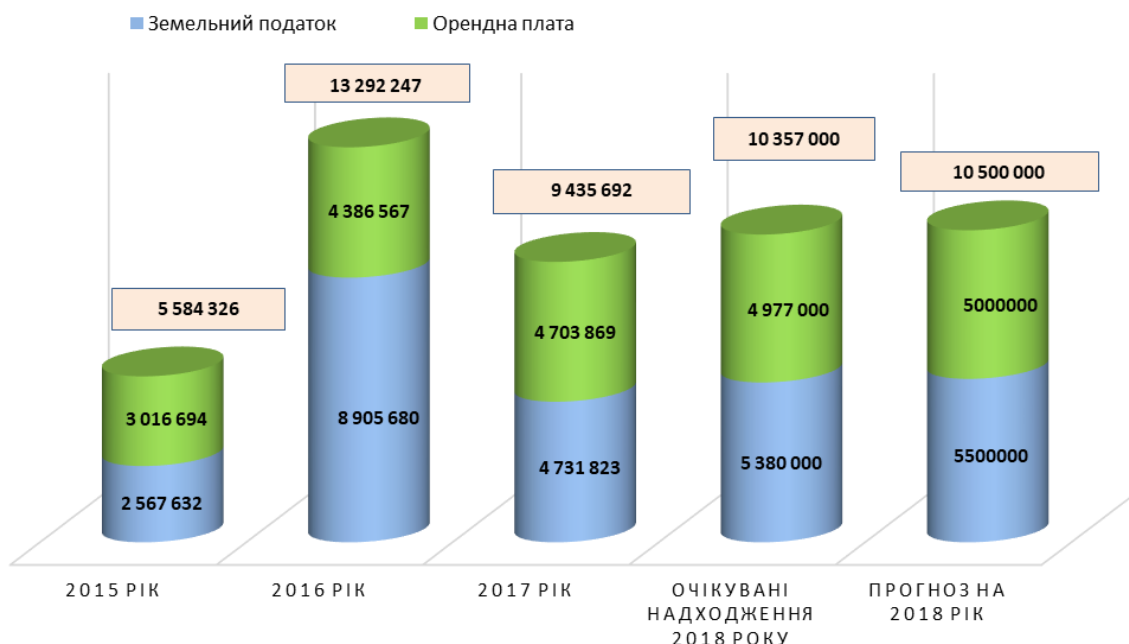
По Біляївській об'єднаній територіальній громаді така оцінка проведена в 2013 та 2016 роках – рішення Біляївської міської ради від 20 грудня 2013 року № 570-28/VI «Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель міста Біляївка» та від 06 липня 2016 року № 166-11/VII «Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населених пунктів с. Майори, с-ще Повстанське Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області» (застосовується з 01 січня 2017 року).

Згідно з нормами Податкового кодексу України 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» встановлено відповідні ставки плати за землю. Підприємствам, установам та організаціям, які є балансоутримувачами та власниками об'єктів комунальної власності Біляївської об'єднаної територіальної громади, рішенням міської ради передбачено пільгу.

Розрахунок прогнозованої суми плати за землю на 2019 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки.

Збільшення орендної плати у 2019 році порівняно з очікуваними надходженнями поточного року можливе у зв'язку з переглядом укладених договорів оренди землі та розміру орендної плати.

Динаміка надходжень плати за землю по Біляївській об'єднаній територіальній громаді, грн



При складанні прогнозу надходжень плати за землю у 2019 році враховано також динаміку надходжень за попередні роки, нарахування 2018 року та пільги,

встановлені Податковим кодексом України та Біляївською міською радою. Надходження плати за землю на 2019 рік по Біляївській об'єднаній територіальній громаді розраховано в розмірі **10 500 000 грн**, у т.ч.:

- земельний податок з юридичних осіб – 5 000 000 грн;
- орендна плата з юридичних осіб – 4 150 000 грн;
- земельний податок з фізичних осіб – 500 000 грн
- орендна плата з фізичних осіб – 850 000 грн.

Питома вага плати за землю становить 87,5% загального обсягу податку на майно.

Найбільшими платниками земельного податку є філія «Інфоксводоканал», ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер», С/Г ТОВ «Іренагронатурпродукт», ПАТ «УКРТРАНСГАЗ», Дністровське міжрайонне управління водного господарства, ТОВ «АПЕКС-Н», ПП «САША».

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

Порівняно з очікуваними у 2018 році надходженнями прогнозний розрахунок плати за землю більше на 143 000 грн або на 1,4%, у т.ч. земельного податку – на 120 000 грн або на 2,2% більше, орендної плати за землю – на 23 000 грн, або на 0,5% більше.

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 від 21 червня 2018 року № 607-33/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 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 12.11.2018 року до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло 65 396 грн транспортного податку, з них: 25 000 грн – з фізичних, 40 396 грн – з юридичних.

Беручи до уваги підвищення мінімальної заробітної плати з 01 січня 2019 року, можливий перехід права власності на об'єкт оподаткування від одного власника до іншого, надходження транспортного податку по Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2019 рік не прогнозуються.

Збір за місця для паркування транспортних засобів

Рішенням від 21 червня 2018 року № 607-33/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» збір за місця для паркування транспортних засобів не встановлювався.

Туристичний збір

Відповідно до статті 268 Податкового кодексу України рішенням від 21 червня 2018 року № 607-33/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» встановлено ставку туристичного збору у розмірі 1 відсотка до бази справляння збору (вартості усього періоду проживання (ночівлі) в готелях, кемпінгах, мотелях, гуртожитках для приїжджих та інших закладах готельного типу, санаторно-курортних закладах, за вирахуванням податку на додану вартість).

Станом 01.11.2018 року платниками туристичного збору по Біляївській об'єднаній територіальній громаді є 1 юридична особа та 6 фізичних осіб.

За 10 місяців 2018 року надійшло 13 454 грн туристичного збору.

Прогнозні надходження туристичного збору на 2019 рік становлять **17 200 грн** що на 3,5% більше очікуваних надходжень 2018 року, з них з юридичних осіб – 3 200 грн, з фізичних осіб – 14 000 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 2019 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.

Відповідно до пункту 293.2 статті 293 Податкового кодексу України від 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» 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 2019 році очікується 192,10 грн у місяць);
- ✓ для другої групи платників єдиного податку – 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (у 2019 році очікується 834,60 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.

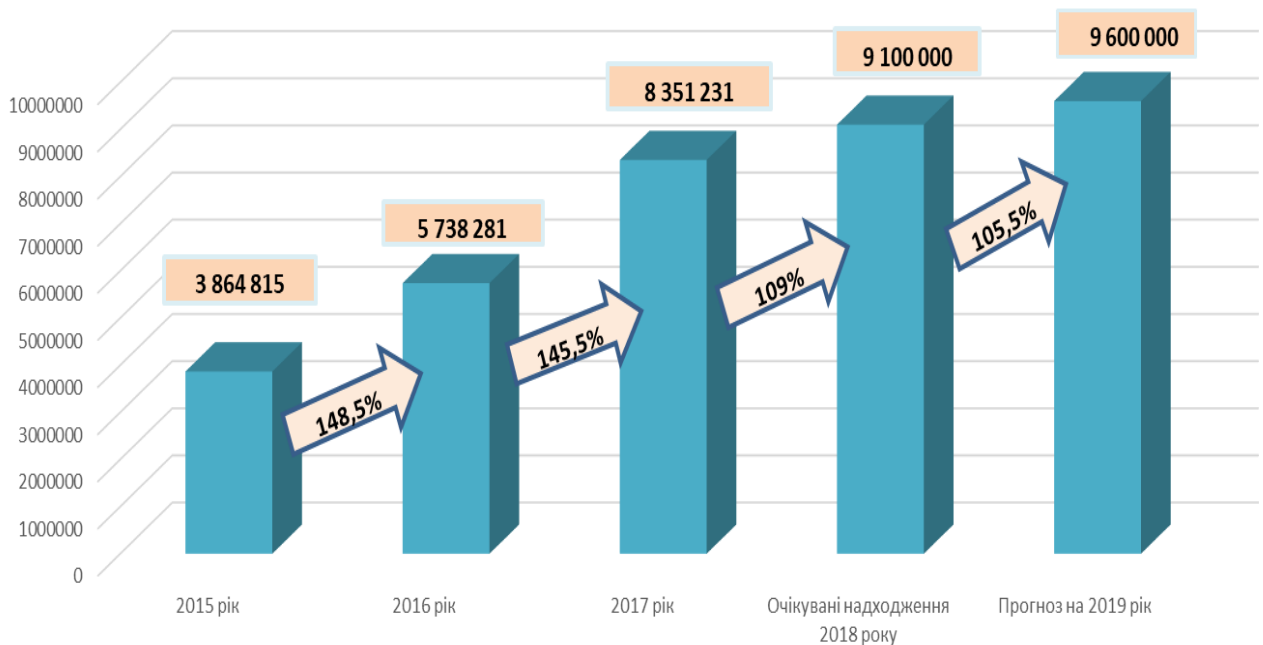
Беручи до уваги динаміку щомісячних надходжень єдиного податку, збільшення кількості платників, сприятливий бізнес-клімат у громаді, розрахунки щоквартальних нарахувань платників 3-ї та 4-ї груп єдиного податку, прогнозні надходження єдиного податку по Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2019 рік становлять **9 600 000 грн**, що на **500 000 грн**, або на **5,5%** більше очікуваних надходжень у 2018 році, з них:

- єдиного податку з юридичних осіб – 1 400 000 грн, що на 50 000 грн або на 3,7% більше;

- єдиного податку з фізичних осіб – 6 400 000 грн, що на 400 000 грн або на 6,7% більше;

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 1 800 000 грн, що на **50 000 грн** або на 2,9% більше (можлива переплата податку у IV кварталі 2018 року).

Динаміка надходжень єдиного податку по Біляївській об'єднаній територіальній громаді, грн



Адміністративні штрафи та інші санкції

Станом на 01.11.2018 року до бюджету Біляївської ОТГ надійшло 76 324 грн адміністративних штрафів та санкцій.

Дані надходження мають несистематичний характер і на 2019 рік не плануються.

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 2018 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 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 місті Біляївка також працює Центр надання адміністративних послуг при Біляївській районній державній адміністрації.

Прогнозна сума надходжень плати за надання адміністративних послуг у 2019 році становить **1 712 000 грн, що на 33 662 грн або на 1,9% менше** очікуваних у 2018 році надходжень, з них:

- адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань – 54 000 грн, (на рівні очікуваних надходжень 2018 року);

- плати за надання інших адміністративних послуг – 1 448 000 грн (на 12 000 грн або на 0,8% більше очікуваних надходжень 2018 року);

- адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 210 000 грн (на 30 000 грн або на 12,5% менше очікуваних надходжень 2018 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 2019 рік не планується (за 10 місяців 2018 року надійшло 15 662 грн даної плати).

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

На 2019 рік прогноуються надходження у розмірі **11 000 грн, що на 8,3% менше** очікуваних надходжень 2018 року.

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 2018 році, прогнозна сума державного мита до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у 2019 році становить **645 000 грн, що на 8,7% менше** очікуваних надходжень 2018 року, з них:

- державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – 600 000 грн, на 40 000 грн або на 6,2% менше;

- державного мита, пов'язаного з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 45 000 грн (на рівні очікуваних надходжень 2018 року).

Інше державне мито не планується.

Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди

Орендна плата за водні об'єкти надходить до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади від ТОВ «Одесарибгосп» за оренду водного об'єкта місцевого значення – Барабойського водосховища у Біляївському районі Одеської області (на підставі рішення Одеської обласної ради). На 2019 рік прогноуються надходження у розмірі **21 000 грн** (на рівні очікуваних надходжень 2018 року).

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 01.11.2018 р. надійшло 28 174 грн даних надходжень. Ці кошти носять несистематичний характер і на 2019 рік не плануються.

Офіційні трансферти

Законом України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (реєстр. № 9000 від 15 вересня 2018 року), бюджет Біляївської ОТГ передбачено субвенції у такому розмірі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **26 403 700 грн, що на 115 800 грн або на 0,4% менше** уточненого плану даної субвенції на 2018 рік;

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **10 086 900 грн, що на 1 721 300 грн або на 14,6% менше** уточненого плану даної субвенції на 2018 рік (передбачає забезпечення видатків на надання вторинної

медичної допомоги, беручи до уваги заходи реформи фінансування системи охорони здоров'я).

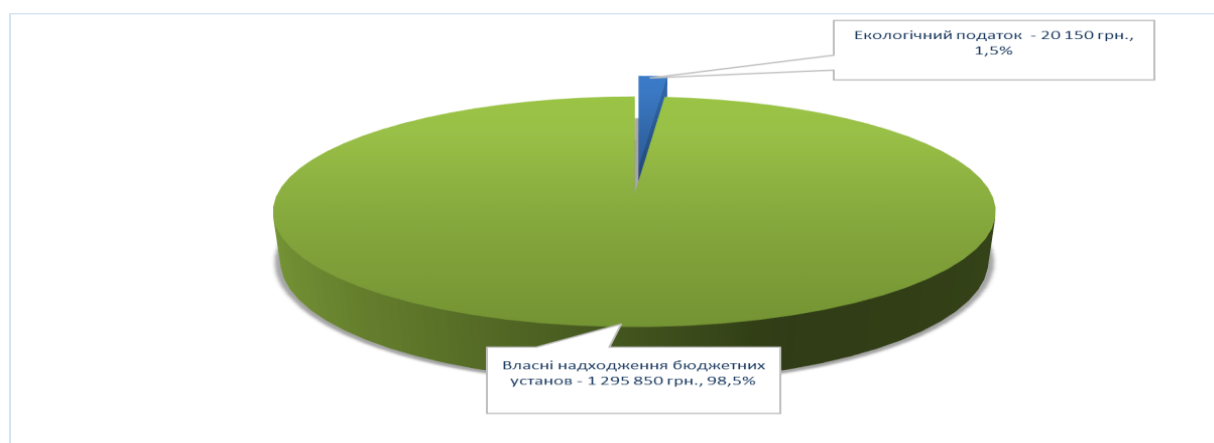
Протягом року можуть надходити інші міжбюджетні трансферти.

Спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади розраховано в розмірі **1 316 000 грн, що становить 1,88%** усього бюджету без урахування трансфертів.

Структура спеціального фонду бюджету Біляївської ОТГ на 2019 рік



Екологічний податок

Відповідно до пункту 4¹ статті 69¹ Бюджетного кодексу України до спеціального фонду бюджету Біляївської 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).

Очікується зменшення надходжень екологічного податку у 2018 році порівняно з 2017 роком.

Прогнозна сума екологічного податку на 2019 рік становить **20 150 грн** (на рівні очікуваних надходжень 2018 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.

Станом на 01.11.2018 року до бюджету Біляївської ОТГ надійшло 595 грн даних коштів. Даний вид надходжень носить несистематичний характер і на 2019 рік не планується.

Надходження коштів пайової участі
у розвитку інфраструктури населеного пункту

Станом на 01.11.2018 року надійшло 11 100 грн даних коштів (будівництво автомийки). На 2019 рік дані кошти не плануються.

Власні надходження бюджетних установ

Власні надходження бюджетних установ мають найбільшу питому вагу у спеціальному фонді бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади. Прогнозний показник на 2019 рік становить **1 295 850 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) – 1 269 100 грн (на 99 100 грн або на 8,5% більше очікуваних надходжень 2018 року);
- плата за оренду майна бюджетних установ – 26 750 грн (на 1 450 грн або на 5,1% менше очікуваних надходжень 2018 року).

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

Станом на 01.11.2018 року надійшло 208 569 грн даних коштів. На 2019 рік надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення не плануються.

Бюджет розвитку спеціального фонду бюджету
Біляївської об'єднаної територіальної громади

Бюджет розвитку формується відповідно до 71 Бюджетного кодексу України.

Надходження бюджету розвитку станом на 01.11.2018 року становлять **1 209 975 грн**, з них субвенцій – 990 306 грн.

Також протягом 10 місяців із загального фонду бюджету до бюджету розвитку передано **9 032 376 грн** Бюджет розвитку на 2019 рік формуватиметься протягом року.

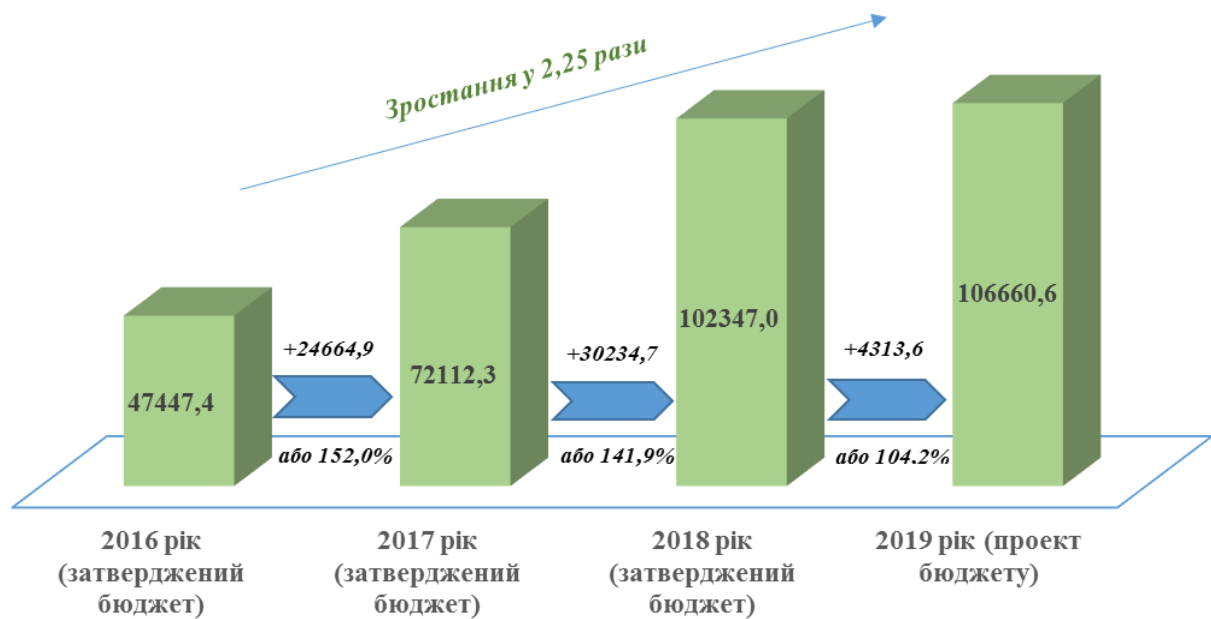
**Пояснення до основних положень проекту рішення Біляївської міської ради
«Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік»
за видатками і кредитуванням
(п.п. в п. 1 ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)**

Проект бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 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 2019 рік враховує показники проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» від 15 вересня 2018 року №9000.

З початку проведення реформи по децентралізації за останні три роки бюджет громади значно збільшився. А саме, обсяг видатків у проекті бюджету на 2019 рік, порівняно з 2016 роком збільшився більш ніж у два рази.

Динаміка видатків, затверджених у бюджеті Біляївської ОТГ на 2016-2019 роки з урахуванням освітньої та медичної субвенцій з державного бюджету, тис. грн.

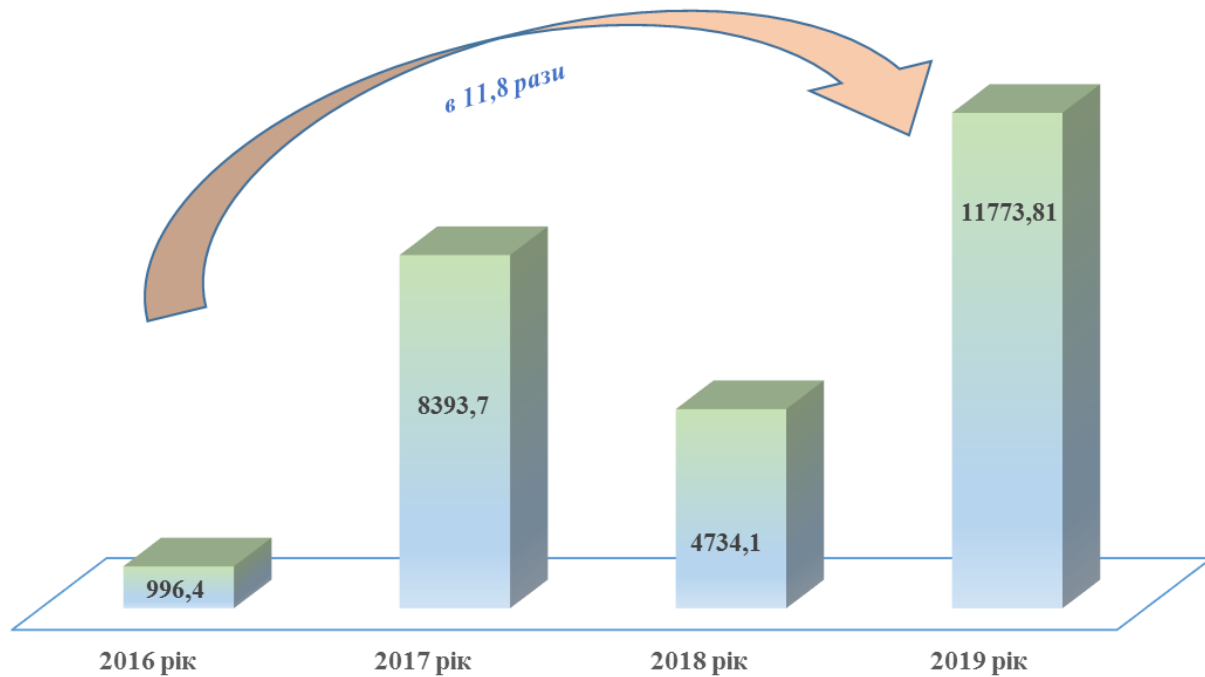


Але на ряду з цим, на місцеві органи влади передані та продовжують передаватися інші повноваження без фінансового підкріплення. Додаткові навантаження на бюджет Біляївської ОТГ складають:

Додаткове навантаження на бюджет Біляївської ОТГ

Найменування видатків	тис.грн.			
	2016 рік	2017 рік	2018 рік	2019 рік
Оплата праці персоналу загальноосвітніх навчальних закладів (за винятком педагогічних працівників)		3125,0	610,0	7457,2
Утримання загальноосвітніх навчальних закладів		1170,0	666,2	736,6
Оплата комунальних послуг загальноосвітніх навчальних закладів		2000,0	2008,9	2020,0
Харчування учнів 1-4х класів та пільгової категорії дітей в загальноосвітніх навчальних закладах	996,4	1950,0	1300,0	1300,0
Компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян		148,7	149,0	260,0
ВСЬОГО	996,4	8393,7	4734,1	11773,8

Додаткове навантаження на бюджет Біляївської ОТГ
у 2016-2019 роках, тис.грн.



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

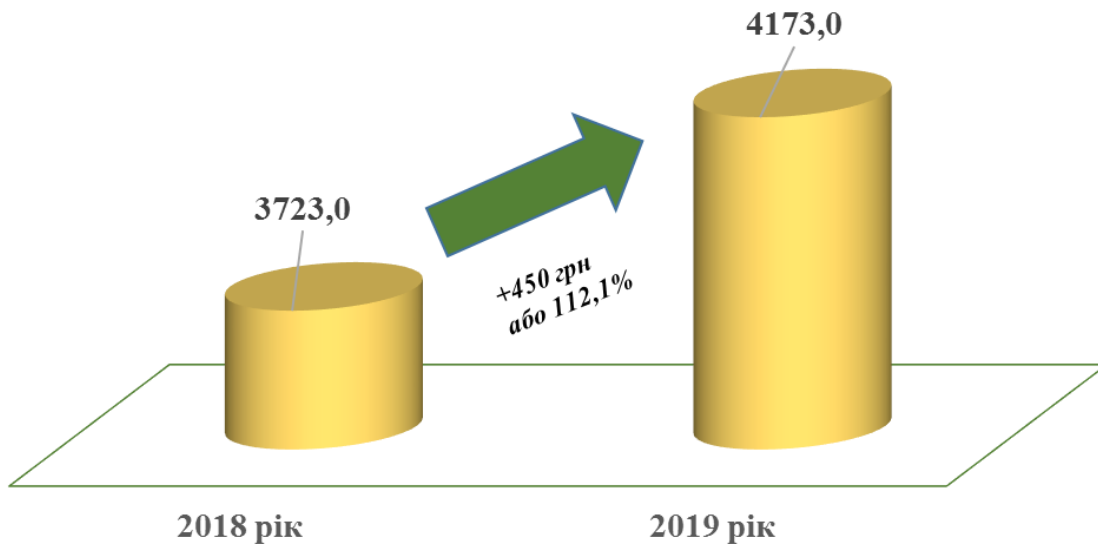
Бюджетна політика спрямовуватиметься на:

- підтримку економічного зростання громади;
- стимулювання притоку інвестицій у місто;
- реалізацію Стратегії розвитку Біляївської 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.

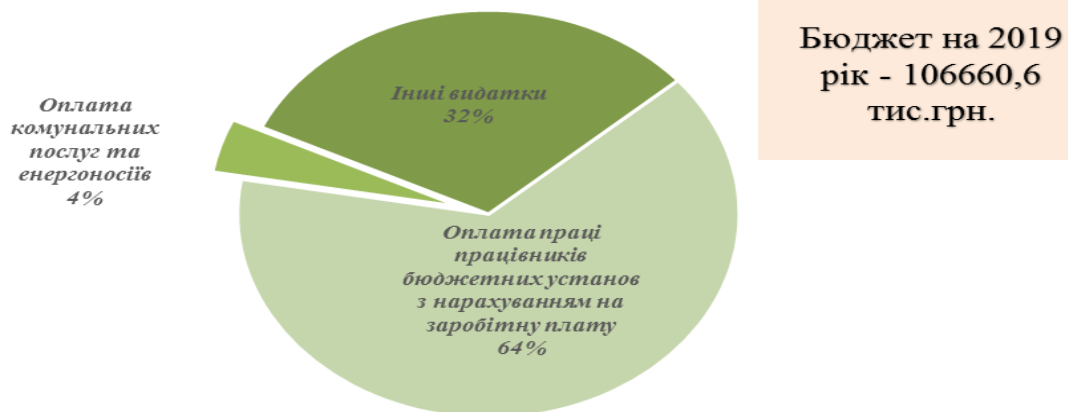
При розрахунку фонду оплати праці враховано розмір мінімального посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки в сумі 1 921 грн (+9,0% до попереднього року) та мінімальну зарплату з 01 січня 2019 року у розмірі 4 173 гривні (+12,1% до попереднього року).

Зростання мінімальної заробітної плати у 2019 році, грн.



У 2019 році видатки на оплату праці працівників бюджетних установ, які фінансуються з бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, визначаються у сумі 68 389 395 грн, що на 7 143 810 грн (111,7%) більше у порівнянні з аналогічним показником 2018 року, та складають найбільшу питому вагу у видатковій частині бюджету громади – 64,1%.

Структура видатків бюджету Біляївської ОТГ на 2019 рік (за статтями видатків)



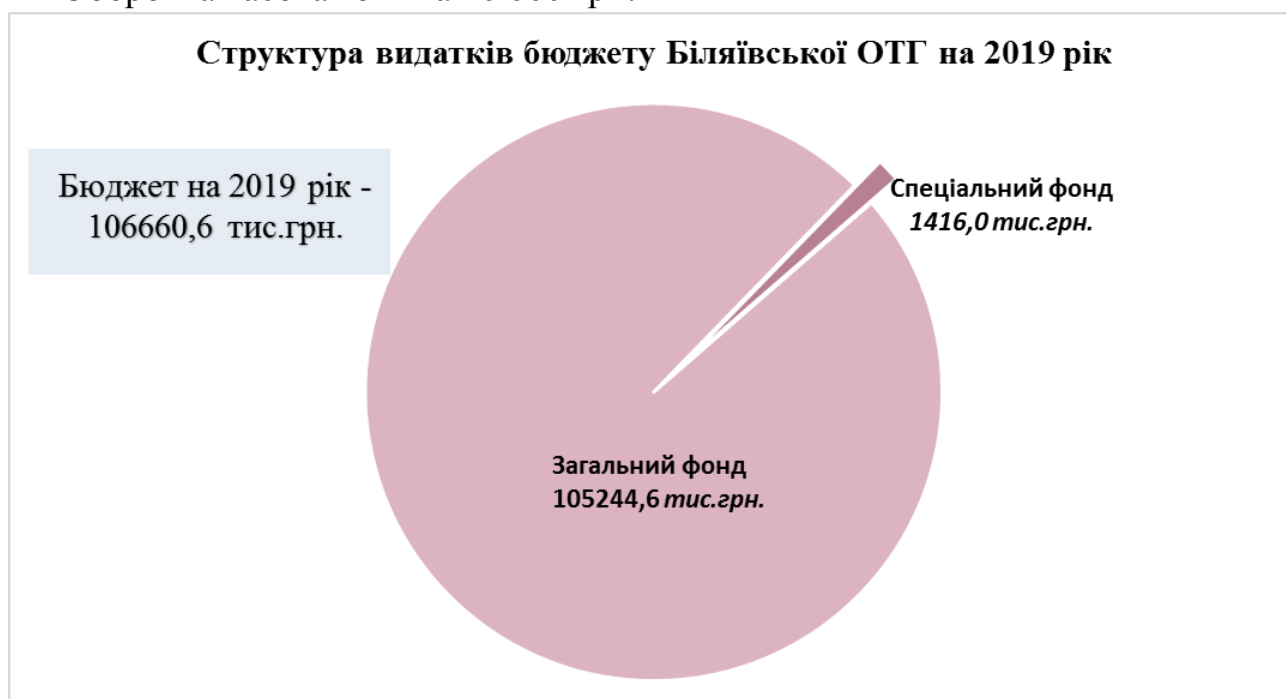
Також в проекті бюджету враховані видатки на забезпечення міжкваліфікаційних (міжпосадових) співвідношень в оплаті праці, посадові оклади яких мають встановлюватися на рівні мінімальної заробітної плати, та збережені додаткові надбавки, матеріальні допомоги та інші виплати працівникам окремих галузей 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 2019 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 такого:

КЕКВ	Показники	Коефіцієнт
2271	Оплата теплопостачання	1,101
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1,101
2273	Оплата електроенергії	1,1
2274	Оплата природного газу	0,997
2275	Оплата інших енергоносіїв	1,101

Загальний обсяг видатків міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної на 2019 рік, з урахуванням міжбюджетних трансфертів становитиме 106 660 600 грн (додаток №2), у тому числі:

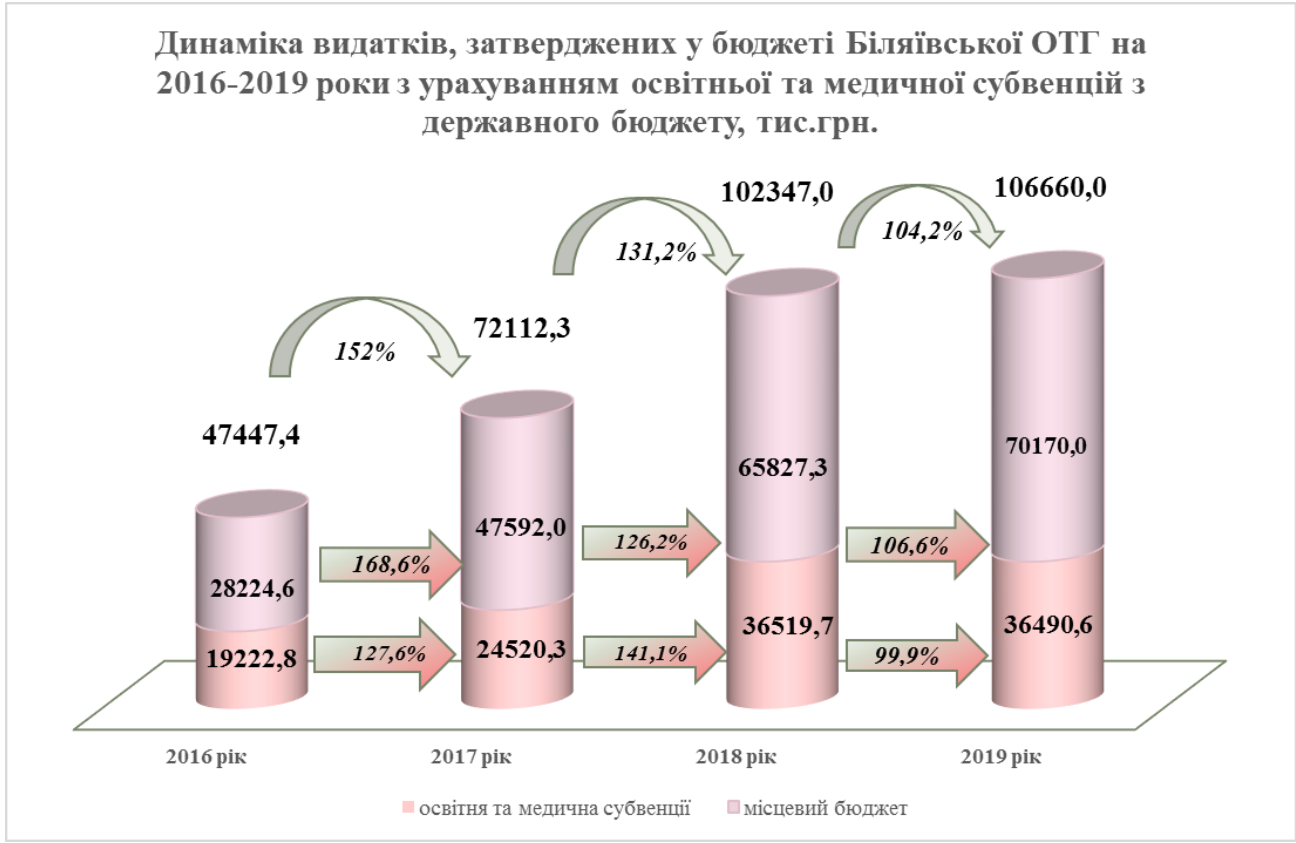
- по загальному фонду – 105 244 600 грн;
 - по спеціальному фонду - 1 416 000 грн
- Оборотна касова готівка 20 000 грн.



У порівнянні з затвердженими видатками на 2018 рік видатки проекту бюджету на 2019 рік збільшились на 4 313 600 грн, або на 4,2%.

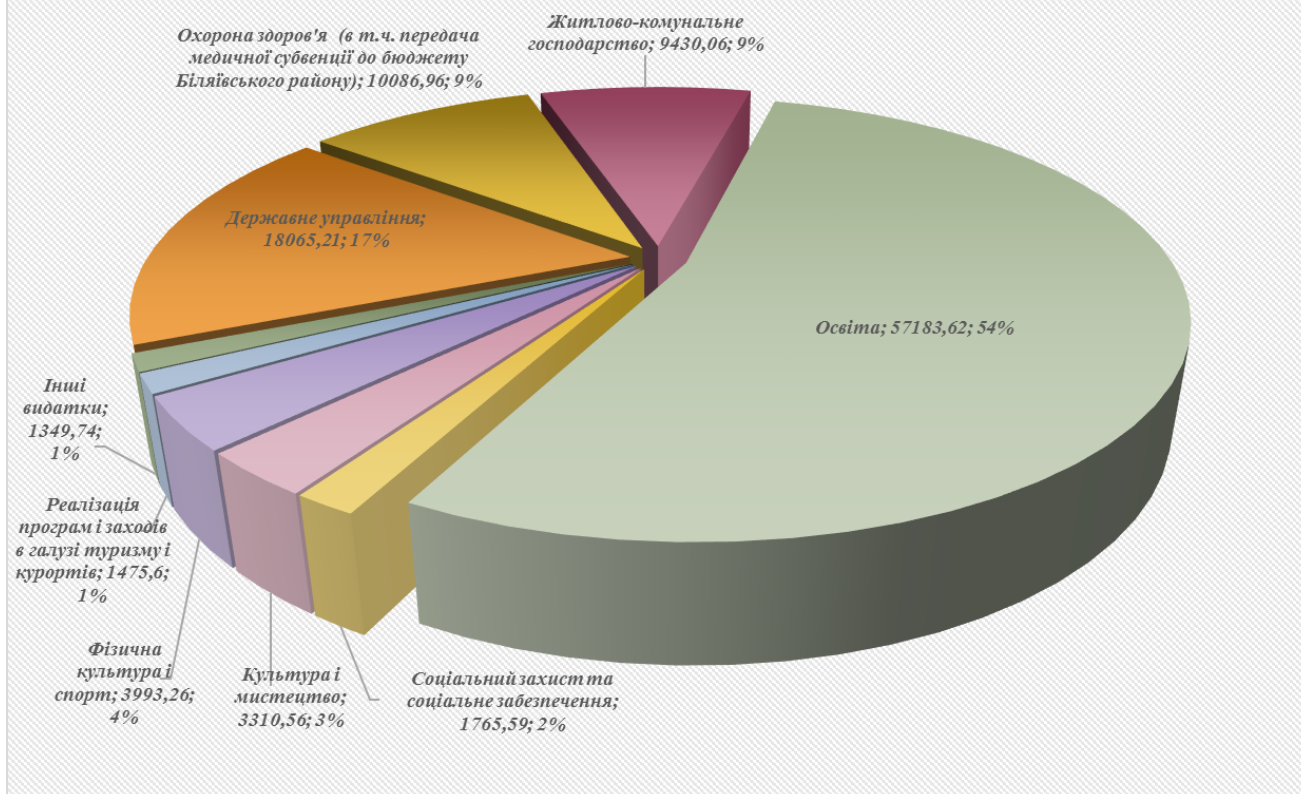
Обсяги освітньої та медичної субвенцій визначено відповідно до схваленого Кабінетом Міністрів України та поданого Верховній Раді України та Президентові України проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік», у таких розмірах:

- освітня субвенція з державного бюджету в обсязі 26 403 700 грн;
- медична субвенція з державного бюджету в обсязі 10 086 900 грн.



Найбільшу питому вагу у видатках бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади (106 660 600 грн) складають видатки на фінансування галузей соціально-культурної сфери (включаючи видатки за рахунок трансфертів з державного бюджету): 71,6 %.

Структура видатків бюджету Біляївської ОТГ на 2019 рік
(за бюджетними програмами), тис.грн.



За економічною класифікацією найбільшу питому вагу у видатках бюджету громади (106 660 600 грн) складають захищені видатки – 82,5%.

Обсяг видатків місцевого бюджету на 2019 рік по захищеним статтям наступний:

- заробітна плата з нарахуваннями – 68 389 395 грн;
 - придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 38 100 грн;
 - забезпечення продуктами харчування – 4 274 100 грн;
 - оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4 566 780 грн;
 - інші виплати населенню – 522 300 грн;
 - поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 10 209 400 грн.
- Разом: 88 000 075 грн

Розрахунки видатків на енергоносії та житлово-комунальні послуги на 2019 рік проведені з урахуванням економного використання бюджетних коштів, виходячи із фактичного споживання бюджетними установами енергоносіїв в натуральних показниках у 2018 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.

За галуззю «Освіта» бюджетом громади передбачено фінансування та утримання 7 бюджетних установ (дошкільні навчальні заклади - 3, загальноосвітні школи – 4) та 1 установа, що не має статусу юридичної особи (централізована бухгалтерія у складі Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту).

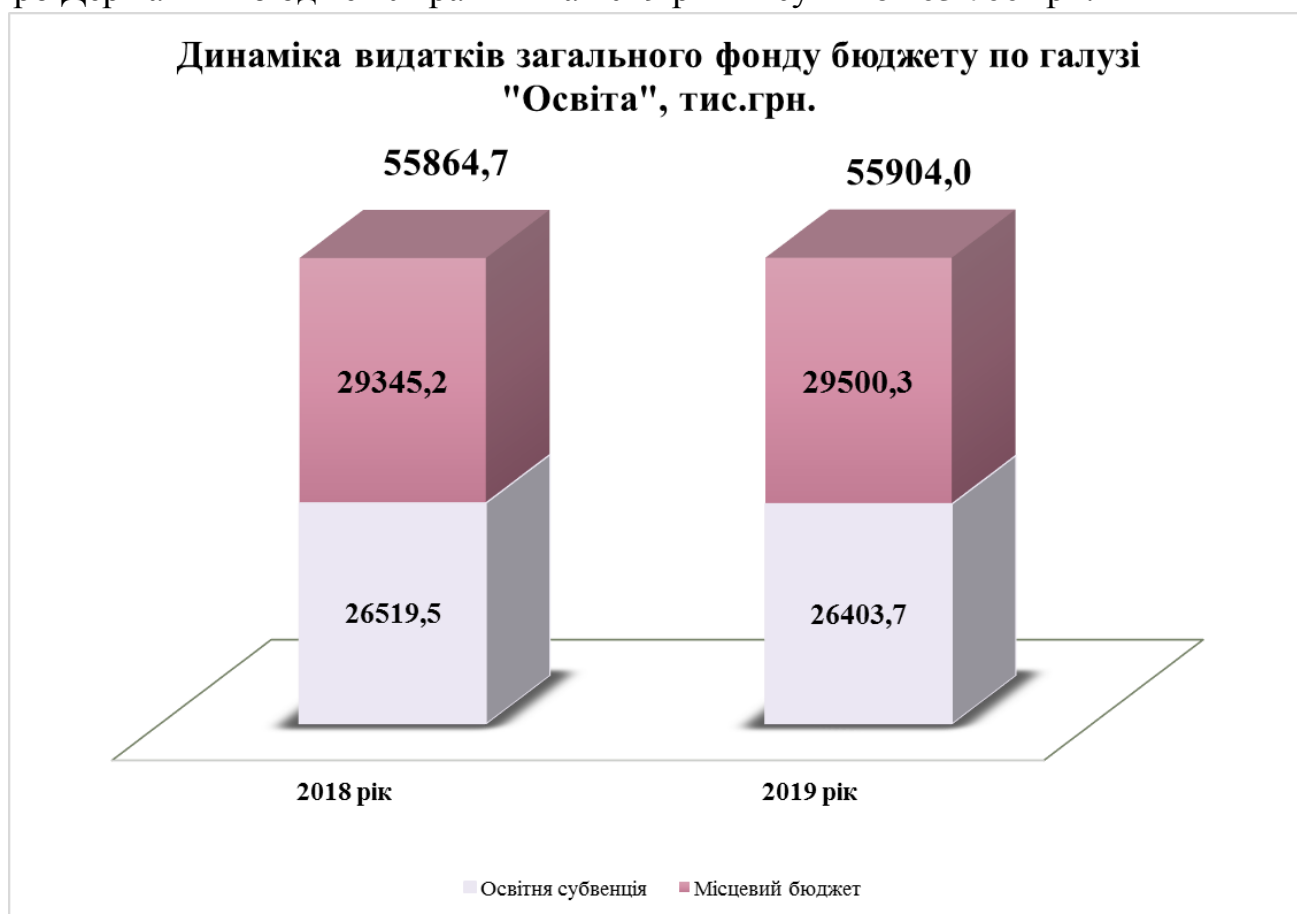
Кількість штатних посад – 448,3 од., в тому числі:

- дошкільні навчальні заклади – 147,7 од.;
- загальноосвітні школи – 287,6 од.;
- інші заклади освіти (централізована бухгалтерія) - 13 од.

Кількість вихованців в дошкільних навчальних закладах – 542;

Кількість учнів в загальноосвітніх школах – 2105.

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 проекту Закону України «Про Державний бюджет України» на 2019 рік» в сумі 26 403 700 грн.



За напрямком «Освіта» на 2019 рік по загальному фонду бюджету передбачено кошти в розмірі – 55 904 060 грн. Зокрема на захищені статті видатків спрямовано:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано – 47 921 170 грн (85,7 % від загального обсягу видатків на освіту);
- комунальні послуги бюджетних установ на 2019 заплановані у сумі 3 192 440 грн (5,7%);
- оплата вартості продуктів харчування дітей дошкільних навчальних закладів – 1 300 000 грн;
- фінансування програми «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» обсягом 1 418 100 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 міжкурсний період шляхом участі у семінарах).

Також в рамках реалізації програми «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» передбачено 220 000 грн на, проведення шкільних, 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 2019 рік вперше 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 – 1 765 290 грн, що в 1,1 рази більше порівняно з затвердженими призначеннями на попередній 2018 рік.



В тому числі за місцевими програмами:

- «Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 650 000 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 – 100 290 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» - 505 000 грн (організація харчування та дозвілля дітей в пришкільних таборах під час літнього оздоровлення; відшкодування витрат на житло педагогам);

- Програма літнього відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки – 130 000 грн;

- «Програма Біляївської об'єднаної територіальної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки» - 31 000 грн

- Програма «Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді» на 2018-2020 роки – 89 000 грн;

- Програма «Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках» - 260 000 грн.

Житлово-комунальне господарство

З загального фонду міського бюджету планується фінансування обсягом 9 330 055 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 2019 рік» - 7 507 055 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 – 1 300 000 грн

- Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 323 000 грн

Культура і мистецтво

Кількість бюджетних установ – 3 (Біляївський міський будинок культури, Будинок культури с.Майори, Будинок культури с-ща Повстанське)

Кількість штатних посад 18 од.

На утримання установ культури та культурно-масові заходи на 2019 рік планується виділити з місцевого бюджету видатки на загальну суму 3 310 560 грн, з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 436 830 грн

- комунальні послуги – 184 530 грн;
- Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній громаді на 2016-2020 роки – 500 000 грн.

Засоби масової інформації

За даним напрямком з місцевого бюджету у 2019 році планується виділити кошти у сумі 679 680 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 2019 рік передбачено з місцевого бюджету видатки на загальну суму 3 976 970 грн, з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 2 521 500 грн;
- комунальні послуги – 587 820 грн;
- «Програму розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 398 000 грн.

Державне управління

Загальний обсяг фінансування за галуззю «Державне управління» на 2019 рік передбачається у сумі 18 065 505 грн, з них: на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 16 509 895 грн, на комунальні послуги передбачається – 548 310 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 150 000 грн

За напрямком Економічна діяльність передбачається надання фінансової підтримки КП «Спутник» обсягом 1 475 600 грн («Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній громаді на 2016-2020 роки») та сплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування обсягом 28 800 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 – 400 000 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 обсягом 10 086 900 грн.

Реверсна дотація відповідно до проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» передбачена обсягом 122 500 грн.

До спеціального фонду бюджету планується передати кошти загального фонду обсягом 100 000 грн.

Спеціальний фонд

За спеціальним фондом бюджету заплановано видатки обсягом 1 416 000 грн, в тому числі:

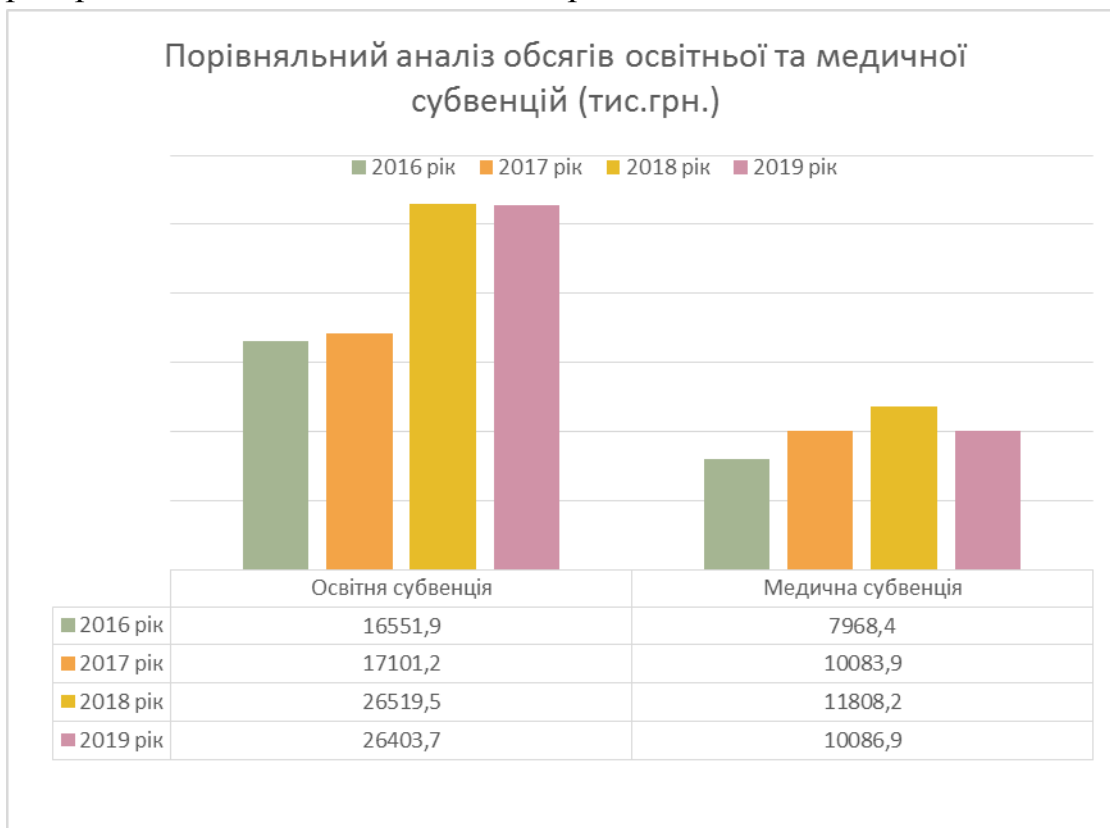
- на харчування дітей в дошкільних навчальних закладах, за рахунок коштів, що сплачують батьки, обсягом 1 269 100 грн;
- на поточні видатки загальноосвітніх навчальних закладів та дитячо-юнацької спортивної школи обсягом 26 750 грн за рахунок надходження плати за оренду майна бюджетних установ.
- програма «Комплексна програма охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки в Біляївській ОТГ на 2018-2021 роки» обсягом 20 150 грн за рахунок надходжень екологічного податку;
- програма «Розвитку та фінансової підтримки Біляївського ЖЕКП на 2018-2020 роки» - 100 000 грн (капітальні трансферти Біляївському ЖЕКП) за рахунок коштів, що передаються з загального фонду бюджету.

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 проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік», Біляївській об'єднаній територіальній громаді передбачено:

- освітня субвенція з державного бюджету в обсязі 26 403 700 грн;
- медична субвенція з державного бюджету в обсязі 10 086 900 грн (передбачає в тому числі фінансування вторинної медицини);

- реверсна дотація обсягом 122 500 грн.



Медична субвенція з Державного бюджету протягом 2019 року буде передаватись до бюджету Біляївського району у вигляді міжбюджетного трансферту на фінансування закладів охорони здоров'я.

Реверсна дотація – кошти, що передаються до державного бюджету з місцевих бюджетів для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій.

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів здійснено на 2019 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. г п. 1 ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)**

Станом на 01 листопада 2018 року за Біляївською міською радою борги та запозичення не рахуються.

**Начальник фінансового управління
Біляївської міської ради**

Н.О.Ніколаєнко

							Додаток №1	
							до Пояснювальної записки	
Розрахунок дохідної частини бюджету								
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік								
грн.								
Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактичн і надходження за 2015 рік	Фактичн і надходження за 2016 рік	Фактичн і надходження за 2017 рік	Очікувані надходження на 2018 рік	Прогноз на 2019 рік	Відхилення прогнозу до очікуваних надходжень на 2018 рік	
							сума	%
1	2	3	4	5	7	8	9	10
	Загальний фонд	20 282 320	81 111 079	94 157 961	112 836 695	105 344 600	-7 492 095	93,4
	Загальний фонд без офіційних трансфертів	12 319 713	45 258 493	57 783 898	66 216 300	68 854 000	2 637 700	104,0
10000000	Податкові надходження	11 343 333	43 763 705	55 510 933	63 612 495	66 463 200	2 850 705	104,5
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	48 050	21 409 071	32 080 582	39 383 904	41 646 000	2 262 096	105,7
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб		21 364 535	32 073 534	39 360 000	41 630 000	2 270 000	105,8
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати		19 298 013	29 263 754	35 550 000	37 700 000	2 150 000	106,0
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	1 980 000	2 000 000	20 000	101,0
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата		1 006 110	837 982	1 100 000	1 200 000	100 000	109,1
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування		561 267	735 785	730 000	730 000	0	100,0
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України		188 966	26 254	0	0	0	
11020000	Податок на прибуток підприємств	48 050	44 536	7 048	23 904	16 000	-7 904	66,9
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	48 050	44 536	7 048	23 904	16 000	-7 904	66,9
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	41 546	0	5 025	1 585	0	-1 585	0,0
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	1 344 197	2 563 023	4 498 633	3 200 000	3 200 000	0	100,0
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)			688 811	420 000	420 000	0	100,0
14021900	Пальне			688 811	420 000	420 000	0	100,0
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)			2 703 847	1 700 000	1 700 000	0	100,0
14031900	Пальне			2 703 847	1 700 000	1 700 000	0	100,0
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1 344 197	2 563 023	1 105 975	1 080 000	1 080 000	0	100,0
18000000	Місцеві податки	9 893 797	19 791 612	18 926 692	21 027 006	21 617 200	590 194	102,8
18010000	Податок на майно	6 008 650	14 025 887	10 516 780	11 898 996	12 000 000	101 004	100,8
	<i>Податок на нерухоме майно,</i>	<i>244 275</i>	<i>616 974</i>	<i>944 550</i>	<i>1 476 600</i>	<i>1 500 000</i>	<i>23 400</i>	<i>101,6</i>

	<i>відмінне від земельної ділянки</i>							
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 826	31 409	11 604	20 600	21 000	400	101,9
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	11 057	37 577	39 226	51 000	51 000	0	100,0
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	0	28 659	81 351	180 000	180 000	0	100,0
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	230 391	519 328	812 370	1 225 000	1 248 000	23 000	101,9
	<i>Плата за землю</i>	<i>5 584 326</i>	<i>13 292 247</i>	<i>9 435 692</i>	<i>10 357 000</i>	<i>10 500 000</i>	<i>143 000</i>	<i>101,4</i>
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2 288 995	8 482 511	4 219 829	4 880 000	5 000 000	120 000	102,5
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	2 154 609	3 339 833	3 953 468	4 127 000	4 150 000	23 000	100,6
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	278 637	423 169	511 994	500 000	500 000	0	100,0
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	862 085	1 046 734	750 401	850 000	850 000	0	100,0
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	180 050	116 667	100 000	25 000	0	-25 000	0,0
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	0	0	36 538	40 396	0	-40 396	0,0
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	19 565	20 393	42 343	11 392	0	-11 392	0,0
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	8 002	8 813	18 337	5 299	0	-5 299	0,0
18020200	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	11 563	11 580	24 006	6 093	0	-6 093	0,0
18030000	Туристичний збір	9 208	7 050	16 338	16 618	17 200	582	103,5
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	5 280	3 399	1 562	3 118	3 200	82	102,6
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	3 928	3 651	14 776	13 500	14 000	500	103,7
18040000	Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015 року	-8 442						
18050000	Єдиний податок	3 864 815	5 738 281	8 351 231	9 100 000	9 600 000	500 000	105,5
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	964 483	1 239 109	1 306 880	1 350 000	1 400 000	50 000	103,7
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	2 160 142	3 200 289	5 360 143	6 000 000	6 400 000	400 000	106,7
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	740 190	1 298 884	1 684 208	1 750 000	1 800 000	50 000	102,9
19000000	Інші податки та збори	15 743						
19010000	Екологічний податок	15 743						
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 178						
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин	5 602						

	безпосередньо у водні об'єкти							
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	7 963						
20000000	Неподаткові надходження	954 381	1 477 088	2 247 576	2 575 631	2 390 800	-184 831	92,8
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	3 515	13 128	17 321	84 188	1 800	-82 388	2,1
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	2 138	7 852	1 599	7 864	1 800	-6 064	22,9
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	2 138	7 852	1 599	7 864	1 800	-6 064	22,9
21080000	Інші надходження	1 377	5 276	15 722	76 324	0	-76 324	0,0
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	1 326	5 276	15 722	22 634	0	-22 634	0,0
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	51	0		53 690	0	0	0,0
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	946 182	1 463 960	2 223 749	2 485 443	2 389 000	-96 443	96,1
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	426 692	822 339	1 669 613	1 745 662	1 712 000	-33 662	98,1
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань		15 660	57 120	54 000	54 000	0	100,0
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	426 692	756 089	1 395 702	1 436 000	1 448 000	12 000	100,8
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень		45 660	211 741	240 000	210 000	-30 000	87,5
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією		4 930	5 050	15 662	0	-15 662	0,0
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	0	0	11 242	12 000	11 000	-1 000	91,7
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	0	0	11 242	12 000	11 000	-1 000	91,7
22090000	Державне мито	482 795	612 162	516 749	706 781	645 000	-61 781	91,3
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	414 427	493 780	475 929	640 000	600 000	-40 000	93,8
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	2 385	0	18	21 781	0	-21 781	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	0	12	34	0	0	0	
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	65 983	118 370	40 768	45 000	45 000	0	100,0
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	36 696	29 459	26 144	21 000	21 000	0	100,0
24000000	Інші неподаткові надходження	4 683	0	6 506	6 000	0	-6 000	0,0
24060000	Інші надходження	4 683	0	6 506	6 000	0	-6 000	0,0
24060300	Інші надходження	4 683		3 376	6 000	0	-6 000	0,0
24060600	Надходження коштів з рахунків виборчих фондів	0,20	0,0		0	0	0	
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу; відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за недержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок	0	0	3 129	0	0	0	
30000000	Доходи від операцій з капіталом	22 000	17 700	25 390	28 174	0	-28 174	0,0
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	22 000	17 700	25 390	28 174	0	-28 174	0,0
31010200	Кошти від реалізації безхозяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	22 000	17 700	25 390	28 174	0	-28 174	0,0
40000000	Офіційні трансферти	7 962 607	35 852 586	36 374 063	46 620 395	36 490 600	-10 129 795	78,3
41000000	Від органів державного управління	7 962 607	35 852 586	36 374 063	46 620 395	36 490 600	-10 129 795	78,3
41020000/41040000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам/Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам			3 842 000	5 781 600	0	-5 781 600	0,0
41020200/41040200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я/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			3 842 000	5 781 600	0	-5 781 600	0,0
41030000/41050000	Субвенції/Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам/Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	7 962 607	35 852 586	32 532 063	40 838 795	36 490 600	-4 348 195	89,4
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад		3 610 800	765 800	1 544 400	0	-1 544 400	0,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам		16 551 900	17 101 200	26 519 500	26 403 700	-115 800	99,6

41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	7 968 400	10 083 900	11 808 200	10 086 900	-1 721 300	85,4	
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, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа, виготовлення проектно-кошторисної документації/Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету		609 438	310 895	0	-310 895	0,0	
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	7 721 486	1 938 500	0	0	0		
41035000	Інші субвенції	7 867 086						
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		1 936 935	51 000	0	-51 000	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 державного бюджету		96 290	148 800	0	-148 800	0,0	
41037000	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів	95 521						
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету			456 000	0	-456 000	0,0	
Спеціальний фонд		3 303 829	21 257 316	24 333 091	9 464 490	1 316 000	-8 148 490	13,9
<i>без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ</i>		259 842	69 540	299 304	240 490	20 150	-220 340	8,4
<i>без офіційних трансфертів на інших джерел власних надходжень бюджетних установ</i>		1 046 869	995 783	1 479 700	1 441 140	1 316 000	-125 140	91,3
10000000	Податкові надходження	487	22 109	26 076	20 150	20 150	0	100,0
18000000	Місцеві податки	487						
18040000	Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015 року	487						
18041500	Збір за провадження торговельної діяльності нафтопродуктами, скрапленим та стиснутим газом на стаціонарних, малогабаритних і пересувних автозаправних станціях, заправних пунктах, що справлявся до 1 січня 2015 року	487						
19000000	Інші податки та збори		22 109	26 076	20 150	20 150	0	100,0
19010000	Екологічний податок		22 109	26 076	20 150	20 150	0	100,0
19010101	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення		2 307	3 582	1 150	1 100	-50	95,7
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти		5 996	9 094	5 500	5 000	-500	90,9
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини		13 806	13 400	13 500	14 050	550	104,1
20000000	Неподаткові надходження	924 859	937 205	5 698 654	1 367 421	1 295 850	-71 571	94,8
24000000	Інші неподаткові надходження	11 513	5 468	21 143	11 771	0	-11 771	0,0
24060000	Інші надходження	867	5 468	841	671	0	-671	0,0

24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	867	5 468	841	671	0	-671	0,0
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	10 646	0	20 303	11 100	0	-11 100	0,0
25000000	Власні надходження бюджетних установ	913 346	931 737	5 677 511	1 355 650	1 295 850	-59 800	95,6
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	787 028	926 243	1 180 397	1 200 650	1 295 850	95 200	107,9
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	778 971	888 590	1 145 532	1 170 000	1 269 100	99 100	108,5
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	8 057	35 271	29 324	28 200	26 750	-1 450	94,9
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)		2 381	5 540	2 450	0	-2 450	0,0
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	126 318	5 495	4 497 114	155 000	0	-155 000	0,0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	126 048	5 495	586 222	155 000	0	-155 000	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 нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	270		3 910 892	0	0	0	0,0
30000000	Доходи від операцій з капіталом	247 841	41 962	252 084	208 569	0	-208 569	0,0
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	247 841	41 962	252 084	208 569	0	-208 569	0,0
33010000	Кошти від продажу землі	247 841	41 962	252 084	208 569	0	-208 569	0,0
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	247 841	41 962	252 084	208 569	0	-208 569	0,0
40000000	Офіційні трансферти	2 130 641	20 256 039	18 356 277	7 868 350	0	-7 868 350	0,0
41000000	Від органів державного управління	2 130 641	20 256 039	18 356 277	7 868 350	0	-7 868 350	0,0
41030000/ 41050000	Субвенції/Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам/Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	2 130 641	20 256 039	18 356 277	7 868 350	0	-7 868 350	0,0
41030400/ 41053400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів/Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів	2 130 641	20 256 039	15 697 277	7 778 350	0	-7 778 350	0,0
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад			1 531 500	0	0	0	
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій			1 127 500	0	0	0	
41051100	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду				90 000	0	-90 000	0,0

Всього доходів без офіційних трансфертів	13 492 901	46 259 770	63 760 713	67 812 440	70 170 000	2 357 560	103,5
Всього доходів без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ	12 579 555	45 328 033	58 083 202	66 456 790	68 874 150	2 417 360	103,6
Всього доходів без офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ	13 366 583	46 254 276	59 263 598	67 657 440	70 170 000	2 512 560	103,7
Всього доходів	23 586 149	102 368 395	118 491 053	122 301 185	106 660 600	-15 640 585	87,2

Показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за видатками на 2017, 2018 та 2019 роки

тис. грн

Показник	Бюджет на 2017 рік		Бюджет на 2018 рік		Проект бюджету на 2019 рік
	затверджений	з урахуванням змін	затверджений	з урахуванням змін станом на 01.11.2018р.	
ВИДАТКИ (загальний та спеціальний фонди)-разом, у т.ч.:	72112,30	134551,96	102347,00	140421,86	106660,60
<i>за рахунок залишку коштів на початок року</i>		19686,40		21943,63	
<i>за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	24520,30	54802,00	26519,50	54488,74	36490,60
Державне управління	8022,33	10704,88	13620,03	14544,06	18065,51
Освіта	39094,47	49836,65	57041,42	55916,44	57183,62
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	16551,90	24011,70	26519,50	33046,90	26403,70
Охорона здоров'я				46,80	58,68
Соціальний захист та соціальне забезпечення	678,50	1041,44	1603,00	1555,43	1765,29
Культура і мистецтво	1822,70	2449,22	3408,82	2936,11	3310,56
Фізична культура і спорт	2377,80	4799,71	4380,02	3482,48	3993,26
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>		959,84			
Житлово-комунальне господарство	6250,00	17599,26	9391,84	11056,49	9430,06
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>		2757,42		310,89	
Економічна діяльність			1771,50	34637,45	1504,40
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>				9322,75	
Будівництво	2500,00	31158,21			
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з</i>		16989,15			

<i>інших бюджетів</i>					
Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика		2109,71			
Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство		169,31			
Інша діяльність	443,00	758,02	1130,18	1193,40	1139,83
<i>з них: заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха</i>		164,16	100,00	315,00	
<i>засоби масової інформації</i>	420,00	536,43	604,68	604,68	679,68
<i>інші діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів</i>	23,00	57,43	25,50	38,72	20,15
Міжбюджетні трансферти			10000,20	15053,20	10209,40
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>			10000,20	11808,20	10086,90
Видатки, не віднесені до основних груп	10923,50	13925,56			
<i>з них: реверсна дотація</i>	636,00	1124,70			
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	7968,40	10083,90			
<i>з них: резервний фонд</i>	400,00	200,00			

Прогноз бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 та 2021 роки

(п. 2 ч. 1 ст. 76 Бюджетного кодексу України)

1. Загальна частина

Прогноз міського бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020-2021 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 2018 році, прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку міста на 2020-2021 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, з урахуванням положень проекту Основних напрямів бюджетної політики, що охопили середньостроковий період – 2019-2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18 квітня 2018 року № 315-р, основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 11.04.2018 року №546 (за першим (базовим) сценарієм) та 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 2020 рік без урахування міжбюджетних трансфертів очікуються в сумі 74 400 000 грн., що на 6% більше, ніж прогноуються у 2019 році, на 2021 рік — 78 140 000 грн., що на 5% більше, ніж прогноуються у 2020 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. 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.

Індикативні прогнозні показники міського бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2020-2021 роки

(грн)

Назва показника	2020 рік	2021 рік
ДОХОДИ без урахування міжбюджетних трансфертів, всього	74 400 000	78 140 000
у тому числі:		
Доходи загального фонду	73 020 000	76 700 000
з них за основними джерелами:		
<i>податок та збір на доходи фізичних осіб</i>	<i>46 370 000</i>	<i>48 700 000</i>
<i>місцеві податки</i>	<i>23 000 000</i>	<i>24 150 000</i>
<i>акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів</i>	<i>1 140 000</i>	<i>1 200 000</i>
<i>плата за надання адміністративних послуг</i>	<i>1 810 000</i>	<i>1 900 000</i>
Доходи спеціального фонду	1 380 000	1 440 000
з них за основними джерелами:		
<i>екологічний податок</i>	<i>22 000</i>	<i>23 000</i>
<i>власні надходження бюджетних установ</i>	<i>1 358 000</i>	<i>1 417 000</i>
ВИДАТКИ, всього	74 400 000	78 140 000
у тому числі за основними напрямками:		
<i>Державне управління</i>	<i>19 149 000</i>	<i>20 106 000</i>
<i>освіта</i>	<i>32 732 700</i>	<i>34 369 000</i>
<i>соціальний захист, соціальне забезпечення</i>	<i>1 871 000</i>	<i>1 965 000</i>
<i>житлово-комунальне господарство</i>	<i>9 846 700</i>	<i>10 359 000</i>
<i>культура і мистецтво</i>	<i>3 509 000</i>	<i>3 684 000</i>
<i>Охорона здоров'я</i>	<i>63 600</i>	<i>67 000</i>
<i>фізична культура і спорт</i>	<i>4 233 000</i>	<i>4 445 000</i>
<i>Економічна діяльність</i>	<i>1 594 700</i>	<i>1 674 500</i>
<i>Інша діяльність</i>	<i>1 400 300</i>	<i>1 470 500</i>
ФІНАНСУВАННЯ	-	-
КРЕДИТУВАННЯ	-	-

3. Пріоритетні завдання, перелік заходів, які необхідно здійснити, та результати, яких планується досягти в рамках реалізації бюджетної політики

3.1. Наповнення місцевих бюджетів

Найбільшими бюджетоутворюючими платниками податків до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади, крім бюджетних установ, є філія “Інфоксводоканал” ТОВ “Інфокс”, АТ “Одесаобленерго”, МРАКС “Ріпак”, ТОВ “Ламан транс-експрес”, ПП Агрофірма “Промінь”, ПП “САША”, дочірнє підприємство “Біляївський ринок” Одеської облспоживспілки, ТОВ “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 транспарентності 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:

- ріст середньомісячної заробітної плати одного штатного працівника;
- ріст фонду оплати праці працівників (штатних та нештатних), зайнятих економічною діяльністю;
- ріст мінімальної заробітної плати;
- збільшення кількості суб'єктів господарювання.

3.2. 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 2021 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 2020–2021 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 2020–2021 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 2020–2021 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 2020 – 2021 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 2020-2021 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 2020–2021 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 2020–2021 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.

3.3. Фінансування бюджету

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

4. Міжбюджетні відносини

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів на 2020-2021 роки

(грн)

Назва показника	2020 рік	2021 рік
Базова дотація	-	-
Реверсна дотація	-	-
Субвенції (освітня, медична)	38 534 000	40 460 700
Офіційні трансферти, всього	38 534 000	40 460 700

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 2020 та 2021 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;

– запровадження середньострокового бюджетного планування та програмно-цільового методу на рівні місцевого бюджету.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

– підвищення фінансової спроможності місцевого бюджету та рівня фінансової забезпеченості делегованих повноважень;

– підвищення конкурентоспроможності, зростання інвестиційної привабливості та пожвавлення 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.

**Начальник фінансового управління
Біляївської міської ради**

Н.О.Ніколаєнко

Інформація про хід виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за січень-жовтень 2018 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 2018 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ), становить 97 058 981 грн. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ 96 330 535 грн, з них:

доходи загального фонду – 95 103 463 грн (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 38 842 595 грн). Виконання планових призначень без урахування субвенцій становить 109,61%, з урахуванням субвенцій – 105,47%;

доходи спеціального фонду – 1 227 072 грн (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 990 306 грн) Виконання планових призначень без урахування субвенції становить 185,15%.

Власні надходження бюджетних установ за 10 місяців 2018 року становлять 1 092 559 грн, виконання уточненого річного плану становить 80,70%.

Загальне виконання бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2018 року за доходами (загальний та спеціальний фонди, без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) становить **109,8% (при плані 51 453 883 грн надійшло 56 497 634 грн, що на 5043751 грн більше)**. Міжбюджетні трансферти за 10 місяців 2018 року становлять 39 832 901 грн

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ надійшло на 9 456 715 грн або на 20,1% більше.

Надходження до загального фонду бюджету Біляївської ОТГ за січень-жовтень 2018 року

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування міжбюджетних трансфертів надійшло **56 260 868 грн, що на 9 511 267 грн або на 20,3% більше**, ніж за аналогічний період минулого року, з них: податкових надходжень у розмірі 54 018 893 грн, що на 9 101 102 грн або на 20,3% більше, неподаткових надходжень — 2 213 802 грн, що на 398 216 грн або на 21,9% більше, доходів від операцій з капіталом — 28 174 грн, що на 11 949 грн або на 73,6% більше.

Податок на доходи фізичних осіб – 32 878 596 грн, або 58,4% доходів загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів — на 7 392 065 грн або на 29% більше, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання за 10 місяців – 110,6%.

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 29 648 319 грн. За 10 місяців 2018 року надійшло *на 6 177 884 грн або на 26,3% більше ПДФО із заробітної плати*, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання за

10 місяців становить 109,6% 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», ПП «Саша», ПАТ «Одесагаз», ППКФ «Багира І КО», МРАКС «РІПАК».

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 2018 року – 1 644 232 грн, виконання – 112,6%; надійшло на 753 136 грн або на 84,5% більше, ніж за аналогічний період минулого року (з липня 2017 року надходить податок від Біляївського ВП ГУНП в Одеській області, з лютого 2018 року – від Одеського обласного військового комісаріату).

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить 940 510 грн, виконання – 150,96%, факт надходжень на 481 599 грн або в 2 рази більше, ніж за аналогічний період минулого року (пов'язано переважно з поверненням помилково сплачених коштів у січні-лютому 2017 року та збільшенням ПДФО з орендної плати за паї).

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 645 534 грн, виконання – 110,16%; надійшло на 5 700 грн або на 0,9% 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 торгівлю пального на відповідній території за відповідне півріччя з урахуванням даних реєстраторів розрахункових операцій згідно з інформацією ДФС.

Всього за 10 місяців 2018 року надійшло **2 810 330 грн** акцизного податку (5% доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів, виконання — 89,5%), з них:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (пальне) – 346 450 грн, виконання – 73,7%;

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – 1 410 284 грн, виконання – 68,8%;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів — 1 053 597 грн), виконання – 169,9%.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надійшло акцизного податку на 706 697 грн або на 20,1% менше, що пояснюється зменшення частки податку, яка зараховується до бюджету громади порівняно з другим півріччям 2017 року та надходженнями у січні 2017 року з реалізації пального від суб'єктів господарювання 339 576 грн (з них 148 869 грн за листопад 2016 року від одного з суб'єктів господарювання).

Місцеві податки

Протягом 10 місяців 2018 року до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надходили місцеві податки і збори, визначені статтею 10 Податкового кодексу України. Фактичні надходження місцевих податків і зборів становлять **18 304 477 грн або 32,5% загального фонду бюджету** без урахування міжбюджетних трансфертів, що становить 110,7% планових показників та на 2 400 979 грн або на 15,1% більше, ніж за аналогічний період минулого року.

До місцевих податків належать:

податок на майно – 10 474 175 грн, виконання уточненого плану на період — 112,9%, з них:

- *податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки* – за 10 місяців 2018 року надійшло **1 420 528 грн**, або 2,5% власних доходів загального фонду бюджету, що **на 552 564 грн або на 63,7% більше** податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, ніж за аналогічний період минулого року; виконання уточненого плану на період — 139,6%;

- *плата за землю* – за 10 місяців 2018 року надійшло **9 001 002 грн**, або 16% власних доходів загального фонду бюджету, що **на 964 878 грн або на 12% більше** плати за землю порівняно з аналогічним періодом минулого року; виконання уточненого плану на період — 109,1%.

У структурі платежів за землю *земельний податок* становить 52,1%, найбільшим платником є філія «Інфоксводоканал». За 10 місяців 2018 року фактично надійшло **4 685 943 грн земельного податку**, що **на 619 706 грн, або на 15,2% більше**, ніж за аналогічний період минулого року.

Орендна плата за землю становить, відповідно, 47,9% загального обсягу надходжень плати за землю. Протягом січня-жовтня 2018 року надійшло орендної плати **4 315 059 грн**, що **на 345172 грн або на 8,7% більше**, ніж за аналогічний період минулого року;

- *транспортний податок* — за січень-жовтень 2018 року надійшло **52646 грн** даного податку, що **на 8646 грн або на 19,6% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року.

Також у складі місцевих податків надійшло:

- *збору за місця для паркування транспортних засобів* — **11 392 грн**, що **на 22846 грн або на 66,7% менше** надходжень аналогічного періоду минулого року, це пояснюється тим, що збір за місця для паркування на 2018 рік не встановлювався.

Кошти, які надійшли з початку 2018 року – надходження за 2017 року. Виконання становить 100%;

4 квартал

- *туристичного збору* — **13 454 грн**, що на **2 646 грн** або на **24,5%** більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 192,2%;

- *єдиного податку* – **7 805 456 грн**, що становить **42,6%** місцевих податків і зборів і, відповідно, **13,9%** доходів загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів. Виконання єдиного податку за 10 місяців 2018 року становить 107,77%.

У складі єдиного податку надійшло:

- єдиного податку з юридичних осіб – **1 225 750 грн** (виконання – 115,5%);

- єдиного податку з фізичних осіб – **5 010 829 грн** (виконання – 100,6%);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – **1 568 876 грн** (виконання – 130,5%).

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до місцевого бюджету надійшло на **895 090 грн** або на **13%** більше єдиного податку (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб – на 523 269 грн або на 11,7%; з юридичних осіб – на 134 799 грн або на 12,4%; єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 237 023 грн або на 17,8% відповідно).

Плата за надання адміністративних послуг

За січень-жовтень 2018 року надійшло 1 496 748 грн плати за надання адміністративних послуг, що на **107 383 грн**, що на **7,7%** більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 107,6%.

Також до загального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2018 року надійшло:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 23 904 грн;

- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів – 1 585 грн;

- частини чистого прибутку комунальних підприємств – 7 495 грн;

- адміністративних штрафів та санкцій – 76 324 грн;

- орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності – 9 853 грн;

- державного мита – 606 457 грн;

- орендної плати за водні об'єкти (їх частини) – 12 159 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 – 28 174 грн;

- інших надходжень — 4 766 грн.

Офіційні трансферти за 10 місяців 2018 року становлять **38 842 595 грн** (100% 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 – 4 528 100 грн;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 1 203 000 грн;
- освітня субвенція – 22 329 400 грн;
- медична субвенція – 9 840 200 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 310 895 грн;
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок періоду – 51 000 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 124 000 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 456 000.

**Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ
за 10 місяців 2017-2018 років**

грн

Назва надходжень	План 10 місяців 2018 року	Факт 10 місяців 2018 року	% виконання
<i>Податкові надходження:</i>			
- податок на доходи фізичних осіб	49 436 616	54 018 893	109,27
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	29 730 000	32 878 596	110,59
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	23 704	23 904	100,84
- внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	1 585	1 585	100
місцеві податки:			
- податок на майно:	3 140 000	2 810 330	89,5
- податок на майно:	16 541 327	18 304 477	110,66
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	9 279 935	10 474 175	112,87
- плата за землю	10 17 855	1 420 528	139,56
- транспортний податок	8 247 500	9001,002	109,14
- збір за місця для паркування транспортних засобів	14 580	52 646	361,08
- туристичний збір	11 392	11 392	100
- туристичний збір	7 000	13 454	192,2

- єдиний податок	7 243 000	7 805 456	107,77
<i>Неподаткові надходження:</i>	<i>1861 372</i>	<i>2 213 802</i>	<i>118,93</i>
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	6 279	7 495	119,37
- адміністративні штрафи та санкції	40 723	76 324	187,42
- плата за надання адміністративних послуг	1 391 150	1 496 748	107,59
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	10 000	9 853	98,53
- державне мито	395 000	606 457	153,53
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини)	15 000	12 159	81,06
- інші надходження	3 220	4 766	148
<i>Доходи від операцій з капіталом:</i>	<i>28 017</i>	<i>28 174</i>	<i>100,56</i>
- кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	28 017	28,174	100,56
<i>Всього власних доходів</i>	<i>51 326 005</i>	<i>56 260 868</i>	<i>109,61</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>38 842 595</i>	<i>38 842 594</i>	<i>100</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>90 168 600</i>	<i>95 103 463</i>	<i>105,47</i>

Надходження до спеціального фонду бюджету Біляївської ОТГ
за січень-жовтень 2018 року

Екологічний податок – 16502 грн або 6,97% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ, що на 3 244 грн або на 16,4% менше аналогічних надходжень минулого року (зменшились надходження, зокрема, від ТОВ «Інфокс», АТ «Одесаобленерго», ПАТ «Одесагаз»). Виконання уточненого плану на період — 98,23%.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 595 грн або 0,25% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ (на 246 грн або на 29,2% менше, ніж за аналогічний період минулого року). Виконання уточненого плану на період — 233,33%.

Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту — 11 100 грн або 4,69% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ (на 9 203 грн або на 45,3% менше, ніж за аналогічний період минулого року).

Власні надходження бюджетних установ – 1 092 559 грн, виконання уточненого річного плану становить 80,69% та на 4 205 228 грн, або на 79,4% менше, ніж за 10 місяців 2017 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 2018 року не надходило).

За 10 місяців 2018 року надійшло:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 913 520 грн, на 17 074 грн або на 1,8% менше (батьківська плата за харчування дітей в дошкільних навчальних закладах);
- плата за оренду майна бюджетних установ – 23 143 грн, на 873 грн або на 3,6% менше;
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) 2 252 грн, на 296 грн або на 15,1% більше;
- благодійні внески, гранти та дарунки – 153 644 грн, на 276 685 грн або на 64,3% менше.

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 208 569 грн або 88,09% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ, **що на 418 60 грн або на 16,7% менше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання уточненого плану на період — 188,2%.

Протягом січня - жовтня 2018 року до спеціального фонду бюджету надійшли міжбюджетні трансферти: субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів у розмірі 900 306 грн та субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 90 000 грн.

**Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ
за 10 місяців 2017-2018 років (без міжбюджетних трансфертів та власних
надходжень бюджетних установ)**

Назва надходжень	План 10 місяців 2018 року	Факт 10 місяців 2018 року	% виконан ня
<i>Податкові надходження:</i>	<i>16 800</i>	<i>16 502</i>	<i>98,23</i>
- екологічний податок	<i>16 800</i>	<i>16 502</i>	<i>98,23</i>
<i>Неподаткові надходження:</i>	<i>255</i>	<i>11 695</i>	<i>4586,3</i>
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	255	595	233,33
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0	11 100	-
<i>Доходи від операцій з капіталом (кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення)</i>	<i>110 823</i>	<i>208 569</i>	<i>188,2</i>
<i>Всього доходів</i>	<i>127 878</i>	<i>236 766</i>	<i>185,15</i>

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 2018 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 2018 рік» з внесеними змінами.

Протягом 10 місяців план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму 38 074 860 грн (додаток №3)

Видаткова частина міського бюджету на 2018 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – 140 421 860 грн:

- обсяг видатків загального фонду бюджету – 103 468 280 грн;
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 36 953 580 грн.

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок субвенцій з Державного бюджету України – 39 872 100 грн.

За січень-жовтень 2018 року бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму 97 168 280 грн (69,20%), з них: загальний фонд 77 562 550 грн (74,96%), спеціальний фонд – 19 605 730 грн (53,06%).

Загальний фонд

По галузі Державне управління за 10 місяців 2018 року витрачено 11 144 750 грн, при плані рік 14 439 390 грн Виконання становить – 77,18 %.

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 234 196 грн.

На утримання управлінь витрачено 539 219 грн (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

Освіта – за січень-жовтень 2018 року із загального фонду місцевого бюджету витрачено – 37 722 310 грн з них:

- заробітна плата з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з державного бюджету** – 17 489 413 грн;

- заробітна плата з нарахуваннями непедагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **додаткової дотації з державного бюджету** – 4 042 568 грн;

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** – 16 369 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»** - 373 500 грн;

- **співфінансування** з місцевого бюджету на придбання сучасних меблів та дидактичних матеріалів для учнів початкових класів («Нова українська школа») – 155 240 грн;

- придбання пристроїв для програвання компакт-дисків із звуковим записом для закладів загальної середньої освіти з метою створення умов для підготовки та проведення зовнішнього незалежного оцінювання з іноземних мов за рахунок **субвенції з обласного бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного року** – 51 000 грн.

- заробітна плата з нарахуваннями за рахунок **місцевого бюджету** – 10 182 428 грн;

- оплата комунальних послуг – 1 735 953 грн;

- продукти харчування в дошкільних закладах – 1 632 513 грн;

- харчування дітей в дошкільних початкових закладах та учнів 1-4 класів шкіл Біляївської об'єднаної територіальної громади – 1 632 513 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 11 808 200 грн. За 10 місяців 2018 року до районного бюджету Біляївського району передано субвенцію в повному обсязі 9 840 200 грн, що складає 100 відсотків плану на звітний період.

Також профінансовано видатки на утримання фельдшерсько-акушерських пунктів обсягом 28 603 грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 1 288 933 грн, з них:

Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 584 806 грн;

Програма "Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки (забезпечення житлом педагогів, оздоровлення та відпочинок дітей) – 285 186 грн;

«Програма відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 165 380 грн;

Програма «Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді» на 2018-2020 роки – 22 929 грн;

Програма «Підтримка» на 2018-2020 роки – 50 521 грн;

Програма Біляївської об'єднаної територіальної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки – 22 979 грн;

Програма "Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках" – 142 900 грн;

Організація та проведення громадських робіт – 14 232 грн.

На 2018 рік на житлово-комунальне господарство об'єднаної громади передбачено – 10 124 636 грн, витрачено 9 062 063 грн (89,51%), з них.:

Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 979 339 грн;

Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 508 870 грн;

Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2018 рік» - 6 844 842 грн;

Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2018-2020 роки» - 39 624 грн;

Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 рік" – 374 705 грн;

Програма «Сприяння створенню та підтримки функціонування об'єднань співвласників багатоквартирних будинків у Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2018 роки» - 38 967 грн.

По галузі «Культура і мистецтво» витрачено 1 891 362 грн (64,75%) при плані на 2018 рік – 2 921 112 грн, з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 743 208 грн;
- комунальні послуги – 107 213 грн;
- придбання меблів, обладнання та театральних крісел для будинків культури – 318 400 грн;
- інші витрати – 63 628 грн;
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 658 913 грн.

Економічна діяльність – 2 007 724 грн, з них:

- Членські внески до Асоціації міст України – 8 800 грн;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 рік" (регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту) – 195 370 грн;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2018 рік – 1 129 083 грн;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 3 756 898 грн;
- Поточний ремонт доріг Біляївської ОТГ – 298 783 грн.

Протягом 10 місяців 2018 року на фізичну культуру та спорт витрачено 2385575 грн, при річному плані – 3 251 440 грн, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 557 413 грн;
- комунальні послуги – 234 137 грн;
- інші витрати – 318 529 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» – 275 496 грн.

На іншу діяльність передбачено на 10 місяців 2018 року – 871 400 грн, виконання становить 712 024 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» - 457 260 грн;
- Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 214 773 грн;
- Заходи з організації рятування на водах – 39 991 грн.

Передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – 11 069 200 грн (медична субвенція обсягом 9 840 200 грн, інша субвенція обсягом 1 229 000 грн).

Профінансована Субвенція до державного бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку обсягом 250 000 грн:

- Програма забезпечення суспільної безпеки, профілактики злочинності та зміцнення правопорядку на території Біляївської ОТГ – 150 000 грн ;
- «Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки» - 100 000 грн.

Видатки по захищених статтях протягом січня-жовтня 2018 року проводились своєчасно та в повному обсязі.

По загальному фонду бюджету станом на 01.11.2018 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані 2018 рік на загальну суму 36 953 577 грн, проведені за січень-жовтень на загальну суму 19 605 731 грн за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 837 110 грн (*батьківська плата за харчування дітей дошкільних закладів, поточні видатки за рахунок надходжень плати за оренду майна бюджетних установ*);
- Інші джерела власних надходжень – 146 349 грн (*надходження в натуральній формі, видатки за рахунок благодійних внесків*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – 18 622 272 грн (бюджет розвитку Біляївської ОТГ).

Станом на 01.11.2018 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

**Начальник фінансового управління
Біляївської міської ради**

Н.О.Ніколаєнко

Додаток №1
до інформації про хід виконання бюджету
Біляївської міської об'єднаної
територіальної громади
за
січень-жовтень 2018
року

**Виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної
територіальної громади за 10 місяців 2018 року**

(грн)

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 2018 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план	Фактично надійшло за 10 місяців 2018 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план	Фактично надійшло за 10 місяців 2018 року	Виконання уточненого річного плану	Уточнений річний план	Фактично надійшло за 10 місяців 2018 року	Виконання річного плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10000000	Податкові надходження	60 215 261	54 035 395	89,7%	60 189 761	54 018 893	89,7%	25 500	16 502	64,7%			
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	36 570 704	32 902 500	90,0%	36 570 704	32 902 500	90,0%						
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	36 547 000	32 878 596	90,0%	36 547 000	32 878 596	90,0%						
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	33 276 000	29 648 319	89,1%	33 276 000	29 648 319	89,1%						

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	1 730 000	1 644 232	95,0%	1 730 000	1 644 232	95,0%							
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	815 000	940 510	115,4%	815 000	940 510	115,4%							
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	726 000	645 534	88,9%	726 000	645 534	88,9%							
11020000	Податок на прибуток підприємств	23 704	23 904	100,8%	23 704	23 904	100,8%							
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	23 704	23 904	100,8%	23 704	23 904	100,8%							
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	1 585	1 585	100,0%	1 585	1 585	100,0%							
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	1 585	1 585	100,0%	1 585	1 585	100,0%							
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	100,0%	1 585	1 585	100,0%							
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	4 010 000	2 810 330	70,1%	4 010 000	2 810 330	70,1%							
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	650 000	346 450	53,3%	650 000	346 450	53,3%							
14021900	Пальне	650 000	346 450	53,3%	650 000	346 450	53,3%							
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	2 600 000	1 410 284	54,2%	2 600 000	1 410 284	54,2%							
14031900	Пальне	2 600 000	1 410 284	54,2%	2 600 000	1 410 284	54,2%							

14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	760 000	1 053 597	138,6%	760 000	1 053 597	138,6%						
18000000	Місцеві податки	19 607 472	18 304 477	93,4%	19 607 472	18 304 477	93,4%						
18010000	Податок на майно	10 747 080	10 474 175	97,5%	10 747 080	10 474 175	97,5%						
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	11 500	20 597	179,1%	11 500	20 597	179,1%						
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	51 000	36 208	71,0%	51 000	36 208	71,0%						
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	115 000	168 478	146,5%	115 000	168 478	146,5%						
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	850 000	1 195 245	140,6%	850 000	1 195 245	140,6%						
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	4 400 000	4 172 764	94,8%	4 400 000	4 172 764	94,8%						
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 980 000	3 592 006	90,3%	3 980 000	3 592 006	90,3%						
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	485 000	513 178	105,8%	485 000	513 178	105,8%						
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	840 000	723 052	86,1%	840 000	723 052	86,1%						
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	0	25 000		0	25 000							
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	14 580	27 646	189,6%	14 580	27 646	189,6%						
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	11 392	11 392	100,0%	11 392	11 392	100,0%						
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	5 299	5 299	100,0%	5 299	5 299	100,0%						

18020200	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	6 093	6 093	100,0%	6093	6 093	100,0%						
18030000	Туристичний збір	11 000	13 454	122,3%	11 000	13 454	122,3%						
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	1 000	1 952	195,2%	1 000	1 952	195,2%						
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	10 000	11 502	115,0%	10 000	11 502	115,0%						
18050000	Єдиний податок	8 838 000	7 805 456	88,3%	8 838 000	7 805 456	88,3%						
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 300 000	1 225 750	94,3%	1 300 000	1 225 750	94,3%						
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	6 000 000	5 010 829	83,5%	6 000 000	5 010 829	83,5%						
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 538 000	1 568 876	102,0%	1 538 000	1 568 876	102,0%						
19000000	Інші податки та збори	25 500	16 502	64,7%				25 500	16 502	64,7%			
19010000	Екологічний податок	25 500	16 502	64,7%				25 500	16 502	64,7%			
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	3 800	1 103	29,0%				3 800	1 103	29,0%			
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	7 700	5 097	66,2%				7 700	5 097	66,2%			
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	14 000	10 303	73,6%				14 000	10 303	73,6%			
20000000	Неподаткові надходження	3 635 377	3 318 056	91,3%	2 281 222	2 213 802	97,0%	1 354 155	1 104 254	81,5%	0	11 100	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	47 002	83 819	178,3%	47 002	83 819	178,3%						

21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	6 279	7 495	119,4%	6279	7 495	119,4%						
21080000	Інші надходження	40 723	76 324	187,4%	40 723	76 324	187,4%						
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	3 747	22 634	604,1%	3747	22 634	604,1%						
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	36 976	53 690	145,2%	36976	53 690	145,2%						
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	2 231 000	2 125 217	95,3%	2 231 000	2 125 217	95,3%						
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 670 000	1 496 748	89,6%	1 670 000	1 496 748	89,6%						
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	54 000	43 690	80,9%	54 000	43 690	80,9%						
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 404 240	1 223 665	87,1%	1 404 240	1 223 665	87,1%						
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	210 000	213 731	101,8%	210 000	213 731	101,8%						
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	1 760	15 662	889,9%	1760	15 662	889,9%						
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	12 000	9 853	82,1%	12 000	9 853	82,1%						

22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	12 000	9 853	82,1%	12 000	9 853	82,1%						
22090000	Державне мито	528 000	606 457	114,9%	528 000	606 457	114,9%						
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	485 400	543 470	112,0%	485 400	543 470	112,0%						
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	0	21 781		0	21 781							
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	42 600	41 207	96,7%	42 600	41 207	96,7%						
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	21 000	12 159	57,9%	21 000	12 159	57,9%						
24000000	Інші неподаткові надходження	3 475	16 461	473,7%	3 220	4 766	148,0%	255	11 695	4586,3%	0	11 100	
24060000	Інші надходження	3 475	5 361	154,3%	3 220	4 766	148,0%	255	595	233,3%			
24060300	Інші надходження	3 220	4 766	148,0%	3 220	4 766	148,0%						
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	255	595	233,3%				255	595	233,3%			

24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0	11 100					0	11 100		0	11 100		
25000000	Власні надходження бюджетних установ	1 353 900	1 092 559	80,7%				1 353 900	1 092 559	80,7%				
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 200 453	938 915	78,2%				1 200 453	938 915	78,2%				
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1 170 000	913 520	78,1%				1 170 000	913 520	78,1%				
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	28 200	23 143	82,1%				28 200	23 143	82,1%				
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	2 253	2 252	100,0%				2 253	2 252	100,0%				
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	153 447	153 644	100,1%				153 447	153 644	100,1%				
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	153 447	153 644	100,1%				153 447	153 644	100,1%				
30000000	Доходи від операцій з капіталом	138 840	236 743	170,5%	28 017	28 174	100,6%	110823	208 569	188,2%	110 823	208 569	188,2%	
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	28 017	28 174	100,6%	28 017	28 174	100,6%							
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	28 017	28 174	100,6%	28 017	28 174	100,6%							
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	28 017	28 174	100,6%	28 017	28 174	100,6%							

33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	110 823	208 569	188,2%				110823	208 569	188,2%	110 823	208 569	188,2%
33010000	Кошти від продажу землі	110 823	208 569	188,2%				110823	208 569	188,2%	110 823	208 569	188,2%
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	110 823	208 569	188,2%				110823	208 569	188,2%	110 823	208 569	188,2%
	Разом доходів	63 989 478	57 590 193	90,0%	62 499 000	56 260 868	90,0%	1 490 478	1 329 325	89,2%	110 823	219 669	198,2%
40000000	Офіційні трансферти	54 488 745	39 832 901	73,1%	46 620 395	38 842 595	83,3%	7 868 350	990 306	12,6%	7 868 350	990 306	12,6%
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	39 872 100	33 372 600	83,7%	39 872 100	33 372 600	83,7%						
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	1 544 400	1 203 000	77,9%	1 544 400	1 203 000	77,9%						
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	26 519 500	22 329 400	84,2%	26 519 500	22 329 400	84,2%						
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	11 808 200	9 840 200	83,3%	11 808 200	9 840 200	83,3%						
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	5 781 600	4 528 100	78,3%	5 781 600	4 528 100	78,3%						
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	5 781 600	4 528 100	78,3%	5 781 600	4 528 100	78,3%						
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	8 835 045	1 932 201	21,9%	966 695	941 895	97,4%	7 868 350	990 306	12,6%	7 868 350	990 306	12,6%

41050900	Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	310 895	310 895	100,0%	310 895	310 895	100,0%						
41051100	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	141 000	141 000	100,0%	51 000	51 000	100,0%	90 000	90 000	100,0%	90 000	90 000	100,0%
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	148 800	124 000	83,3%	148 800	124 000	83,3%						
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	456 000	456 000	100,0%	456 000	456 000	100,0%						
41053400	Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів	7 778 350	900 306	11,6%				7 778 350	900 306	11,6%	7 778 350	900 306	11,6%
	Всього доходів	118 478 223	97 423 094	82,2%	109 119 395	95 103 463	87,2%	9 358 828	2 319 631	24,8%	7 979 173	1 209 975	15,2%

Додаток № 2

до інформації про хід
виконання бюджету
Біляївської міської об'єднаної
територіальної громади
за січень-
жовтень 2018 року

Порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2017-2018

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року, грн			Фактично надійшло за 10 місяців 2018 року, грн			(+;-) до відповідного періоду минулого року, грн			Темп зростання 2018/2017, %		
		Всього	у тому числі		Всього	у тому числі		Всього	у тому числі		Всього	у тому числі	
			загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10000000	Податкові надходження	44 937 536	44 917 790	19 746	54 035 395	54 018 893	16 502	9 097 859	9 101 102	-3 244	120,2	120,3	83,6
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	25 493 579	25 493 579		32 902 500	32 902 500		7 408 921	7 408 921		129,1	129,1	
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	25 486 531	25 486 531		32 878 596	32 878 596		7 392 065	7 392 065		129,0	129,0	
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	23 470 435	23 470 435		29 648 319	29 648 319		6 177 884	6 177 884		126,3	126,3	

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	891 096	891 096		1 644 232	1 644 232		753 136	753 136		184,5	184,5	
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	458 912	458 912		940 510	940 510		481 599	481 599		204,9	204,9	
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	639 835	639 835		645 534	645 534		5 700	5 700		100,9	100,9	
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	26 254	26 254		0	0		-26 254	-26 254		0,0	0,0	
11020000	Податок на прибуток підприємств	7 048	7 048		23 904	23 904		16 856	16 856		339,2	339,2	
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	7 048	7 048		23 904	23 904		16 856	16 856		339,2	339,2	
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	3 685	3 685		1 585	1 585		-2 100	-2 100		43,0	43,0	
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	3 600	3 600		1 585	1 585		-2 015	-2 015		44,0	44,0	
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині	3 600	3 600		1 585	1 585		-2 015	-2 015		44,0	44,0	

	деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)											
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	85	85					-85	-85		0,0	0,0
13020200	Рентна плата за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення	85	85					-85	-85		0,0	0,0
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	3 517 027	3 517 027		2 810 330	2 810 330		-706 697	-706 697		79,9	79,9
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	525 783	525 783		346 450	346 450		-179 333	-179 333		65,9	65,9
14021900	Пальне	525 783	525 783		346 450	346 450		-179 333	-179 333		65,9	65,9
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	2 029 268	2 029 268		1 410 284	1 410 284		-618 984	-618 984		69,5	69,5
14031900	Пальне	2 029 268	2 029 268		1 410 284	1 410 284		-618 984	-618 984		69,5	69,5
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	961 977	961 977		1 053 597	1 053 597		91 620	91 620		109,5	109,5
18000000	Місцеві податки	15 903 498	15 903 498		18 304 477	18 304 477		2 400 979	2 400 979		115,1	115,1
18010000	Податок на майно	8 948 087	8 948 087		10 474 175	10 474 175		1 526 088	1 526 088		117,1	117,1
	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	867 963	867 963		1 420 528	1 420 528		552 564	552 564		163,7	163,7
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	11 150	11 150		20 597	20 597		9 447	9 447		184,7	184,7
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними	39 009	39 009		36 208	36 208		-2 801	-2 801		92,8	92,8

	особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості												
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	63 393	63 393		168 478	168 478		105 085	105 085		265,8	265,8	
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	754 411	754 411		1 195 245	1 195 245		440 834	440 834		158,4	158,4	
	Плата за землю	8 036 124	8 036 124		9 001 002	9 001 002		964 878	964 878		112,0	112,0	
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	3 600 044	3 600 044		4 172 764	4 172 764		572 721	572 721		115,9	115,9	
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 346 357	3 346 357		3 592 006	3 592 006		245 650	245 650		107,3	107,3	
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	466 193	466 193		513 178	513 178		46 985	46 985		110,1	110,1	
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	623 530	623 530		723 052	723 052		99 523	99 523		116,0	116,0	
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	25 000	25 000		25 000	25 000		0	0		100,0	100,0	
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	19 000	19 000		27 646	27 646		8 646	8 646		145,5	145,5	
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	34 238	34 238		11 392	11 392		-22 846	-22 846		33,3	33,3	
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	13 118	13 118		5 299	5 299		-7 818	-7 818		40,4	40,4	
18020200	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	21 121	21 121		6 093	6 093		-15 028	-15 028		28,8	28,8	
18030000	Туристичний збір	10 808	10 808		13 454	13 454		2 646	2 646		124,5	124,5	
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	454	454		1 952	1 952		1 498	1 498		430,0	430,0	
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними	10 354	10 354		11 502	11 502		1 148	1 148		111,1	111,1	

	особами												
18050000	Єдиний податок	6 910 365	6 910 365		7 805 456	7 805 456		895 090	895 090		113,0	113,0	
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 090 952	1 090 952		1 225 750	1 225 750		134 799	134 799		112,4	112,4	
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	4 487 560	4 487 560		5 010 829	5 010 829		523 269	523 269		111,7	111,7	
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 331 854	1 331 854		1 568 876	1 568 876		237 023	237 023		117,8	117,8	
19000000	Інші податки та збори	19 746		19 746	16 502		16 502	-3 244	0	-3 244	83,6		83,6
19010000	Екологічний податок	19 746		19 746	16 502		16 502	-3 244	0	-3 244	83,6		83,6
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	3 287		3 287	1 103		1 103	-2 184	0	-2 184	33,5		33,5
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	6 705		6 705	5 097		5 097	-1 609	0	-1 609	76,0		76,0
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	9 754		9 754	10 303		10 303	549	0	549	105,6		105,6
20000000	Неподаткові надходження	7 134 516	1 815 586	5 318 931	3 318 056	2 213 802	1 104 254	-3 816 460	398 216	-4 214 677	46,5	121,9	20,8
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	12 286	12 286		83 819	83 819		71 533	71 533		682,2	682,2	
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та	168	168		7 495	7 495		7 327	7 327		4461,3	4461,3	

	дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність												
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	168	168		7 495	7 495		7 327	7 327		4461,3	4461,3	
21080000	Інші надходження	12 118	12 118		76 324	76 324		64 206	64 206		629,8	629,8	
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	12 118	12 118		22 634	22 634		10 516	10 516		186,8	186,8	
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	0	0		53 690	53 690		53 690	53 690				
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 797 236	1 797 236		2 125 217	2 125 217		327 981	327 981		118,2	118,2	
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 389 366	1 389 366		1 496 748	1 496 748		107 383	107 383		107,7	107,7	
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	48 660	48 660		43 690	43 690		-4 970	-4 970		89,8	89,8	
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 161 015	1 161 015		1 223 665	1 223 665		62 650	62 650		105,4	105,4	
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	174 781	174 781		213 731	213 731		38 950	38 950		122,3	122,3	

22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	4 910	4 910		15 662	15 662		10 752	10 752		319,0	319,0	
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	6 660	6 660		9 853	9 853		3 193	3 193		147,9	147,9	
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	6 660	6 660		9 853	9 853		3 193	3 193		147,9	147,9	
22090000	Державне мито	380 413	380 413		606 457	606 457		226 045	226 045		159,4	159,4	
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	347 897	347 897		543 470	543 470		195 573	195 573		156,2	156,2	
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	18	18		21 781	21 781		21 763	21 763		121005,0	121005,0	
22090300	Державне мито за дії, пов'язані з одержанням патентів на об'єкти права інтелектуальної власності, підтриманням їх чинності та передаванням прав їхніми власниками	34	34		0	0		-34	-34		0,0	0,0	
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	32 464	32 464		41 207	41 207		8 743	8 743		126,9	126,9	

22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	20 798	20 798		12 159	12 159		-8 639	-8 639		58,5	58,5	
24000000	Інші неподаткові надходження	27 207	6 063	21 143	16 461	4 766	11 695	-10 746	-1 298	-9 448	60,5	78,6	55,3
24060000	Інші надходження	6 904	6 063	841	5 361	4 766	595	-1 544	-1 298	-246	77,6	78,6	70,8
24060300	Інші надходження	2 934	2 934		4 766	4 766		1 832	1 832		162,4	162,4	
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	841		841	595		595	-246	0	-246	70,8		70,8
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючо	3 129	3 129		0			-3 129	-3 129		0,0	0,0	
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	20 303		20 303	11 100		11 100	-9 203	0	-9 203	54,7		54,7
25000000	Власні надходження бюджетних установ	5 297 787		5 297 787	1 092 559		1 092 559	-4 205 228	0	-4 205 228	20,6		20,6
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	956 566		956 566	938 915		938 915	-17 651	0	-17 651	98,2		98,2

25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	930 594		930 594	913 520		913 520	-17 074	0	-17 074	98,2		98,2
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	24 016		24 016	23 143		23 143	-873	0	-873	96,4		96,4
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	1 956		1 956	2 252		2 252	296	0	296	115,1		115,1
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	4 341 221		4 341 221	153 644		153 644	-4 187 578	0	-4 187 578	3,5		3,5
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	430 329		430 329	153 644		153 644	-276 685	0	-276 685	35,7		35,7
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	3 910 892		3 910 892	0		0	-3 910 892	0	-3 910 892	0,0		0,0
30000000	Доходи від операцій з капіталом	266 654	16 225	250 429	236 743	28 174	208 569	-29 911	11 949	-41 860	88,8	173,6	83,3
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	16 225	16 225		28 174	28 174		11 949	11 949		173,6	173,6	
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	16 225	16 225		28 174	28 174		11 949	11 949		173,6	173,6	

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	16 225	16 225		28 174	28 174		11 949	11 949		173,6	173,6	
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	250 429		250 429	208 569		208 569	-41 860	0	-41 860	83,3		83,3
33010000	Кошти від продажу землі	250 429		250 429	208 569		208 569	-41 860	0	-41 860	83,3		83,3
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	250 429		250 429	208 569		208 569	-41 860	0	-41 860	83,3		83,3
	Разом доходів	52 338 706	46 749 601	5 589 105	57 590 193	56 260 868	1 329 325	5 251 487	9 511 267	-4 259 780	110,0	120,3	23,8
40000000	Офіційні трансферти	35 129 927	29 311 427	5 818 500	39 832 901	38 842 595	990 306	4 702 974	9 531 168	-4 828 194	113,4	132,5	17,0
41000000	Від органів державного управління	35 129 927	29 311 427	5 818 500	39 832 901	38 842 595	990 306	4 702 974	9 531 168	-4 828 194	113,4	132,5	17,0
41020000/41040000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам/Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	3 201 800	3 201 800		4 528 100	4 528 100		1 326 300	1 326 300		141,4	141,4	
41020200/41040200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я/Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони	3 201 800	3 201 800		4 528 100	4 528 100		1 326 300	1 326 300		141,4	141,4	

	здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету												
41030000/41050000	Субвенції/Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам/Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	31 928 127	26 109 627	5 818 500	35 304 801	34 314 495	990 306	3 376 674	8 204 868	-4 828 194	110,6	131,4	17,0
41030400/41053400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів/Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів	3 500 000		3 500 000	900 306		900 306	-2 599 694		-2 599 694	25,7		25,7
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	1 786 000	595 000	1 191 000	1 203 000	1 203 000	0	-583 000	608 000	-1 191 000	67,4	202,2	0,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	13 725 400	13 725 400		22 329 400	22 329 400		8 604 000	8 604 000		162,7	162,7	
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	8 403 100	8 403 100		9 840 200	9 840 200		1 437 100	1 437 100		117,1	117,1	
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	2 528 500	1 401 000	1 127 500	0	0	0	-2 528 500	-1 401 000	-1 127 500	0,0	0,0	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	1 936 935	1 936 935		141 000	51 000	90 000	-1 795 935	-1 885 935	90 000	7,3	2,6	

	рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду												
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 державного бюджету	48 192	48 192		124 000	124 000		75 808	75 808	0	257,3	257,3	
41050900	Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0	0		310 895	310 895		310 895	310 895	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		456 000	456 000		456 000	456 000	0			
Разом доходів без офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ		47 997 485	46 749 601	1 247 884	57 436 550	56 260 868	1 175 681	9 439 065	9 511 267	-72 203	119,7	120,3	94,2
Разом доходів		87 468 633	76 061 028	11 407 605	97 423 094	95 103 463	2 319 631	9 954 461	19 042 435	-9 087 975	111,4	125,0	20,3

Код	Показник	Затверджено на 2018 рік			Затверджено на 2018 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	13620,03	13620,03	0,00	14544,06	14439,39	104,67	11249,41	11144,75	104,67	77,35	77,18	100,00
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	8253,81	8253,81	0,00	8624,41	8577,24	47,17	6824,35	6777,18	47,17	79,13	79,01	100,00
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	5255,02	5255,02	0,00	5600,15	5563,15	37,00	4135,84	4098,84	37,00	73,85	73,68	100,00
0180	Інші діяльність у сфері державного управління	111,20	111,20	0,00	319,50	299,00	20,50	289,22	268,72	20,50	90,52	89,87	100,00
1000	Освіта	57041,42	55864,72	1176,70	55916,44	54050,18	1866,26	38998,36	37722,31	1276,04	69,74	69,79	68,37
1010	Надання дошкільної освіти	15644,56	14474,56	1170,00	15981,83	14545,51	1436,33	12006,19	11150,41	855,78	75,12	76,66	59,58

1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в тч школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	38392,92	38386,22	6,70	38327,50	37897,56	429,94	25797,01	25376,75	420,26	67,31	66,96	97,75
1150	Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи в галузі освіти	195,80	195,80		83,87	83,87		83,87	83,87		100,00	100,00	0,00
1161	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1508,14	1508,14		1523,24	1523,24		1111,28	1111,28		72,96	72,96	0,00
1162	Інші програми та заходи у сфері освіти	1300,00	1300,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2000	Охорона здоров'я	0,00	0,00	0,00	46,80	46,80	0,00	28,60	28,60	0,00	61,12	61,12	0,00
2112	Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами	0,00	0,00		46,80	46,80		28,60	28,60		61,12	61,12	0,00
3000	Соціальний захист та	1603,00	1603,00	0,00	1555,43	1555,43	0,00	1288,93	1288,93	0,00	82,87	82,87	0,00

	соціальне забезпечення												
3033	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	149,00	149,00		259,30	259,30		142,90	142,90		55,11	55,11	0,00
3140	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	410,00	410,00		441,13	441,13		441,13	441,13		100,00	100,00	0,00
3192	Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	135,00	135,00		135,00	135,00		113,15	113,15		83,81	83,81	0,00
3210	Організація та проведення громадських робіт	0,00	0,00		25,00	25,00		14,23	14,23		56,93	56,93	0,00
3242	Інші видатки у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	909,00	909,00		695,00	695,00		577,52	577,52		83,10	83,10	0,00

4000	Культура і мистецтво	3408,82	3408,82	0,00	2936,11	2921,11	15,00	1906,36	1891,36	15,00	64,93	64,75	100,00
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2608,82	2608,82		2202,09	2202,09		1232,45	1232,45		55,97	55,97	0,00
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	800,00	800,00	0,00	734,02	719,02	15,00	673,91	658,91	15,00	91,81	91,64	100,00
5000	Фізична культура і спорт	4380,02	4358,52	21,50	3482,48	3251,44	231,04	2590,05	2385,57	204,48	74,37	73,37	88,50
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	736,00	736,00		276,00	276,00		275,50	275,50		99,82	99,82	0,00
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	3644,02	3622,52	21,50	3206,48	2975,44	231,04	2314,56	2110,08	204,48	72,18	70,92	88,50
6000	Житлово-комунальне господарство	9391,84	9159,44	232,40	11056,49	10124,64	931,86	9834,92	9062,06	772,86	88,95	89,51	82,94
6010	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	0,00	0,00		158,54	158,54		38,97	38,97		24,58	24,58	0,00
6013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	0,00	0,00	0,00	557,83	318,31	239,52	557,53	318,02	239,51	99,95	99,91	0,00

6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	1599,80	1546,40	53,40	1655,42	1586,02	69,40	1088,36	1018,96	69,40	65,75	64,25	100,00
6030	Організація благоустрою населених пунктів	7247,04	7247,04	0,00	7795,11	7642,06	153,05	7464,46	7311,41	153,05	95,76	95,67	100,00
6040	Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	166,00	166,00		45,00	45,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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 виробництва	200,00	200,00		374,71	374,71		374,71	374,71		100,00	100,00	0,00

6083	Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа	179,00	0,00	179,00	469,89	0,00	469,89	310,89	0,00	310,89	66,16	0,00	66,16
7000	Економічна діяльність	1771,50	1771,50	0,00	34637,45	2371,42	32266,03	17717,00	2007,72	15709,27	51,15	84,66	48,69
7310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	0,00	0,00	0,00	294,52		294,52	294,51		294,51	100,00	0,00	100,00
7330	Будівництво інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності	0,00	0,00	0,00	351,90		351,90	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	0,00	0,00		408,75	408,75		375,69	375,69	0,00	91,91	91,91	0,00
7362	Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	0,00		0,00	1544,40		1544,40	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	528,50		528,50	227,50		227,50	43,05	0,00	43,05
7368	Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенцій з інших бюджетів	0,00		0,00	7778,35		7778,35	900,31		900,31	11,57	0,00	11,57
7370	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій	0,00		0,00	19497,18		19497,18	12016,72		12016,72	61,63	0,00	61,63
7412	Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту	364,20	364,20		195,37	195,37		195,37	195,37		100,00	100,00	0,00
7461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	0,00	0,00	0,00	2569,17	298,78	2270,39	2568,22	298,78	2269,43	99,96	100,00	99,96
7622	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	1398,50	1398,50		1459,72	1459,72		1129,08	1129,08		77,35	77,35	0,00
7650	Проведення експертної грошової оцінки земельної	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	0,80	0,80		0,80	100,00	0,00	100,00

	ділянки чи права на неї												
7680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	8,80	8,80		8,80	8,80		8,80	8,80		100,00	100,00	0,00
8000	Інша діяльність	1130,18	1104,68	25,50	1193,40	1154,68	38,72	735,44	712,02	23,41	61,63	61,66	60,47
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	100,00	100,00		315,00	315,00		214,77	214,77		68,18	68,18	0,00
8120	Заходи з організації рятування на водах	0,00	0,00		50,00	50,00		39,99	39,99		79,98	79,98	0,00
8330	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	25,50	0,00	25,50	38,72		38,72	23,41		23,41	60,47	0,00	60,47
8420	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	604,68	604,68		604,68	604,68		457,26	457,26		75,62	75,62	0,00
8700	Резервний фонд	400,00	400,00		185,00	185,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
9000	Міжбюджетні трансферти	10000,20	10000,20	0,00	15053,20	13553,20	1500,00	12819,20	11319,20	1500,00	85,16	83,52	0,00
9410	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	10000,20	10000,20		11808,20	11808,20		9840,20	9840,20		83,33	83,33	0,00

9750	Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів	0,00	0,00	0,00	1500,00		1500,00	1500,00		1500,00	100,00	0,00	100,00
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	0,00	0,00		1335,00	1335,00		1229,00	1229,00		92,06	92,06	0,00
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	0,00	0,00		410,00	410,00		250,00	250,00		60,98	60,98	0,00
Всього по бюджету		102347,00	100890,90	1456,10	140421,86	103468,28	36953,58	97168,28	77562,55	19605,73	69,20	74,96	53,06

Доходи бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	грн Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	Податкові надходження	66 483 350,0	66 463 200,0	20 150,0	
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	41 646 000,0	41 646 000,0		
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	41 630 000,0	41 630 000,0		
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	37 700 000,0	37 700 000,0		
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	2 000 000,0	2 000 000,0		
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 200 000,0	1 200 000,0		
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами	730 000,0	730 000,0		

	річного декларування				
11020000	Податок на прибуток підприємств	16 000,0	16 000,0		
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	16 000,0	16 000,0		
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	3 200 000,0	3 200 000,0		
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	420 000,0	420 000,0		
14021900	Пальне	420 000,0	420 000,0		
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	1 700 000,0	1 700 000,0		
14031900	Пальне	1 700 000,0	1 700 000,0		
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	1 080 000,0	1 080 000,0		
18000000	Місцеві податки	21 617 200,0	21 617 200,0		
18010000	Податок на майно	12 000 000,0	12 000 000,0		
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	21 000,0	21 000,0		
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	51 000,0	51 000,0		
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	180 000,0	180 000,0		
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є	1 248 000,0	1 248 000,0		

	власниками об'єктів нежитлової нерухомості				
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	5 000 000,0	5 000 000,0		
18010600	Орендна плата юридичних осіб	4 150 000,0	4 150 000,0		
18010700	Земельний податок фізичних осіб	500 000,0	500 000,0		
18010900	Орендна плата фізичних осіб	850 000,0	850 000,0		
18030000	Туристичний збір	17 200,0	17 200,0		
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	3 200,0	3 200,0		
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	14 000,0	14 000,0		
18050000	Єдиний податок	9 600 000,0	9 600 000,0		
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 400 000,0	1 400 000,0		
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	6 400 000,0	6 400 000,0		
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 800 000,0	1 800 000,0		
19000000	Інші податки та збори	20 150,0		20 150,0	
19010000	Екологічний податок	20 150,0		20 150,0	
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	1 100,0		1 100,0	
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	5 000,0		5 000,0	
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	14 050,0		14 050,0	
20000000	Неподаткові надходження	3 686 650,0	2 390 800,0	1 295 850,0	

21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	1 800,0	1 800,0		
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	1 800,0	1 800,0		
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	1 800,0	1 800,0		
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	2 389 000,0	2 389 000,0		
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 712 000,0	1 712 000,0		
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	54 000,0	54 000,0		
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 448 000,0	1 448 000,0		
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	210 000,0	210 000,0		
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	11 000,0	11 000,0		

22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	11 000,0	11 000,0		
22090000	Державне мито	645 000,0	645 000,0		
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	600 000,0	600 000,0		
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	45 000,0	45 000,0		
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	21 000,0	21 000,0		
25000000	Власні надходження бюджетних установ	1 295 850,0		1 295 850,0	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 295 850,0		1 295 850,0	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1 269 100,0		1 269 100,0	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	26 750,0		26 750,0	
	Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	70 170 000,0	68 854 000,0	1 316 000,0	
40000000	Офіційні трансферти	36 490 600,0	36 490 600,0		
41000000	Від органів державного управління	36 490 600,0	36 490 600,0		

41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	36 490 600,0	36 490 600,0		
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	26 403 700,0	26 403 700,0		
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	10 086 900,0	10 086 900,0		
	Разом доходів	106 660 600,0	105 344 600,0	1 316 000,0	

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

Додаток № 2
до рішення Біляївської міської ради
"Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної
громади на 2019 рік"

від

р. №

/VII

Фінансування бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

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	-100 000,00	100 000,00	100 000,00
208000	<i>Фінансування за рахунок змін залишків коштів бюджетів</i>	0,00	-100 000,00	100 000,00	100 000,00
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	-100 000,00	100 000,00	100 000,00
X	Загальне фінансування	0,00	-100 000,00	100 000,00	100 000,00
Фінансування за типом зобов'язання					
600000	Фінансування за активними операціями	0,00	-100 000,00	100 000,00	100 000,00
602000	<i>Зміни обсягів бюджетних коштів</i>	0,00	-100 000,00	100 000,00	100 000,00
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	-100 000,00	100 000,00	100 000,00
X	Загальне фінансування	0,00	-100 000,00	100 000,00	100 000,00

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

			у т.ч. місцеві програми:													
			"Програма забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки"	679 680,0	679 680,0											679 680,00
0600000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради	62 772 015,0	62 772 015,0	52 422 365,0	3 780 260,0			1 295 850,00						64 067 865,00
0610000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради	62 772 015,0	62 772 015,0	52 422 365,0	3 780 260,0			1 295 850,0						64 067 865,0
0610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	2 035 695,0	2 035 695,0	1 979 695,0										2 035 695,00
0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	16 064 200,0	16 064 200,0	12 222 940,0	1 172 410,0			1 269 100,00						17 333 300,00
			у т.ч. місцеві програми:													
			"Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки	40 000,0	40 000,0											40 000,00
0611020	1020	0921	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими	37 917 540,0	37 917 540,0	33 860 910,0	2 020 030,0			10 460,00						37 928 000,00

1213033	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	260 000,0	260 000,0										260 000,00
			у т.ч. місцеві програми:												
			Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках	260 000,0	260 000,0										260 000,00
1216010	6010		Утримання та ефективна експлуатація об'єктів житлово-комунального господарства	323 000,0	323 000,0										323 000,00
1216013	6013	0620	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	323 000,0	323 000,0										323 000,00
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	1 300 000,0				1 300 000,0	100 000,00	100 000,0	100 000,0			100 000,0	1 400 000,00
			у т.ч. місцеві програми:												
			Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки	1 300 000,0				1 300 000,0							1 300 000,00

1610000			Управління містобудування, землепорядкування та комунального майна Біляївської міської ради	3 747 765,0	3 747 765,0	3 646 765,0									3 747 765,00
1610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	3 747 765,0	3 747 765,0	3 646 765,0									3 747 765,00
3700000			Фінансове управління Біляївської міської ради	10 609 400,0	10 209 400,0										10 609 400,00
3710000			Фінансове управління Біляївської міської ради	10 609 400,0	10 209 400,0										10 609 400,00
3718700	8700	0133	Резервний фонд	400 000,0											400 000,00
3719110	9110	0180	Реверсна дотація	122 500,0	122 500,0										122 500,00
3719410	9410	0180	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	10 086 900,0	10 086 900,0										10 086 900,00
			Всього	105 244 600,0	94 361 945,0	68 389 395,0	4 566 780,0	10 482 655,0	1 416 000,00	100 000,00	100 000,00	1 316 000,00			100 000,00 106 600,00

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

Додаток № 4
до **проекту** рішення Біляївської міської
ради
"Про бюджет Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади на
2019 рік"
від _____ 2018 р.
№ _____ /VII

Міжбюджетні трансферти між бюджетом Біляївської міської об'єднаної територіальної громади та іншими бюджетами на 2019 рік

грн

Код	Найменування бюджету-одержувача/надавача міжбюджетного трансферту	Трансферти, що передаються до місцевого бюджету Біляївської ОТГ		усього:
		субвенції		
		загального фонду на :		
		найменування трансферту*		
		<i>Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам</i>	<i>Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам</i>	
15209100000	Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади	26 403 700,0	10 086 900,0	36 490 600,0
X	Усього:	26 403 700,00	10 086 900,00	36 490 600,00

* Освітня субвенція : Проект ЗУ "Про Державний бюджет України на 2019 рік"

* Медична субвенція : Проект ЗУ "Про Державний бюджет України на 2019 рік"

Код	Найменування бюджету-одержувача/надавача	Міжбюджетні трансферти, що передаються з місцевого бюджету Біляївської ОТГ	усього:
-----	--	--	---------

	міжбюджетного трансферту	Реверсна дотація	субвенції	
			загального фонду на :	
			найменування трансферту**	
			<i>на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції</i>	
	Державний бюджет	122 500,0		122 500,0
15306200000	Районний бюджет Біляївського району		10 086 900,0	10 086 900,0
	Усього:	122 500,0	10 086 900,0	10 209 400,0

**** Реверсна дотація : Проект ЗУ
"Про Державний бюджет
України на 2019 рік"**

**** Медична субвенція: рішення Біляївської
міської ради від № /VII**

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

Додаток № 5
до рішення Біляївської міської ради
"Про бюджет Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади на
2019 рік"

від _____ 2018 р.
№ _____ /VII

Розподіл коштів бюджету розвитку за об'єктами у 2019 році

грн

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і рік завершення)	Загальна вартість об'єкта, гривень	Обсяг видатків в бюджету розвитку, гривень	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %
12000000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради		X	100 000,0	0,0	X
12100000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради		X	100 000,0	0,0	X
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	Капітальні трансферти Біляївському ЖЕКП		100 000,0		
Всього по 6020					x	100 000,0	0,0	x

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

Додаток № 6
до **проекту** рішення Біляївської міської
ради
"Про бюджет Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади на
2019 рік"
від р. № /VII

Розподіл витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих/регіональних програм у 2019 році.

грн

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків на кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків 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
0200000			Виконавчий комітет Біляївської міської ради Одеської області		X	1 979 680,0	1 979 680,0	0,0	0,0
0210000			Виконавчий комітет Біляївської міської ради Одеської області		X	1 979 680,0	1 979 680,0	0,0	0,0
0213192	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність	<i>Програма соціального захисту населення Біляївської</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 36-4/VII від 24.12.2015р. (зі</i>	150 000,0	150 000,0		

			яких має соціальну спрямованість	<i>об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки</i>	<i>змiнами)</i>				
0213240	3240	1090	Інші заклади та заходи			500 000,0	500 000,0		
0214082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	<i>Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній громаді на 2016-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 38-4/VII від 24.12.2015р. (зі змінами)</i>	500 000,0	500 000,0		
0218420	8420	0830	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	<i>Програма забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 504-28/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)</i>	679 680,0	679 680,0		
0210180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	<i>Програма фінансового забезпечення витрат та інших видатків, пов'язаних з діяльністю Біляївської міської ради на 2018-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 506-28/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)</i>	150 000,0	150 000,0		

0600000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради		X	2 891 390,0	2 891 390,0	0,0	0,0
0610000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради		X	2 891 390,0	2 891 390,0	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)	<i>"Програма літнього відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки"</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 37-4/VII від 24.12.2015р. (зі змінами)</i>	130 000,0	130 000,0		
						455 000,0	455 000,0		
0611010	1010	0910	Дошкільна освіта			40 000,0	40 000,0		
0611020	1020	0921	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом, при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	<i>"Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 268-16/VII від 22.12.2016р (зі змінами)</i>	1 598 100,0	1 598 100,0		
0613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення			50 000,0	50 000,0		

0613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	"Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді" на 2018-2020 роки	Рішення Біляївської міської ради № 501-28/VII від 22.12.2017р.(зі змінами)	89 000,0	89 000,0		
				"Підтримка" на 2018-2020 роки	Рішення Біляївської міської ради № 502-28/VII від 22.12.2017р.(зі змінами)	100 290,0	100 290,0		
0613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	Програма Біляївської об'єднаної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020роки	Рішення Біляївської міської ради № 170-12/VII від 22.07.2016р.(зі змінами)	31 000,0	31 000,0		
0615011	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020роки	Рішення Біляївської міської ради № 39-4/VII від 24.12.2015р.(зі змінами)	398 000,0	398 000,0		
1200000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради		X	10 902 805,0	10 782 655,0	120 150,0	100 000,0

1210000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради		X	10 902 805,0	10 782 655,0	120 150,0	100 000,0
1213033	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	<i>"Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020роках"</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 331-21/VII від 27.04.2017р. (зі змінами)</i>	260 000,0	260 000,0		
1216030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	<i>Програма "Чисте місто" на 2019 рік</i>	<i>проект</i>	7 507 055,0	7 507 055,0		
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	<i>Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 207-14/VII від 12.10.2016р. (зі змінами)</i>	1 300 000,0	1 300 000,0		

1217622	7622	0470	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	<i>Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній громаді на 2016-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 38-4/VII від 24.12.2015р. (зі змінами)</i>	1 475 600,0	1 475 600,0		
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	<i>Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2018-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 498-28/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)</i>	100 000,0	100 000,0	100 000,0	100 000,0
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)	<i>"Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018-2020 роки"</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 497-28/VII від 22.12.2017р. (зі змінами)</i>	200 000,0	200 000,0		
1218120	8120	0320	Заходи з організації рятування на водах	<i>Організація рятування людей на водних об'єктах міста у період 2017-2020 роки</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 332-21/VII від 27.04.2017р. (зі змінами)</i>	40 000,0	40 000,0		
1218330	8330	0540	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	<i>Комплексна програма охорони довкілля, раціонального</i>	<i>Рішення Біляївської міської ради № 629-34/VII від 26.07.2018р.</i>	20 150,0	20 150,0		

				<i>використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки в Біляївській ОТГ на 2018-2021 роки</i>					
X	X	X	Усього	X	X	15 773 875,0	15 653 725,0	120 150,0	100 000,0

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

	3140	1040	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	585 000,0	585 000,0										585 000,0
	3190		Соціальний захист ветеранів війни та праці	150 000,0	150 000,0										150 000,0
	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	150 000,0	150 000,0										150 000,0
	3240		Інші заклади та заходи	770 290,0	770 290,0										770 290,0
	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	770 290,0	770 290,0										770 290,0
4000			Культура і мистецтво	3 310 560,0	3 310 560,0	1 436 830,0	184 530,0								3 310 560,0
	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2 810 560,0	2 810 560,0	1 436 830,0	184 530,0								2 810 560,0
	4080	0829	Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва	500 000,0	500 000,0										500 000,0
	4082	0829	Інші заходи в галузі культури та мистецтва	500 000,0	500 000,0										500 000,0
5000			Фізична культура і спорт	3 976 970,0	3 976 970,0	2 521 500,0	587 820,0			16 290,0			16 290,0		3 993 260,0

	5010		Проведення спортивної роботи в регіоні	398 000,0	398 000,0										398 000,0
	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	398 000,0	398 000,0										398 000,0
	5030		Розвиток дитячо-юнацького та резервного спорту	3 578 970,0	3 578 970,0	2 521 500,0	587 820,0		16 290,0			16 290,0			3 595 260,0
	5031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	3 578 970,0	3 578 970,0	2 521 500,0	587 820,0		16 290,0			16 290,0			3 595 260,0
6000			Житлово-комунальне господарство	9 330 055,0	323 000,0			9 007 055,0	100 000,00	100 000,00	100 000,00			100 000,00	9 430 055,00
	6010		Утримання та ефективна експлуатація об'єктів житлово-комунального господарства	323 000,0	323 000,0										323 000,0
	6013	0620	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	323 000,0	323 000,0										323 000,0
	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	1 300 000,0				1 300 000,0	100 000,0	100 000,0	100 000,0			100 000,0	1 400 000,0
	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	7 507 055,0				7 507 055,0							7 507 055,0

	8120	0320	Заходи з організації рятування на водах	40 000,0	40 000,0										40 000,0
8300			Охорона навколишнього природного середовища						20 150,0			20 150,0			20 150,0
	8330	0540	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів						20 150,0			20 150,0			20 150,0
8400			Засоби масової інформації	679 680,0	679 680,0										679 680,0
	8420	0830	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	679 680,0	679 680,0										679 680,0
8700	8700	0133	Резервний фонд	400 000,0											400 000,0
9100	9100		Додації з місцевого бюджету іншим бюджетам	122 500,0	122 500,0										122 500,0
9110	9110	0180	Реверсна дотація	122 500,0	122 500,0										122 500,0
9400			Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів у галузі охорони здоров'я за рахунок субвенції з державного бюджету	10 086 900,0	10 086 900,0										10 086 900,0
	9410	0180	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	10 086 900,0	10 086 900,0										10 086 900,0
X	X	X	Усього	105 244 600,0	94 361 945,0	68 389 395,0	4 566 780,0	10 482 655,0	1 416	100 000,0	100 000,0	1 316 000,0		100 000,0	106 660 600,0

									000,										
--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко