

Р І Ш Е Н Н Я

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

На підставі пункту 23 частини першої статті 26 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", статті 80 Бюджетного кодексу України, відповідно до рішення виконавчого комітету від 25 липня 2017 року № 130, Біляївська міська рада

ВИРІШИЛА:

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

1.1. З виконанням дохідної частини бюджету обсягом 49306111 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 44907667 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 4398444 грн.

1.2. З виконанням видаткової частини бюджету обсягом 47211024 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 39765575 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 7445449 грн.

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

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

Біляївський міський голова

М.П. Бухтіяров

№ 382-24/VII від 27 липня 2017 року
м. Біляївка

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

Загальна характеристика виконання бюджету

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

Протягом I півріччя 2017 року, в процесі виконання бюджету:

- рішеннями Біляївської міської ради від 05.01.2017 року №279-18/VII, від 23.02.2017 року №283-19/VII, від 29.03.2017 року №313-20/VII, від 27.04.2017 року №326-21/VII, від 15.06.2017 року №341-22/VII, від 29.06.2017 року №373-23/VII «Про внесення змін до рішення Біляївської міської ради від 22 грудня 2016 року №250-16/VII "Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік" затверджено:
 - загальний обсяг доходів міського бюджету – **92373,7 тис. грн.**, у тому числі: загальний фонд – 78899,2 тис.грн., спеціальний фонд – 13474,5 тис.грн.;
 - загальний обсяг видатків міського бюджету – **112060,2 тис.грн.**, у тому числі загальний фонд – 80385,1 тис.грн., спеціальний фонд – 31675,1 тис.грн.;
 - *дефіцит загального фонду бюджету міста* у сумі **1485,8 тис.грн.**, джерелом покриття якого є розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року в сумі 6334,1 тис.грн., з урахуванням коштів, які передаються до спеціального фонду бюджету (бюджет розвитку) обсягом 4848,3 тис.грн.;
 - *дефіцит спеціального фонду бюджету* у сумі **18200,6 тис.грн.**, джерелом покриття якого визначити розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року у сумі 13352,3 тис.грн. та кошти, що передаються з загального фонду в сумі 4848,3 тис.грн. грн. в бюджет розвитку.

Загальний обсяг доходів, затверджений на I півріччя 2017 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ), становить 48475,9 тис. грн. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням

міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ **48614,5 тис. грн.**, з них:

- доходи загального фонду – 44907,7 тис. грн. (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 19041,635 тис. грн.); виконання планових призначень без урахування міжбюджетних трансфертів становить 108,3%, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – 104,6%;

- доходи спеціального фонду – 3706,8 тис. грн.

До спеціального фонду бюджету також фактично надійшло власних надходжень бюджетних установ у розмірі 691,6 тис. грн., виконання уточненого річного плану становить 28,7%.

Загальне виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I півріччя 2017 року за доходами становить 100,3%.

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за доходами в цілому (з урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) виконано в сумі 49306,1 тис. грн., або 53,4% уточнених річних планових показників.

Загальний обсяг видатків, затверджений на I півріччя 2017 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 69728,103 тис. грн. Фактично виконано з урахуванням міжбюджетних трансфертів **47211,024 тис. грн.**, з них:

- видатки загального фонду – 39765,575 тис. грн. (в т.ч. 17127,343 тис. грн. за рахунок трансфертів з Державного бюджету України).

- видатки спеціального фонду – 7445,449 тис. грн.

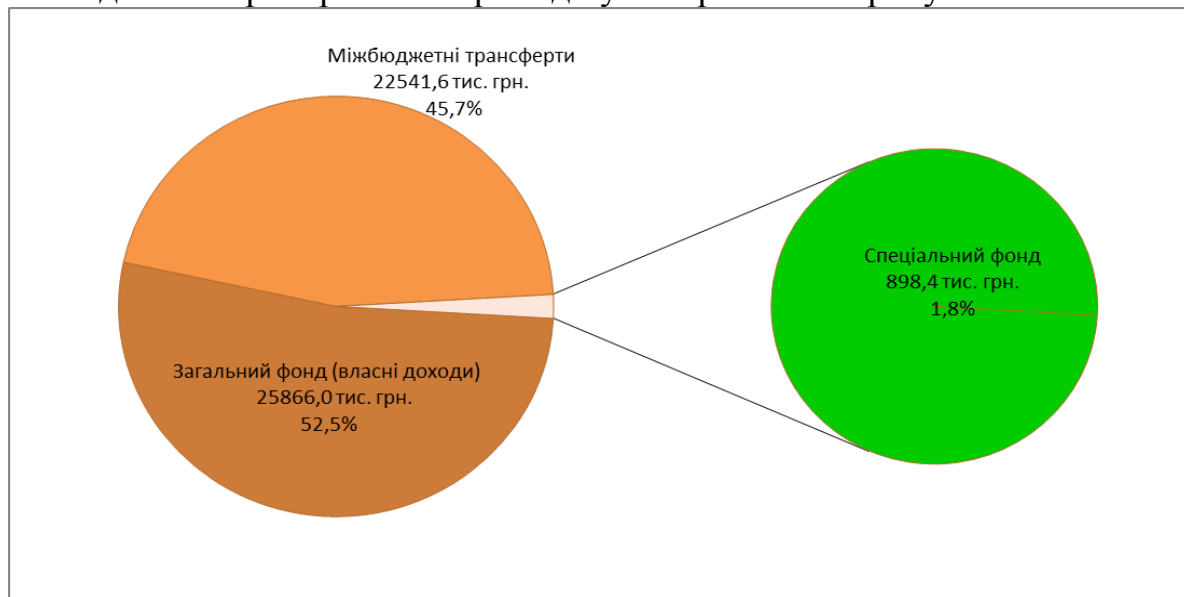
Обсяг коштів, що передаються із місцевого бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади до Державного бюджету України (реверсна дотація), на I півріччя 2017 року затверджений в розмірі **562,500 тис. грн.** Фактично до Державного бюджету із міського бюджету передано 562,500 тис. грн., що складає 100% від планових призначень на відповідний період.

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

Доходи

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

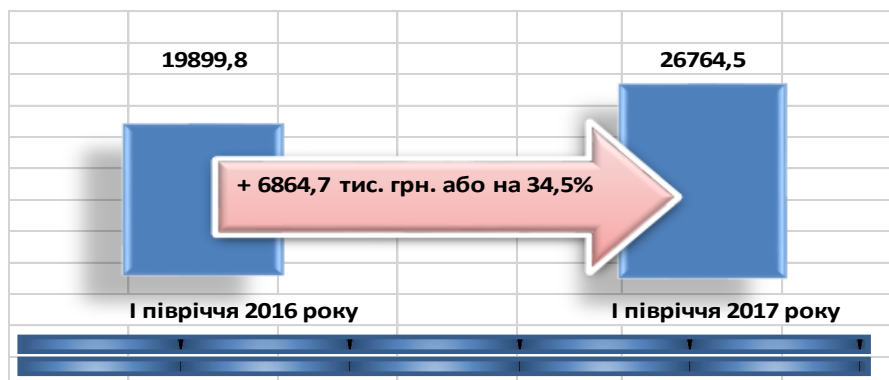
На діаграмі 1 представлено дохідну частину бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у I півріччі 2017 року.



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

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування міжбюджетних трансфертів отримано **на 6864,7 тис. грн.**, або **на 34,5%** більше надходжень; з урахуванням міжбюджетних трансфертів – **на 14244,5 тис. грн.**, або **на 40,6%** більше надходжень.

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



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

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

Таблиця 1

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

тис. грн.

Назва показника	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього
Надходження за I півріччя 2016 року	19444,041	455,725	19899,766
Надходження за I півріччя 2017 року	25866,032	898,444	26764,476
Темп росту I півріччя 2017 р./ I півріччя 2016 р., %	133,0	197,1	134,5

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

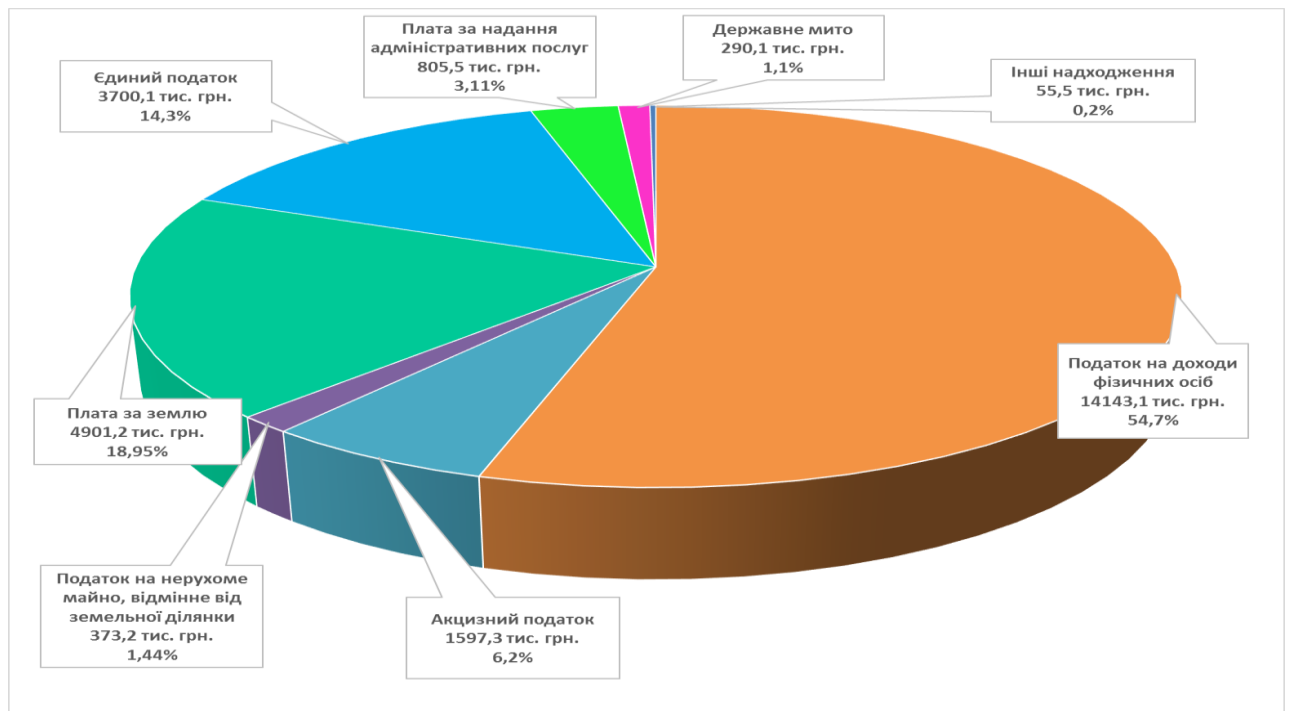
За I півріччя 2017 року до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **44907,67 тис. грн.**, що становить **104,6%** планових показників, у т.ч.:

- власні доходи – **25866,032 тис. грн.**;
- міжбюджетні трансферти – **1901,635 тис. грн.**

Без урахування міжбюджетних трансфертів план виконано на **108,3%** – при плані **23892,18 тис. грн.** фактично надійшло на **1973,85 тис. грн. більше.**

За I півріччя 2017 року до загального фонду місцевого бюджету надійшло **власних доходів на 6422,0 тис. грн., або на 33,0%** більше, ніж за аналогічний період минулого року; з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на **11051,8 тис. грн., або на 32,6%** більше).

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



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

Таблиця 2

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

тис. грн.

Назва надходжень	Факт I півріччя 2016 року	План I півріччя 2017 року	Факт I півріччя 2017 року	% виконання	(+;-) до I півріччя 2016 року	Темп росту до I півріччя 2016 року
<i>Податкові надходження, у т.ч.</i>	18906,429	23065,277	24744,490	107,3	5838,061	130,9
- податок на доходи фізичних осіб	9325,159	12269,127	14143,097	115,3	4817,938	151,7
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	44,536	9,5	7,048	74,2	-37,488	15,8
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	-	0,6	3,685	614,2	3,685	-
- внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	1133,0	1414,8	1597,35	112,9	464,35	141,0
місцеві податки, у т.ч:	8403,735	9371,25	8993,310	96,0	589,58	107,0
- податок на майно, у т.ч.:	6221,997	6872,9	5274,436	76,7	-947,56	84,8
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	307,638	262,2	373,188	142,3	65,550	121,3
- плата за землю	5897,693	6610,7	4901,248	74,1	-996,445	83,1

- транспортний податок	16,667	0	0	-	-16,667	0
- збір за місця для паркування транспортних засобів	11,194	9,950	16,358	164,4	4,034	132,7
- туристичний збір	2,273	2,1	2,42415	115,4	0,151	106,7
- єдиний податок	2167,141	2486,3	3700,092	148,8	1532,951	170,7
<i>Неподаткові надходження, у т.ч.:</i>	<i>523,611</i>	<i>826,9</i>	<i>1115,14</i>	<i>134,9</i>	<i>591,53</i>	<i>213,0</i>
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	3,445	0,3	0,168	56,0	-3,277	4,9
- адміністративні штрафи та інші санкції	3,349	1,782	2,632	147,7	-0,717	78,6
- плата за надання адміністративних послуг	287,616	572,308	805,537	140,8	517,92	280,1
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	-	2,220	3,7	166,7	3,7	-
- державне мито	214,201	242,6	290,068	119,6	75,867	135,4
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини)	15,0	4,757	10,104	212,4	-4,896	67,4
- інші надходження	-	2,933	2,934	100,0	2,934	-
<i>Доходи від операцій з капіталом, у т.ч.:</i>	<i>14,0</i>	<i>0</i>	<i>6,4</i>	<i>-</i>	<i>-7,6</i>	<i>45,7</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	14,0	0	6,4	-	-7,6	45,7
<i>Всього власних доходів</i>	<i>19444,04</i>	<i>23892,177</i>	<i>25866,03</i>	<i>108,3</i>	<i>6421,99</i>	<i>133,0</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>14411,8</i>	<i>19041,635</i>	<i>19041,635</i>	<i>100,0</i>	<i>4629,835</i>	<i>132,1</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>33855,841</i>	<i>42933,812</i>	<i>44907,67</i>	<i>104,6</i>	<i>11051,826</i>	<i>132,6</i>

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

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

Питома вага **податку на доходи фізичних осіб** у структурі загального фонду бюджету Біляївської міської ради об'єднаної територіальної громади без

урахування міжбюджетних трансфертів – **54,7%**. Так, фактичні надходження цього податку за I півріччя 2017 року становлять **14143,1 тис. грн.**, або **115,3%** планових показників, що на **4817,9 тис. грн.**, або на **51,7%** більше, ніж за аналогічний період минулого року, у тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 13470,3 тис. грн., виконання – 114,8%; надійшло на 4780,6 тис. грн., або на 55,0% більше, ніж за аналогічний період минулого року;

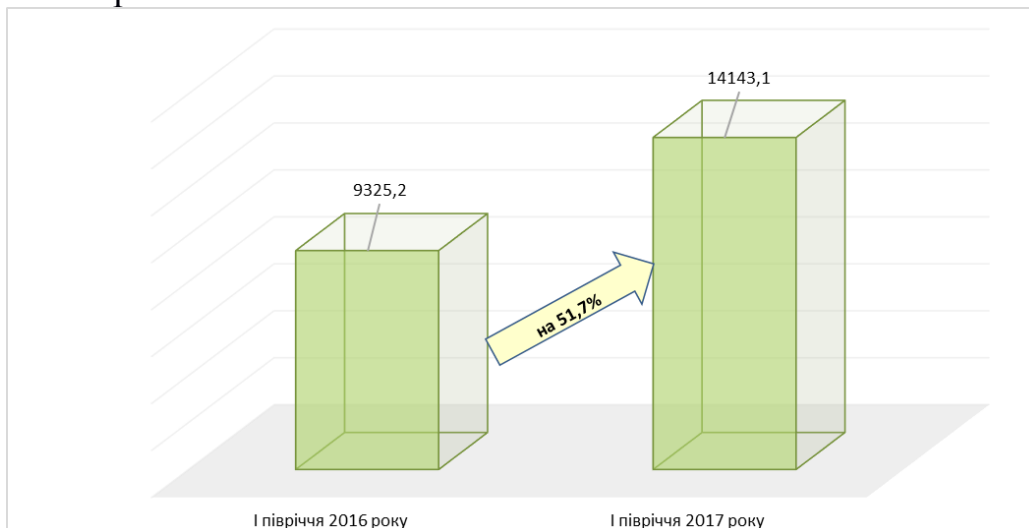
- податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 241,9 тис. грн., виконання – 135,9%; надійшло на 58,5 тис. грн., або на 31,9% більше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить -22,0 тис. грн., виконання – -33,9%, що пов'язано з поверненням у січні-лютому 2017 року помилково сплачених сум; факт надходжень становить на 91,7 тис. грн. менше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 426,65 тис. грн., виконання – 162,8%; надійшло на 219,3 тис. грн., або у 2,1 рази більше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України – 26,25 тис. грн., виконання – 101%; надійшло на 148,7 тис. грн., або на 85% менше, ніж за аналогічний період минулого року.

У структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу має *податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* – 95,2%. Найбільшими платниками цього податку є бюджетні установи, а також філія «Інфоксводоканал», ПАТ «Одесаобленерго» та інші.



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

До місцевих податків належать:

- податок на майно;
- єдиний податок.

До місцевих зборів належать:

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

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

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

Протягом I півріччя 2017 року до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надходили місцеві податки і збори, визначені статтею 10 Податкового кодексу України. Фактичні надходження місцевих податків і зборів загального фонду бюджету становлять **8993,3 тис. грн.**, що становить **96%** планових показників та **на 589,6 тис. грн., або на 7% більше** надходжень I півріччя 2016 року, що обумовлено переважно збільшенням надходжень єдиного податку.

Питома вага місцевих податків і зборів у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить **34,8%**.

Податок на майно становить **5274,4 тис. грн.**, що на **947,6 тис. грн., або на 15,2%** менше надходжень аналогічного періоду минулого року.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить **373,2 тис. грн.**, або **1,4%** власних доходів загального фонду бюджету.

За I півріччя 2017 року надійшло на **65,6 тис. грн., або на 21,3% більше податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, ніж за аналогічний період минулого року.

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

- податок на нерухоме майно з об'єктів житлової нерухомості – 4%;
- податок на нерухоме майно з об'єктів нежитлової нерухомості – 96%.

Плата за землю – найбільше джерело надходжень у складі місцевих податків і зборів (54,5%) – становить **92,9% податку на майно** та **18,9% власних доходів загального фонду бюджету**.

Фактично надійшло плати за землю у розмірі **4901,2 тис. грн.**, що на **996,4 тис. грн., або на 16,9% менше** відповідних надходжень аналогічного періоду 2016 року.

Причиною зменшення надходжень плати за землю є зменшення суми сплати земельного податку від філії «Інфоксводоканал» у лютому-червні 2017 року: по 250,364 тис. грн. за січень-травень 2017 року (у 2016 році розмір земельного

податку становив 675,340 тис. грн. в місяць, така сума надійшла і в січні 2017 року за грудень 2016). Проводиться відповідна робота щодо вирішення даної ситуації.

Отже, земельного податку з юридичних осіб надійшло на 1523,26 тис. грн., або на 39,4% менше порівняно з аналогічним періодом минулого року. Щодо орендної плати та земельного податку з фізичних осіб – спостерігається зростання порівняно з аналогічним періодом минулого року:

- орендної плати з юридичних осіб – на 467,89 тис. грн., або на 30,9%;
- орендної плати з фізичних осіб – на 28,0 тис. грн., або на 8%;
- земельного податку з фізичних осіб – на 30,9 тис. грн., або на 18,3%.

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

Відповідно до пункту 8 підрозділу 6 Перехідних положень Податкового кодексу України (в редакції Закону України від 20.12.2016 № 1791 - VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2017 році») встановлено, що індекс споживчих цін за 2016 рік, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель, застосовується із значенням: для сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів) – 100 відсотків; для земель несільськогосподарського призначення – 106 відсотків.

У структурі платежів за землю найбільшу питому вагу має **земельний податок (51,8% або 2540,9 тис. грн.)**, основним платником якого є філія «Інфоксводоканал», також серед найбільших платників – ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер», ПАТ «Укртелеком».

Орендна плата становить, відповідно, **48,2%, або 2360,3 тис. грн.** загального обсягу надходжень плати за землю. Найбільшими платниками є дочірнє підприємство «Біляївський ринок» Одеської облспоживспілки, ТОВ «Десенто», МРАКС «Ріпак», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ТОВ «ТЕКА», ПП Агрофірма «Промінь», ПАТ «Одесаобленерго».

Єдиний податок становить 41,1% місцевих податків і зборів і, відповідно, **14,3% власних доходів загального фонду бюджету**. Виконання єдиного податку за I півріччя 2017 року становить **148,8%**.

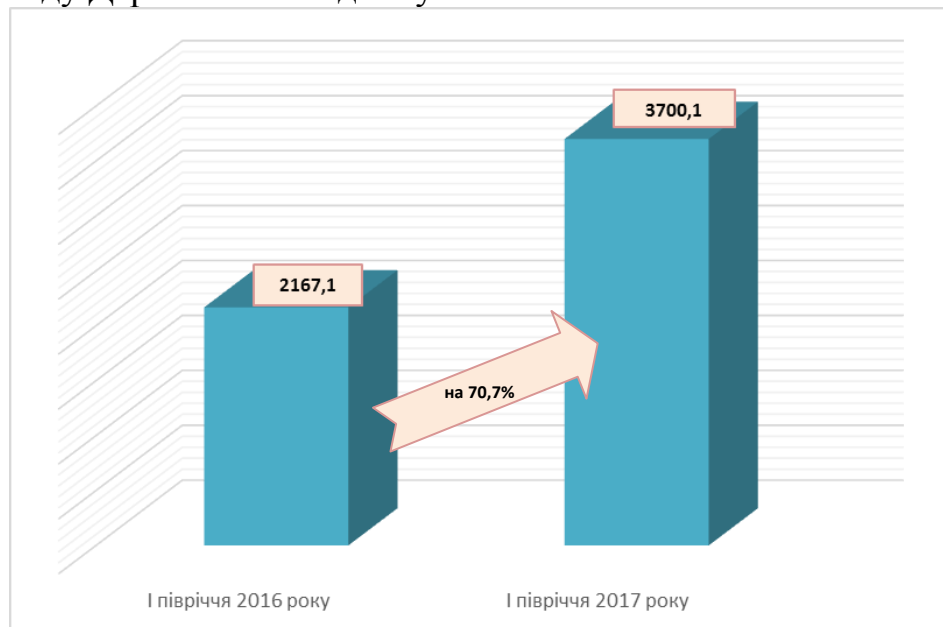
У звітному періоді надійшло **3700,1 тис. грн.** єдиного податку, у т.ч.:

- єдиного податку з юридичних осіб – 672,2 тис. грн. (виконання – 139,5%);
- єдиного податку з фізичних осіб – 2612,9 тис. грн. (виконання – 155,8%);
- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 415,0 тис. грн. (виконання – 126,8%).

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до місцевого бюджету надійшло **на 1532,95 тис. грн., або на 70,7% більше єдиного податку** (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб – на 1311,545 тис. грн., або у 2 рази; з

юридичних осіб – на 72,233 тис. грн., або на 12%; єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 149,172 тис. грн., або на 56,1% відповідно). Зростання пояснюється підвищенням мінімальної заробітної плати, відповідною ринковою кон'юнктурою, збільшенням отриманого певними платниками єдиного податку доходу за звітний період, підвищенням ставок єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників та застосування до бази оподаткування коефіцієнта 1,124 (з 2015 року розширено базу оподаткування єдиного податку, зокрема, віднесено фіксований сільськогосподарський податок до складу єдиного податку та знято мораторій на щорічну індексацію бази оподаткування податку (нормативної грошової оцінки землі), який діяв з 1995 року).

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



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

Збір за місяць для паркування транспортних засобів

За I півріччя 2017 року надійшло **16,4 тис. грн.** збору за місяць для паркування транспортних засобів, що **на 5,2 тис. грн., або на 46,1% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить **164,4%**.

Туристичний збір

За I півріччя 2017 року надійшло **2,4 тис. грн.** туристичного збору, що **на 0,15 тис. грн., або на 6,7% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить **115,4%**.

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

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

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

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

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

За I півріччя 2017 року до загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ надійшло **1597,3 тис. грн.** (6,2% доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів) **внутрішніх податків на товари та послуги**, що на **464,35 тис. грн., або на 41% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року, виконання — 112,9%. Значне зростання порівняно з I півріччям 2016 року пов'язано переважно з підвищенням з 01.01.2016 року розміру акцизного податку з роздрібного продажу до 0,042 євро за 1л (замість 5%), збільшенням ставок акцизного податку відповідно до Закону України від 24 грудня 2015 року № 909-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних

надходжень у 2016 році» та надходженням від ТОВ «СОФА ЛТД» у січні 2017 року акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизним товаром (пальним) у розмірі 277,97 тис. грн. за листопад і грудень 2016 року.

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

Всього за I півріччя 2017 року надійшло:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (пальне) – **189,6 тис. грн.**, виконання – 105,9%;
- акцизного податку з ввезених на територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – **717,8 тис. грн.**, виконання – 103,3%;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів — **689,9 тис. грн.**, з яких 339,6 тис. грн., або 49,2% надійшло у січні з реалізації пального; виконання – 127,6%.

Плата за надання адміністративних послуг

За перше півріччя надійшло плати за надання адміністративних послуг **805,5 тис. грн.**, що на **517,9 тис. грн.**, або у 2,8 раза більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 140,75%. Питома вага даних надходжень у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить 3,1%.

Структура надходжень плати за надання адміністративних послуг у I півріччі 2017 року:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 34,1 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з листопада 2016 року відповідно до Закону України від 08 вересня 2016 року № 1509-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зарахування окремих адміністративних зборів до місцевих бюджетів»);
- плата за надання інших адміністративних послуг – 669,6 тис. грн. що на 381,9 тис. грн., або у 2,3 раза більше надходжень аналогічного періоду минулого року;
- адміністративний збір за реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 98,6 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону);
- 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 – 3,3 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону).

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

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 7,048 тис. грн.;

- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів — 3,685 тис. грн.;
- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств — 0,168 тис. грн.;
- адміністративних штрафів та інших санкцій — 2,6 тис. грн.;
- надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності — 3,7 тис. грн.
- державного мита — 290,1 тис. грн.;
- орендної плати за водні об'єкти (їх частини) — 10,1 тис. грн.;
- коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі — 6,4 тис. грн.;
- інших надходжень — 2,9 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти з Державного бюджету за I півріччя 2017 року становлять 19041,635 тис. грн., з яких:

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я (у 2016 році не надходила) — 1921,2 тис. грн.
- освітня субвенція — 10041,0 тис. грн.
- медична субвенція — 5041,5 тис. грн.
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій — 101,0 тис. грн.
- субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду — 1936,935 тис. грн.

План надходження міжбюджетних трансфертів виконано на 100%. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надійшло на 4629,8 тис. грн., або на 32,1% більше міжбюджетних трансфертів.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

За I півріччя 2017 року до спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **4398,4 тис. грн., що на 3192,7 тис. грн., або в 3,6 рази** більше надходжень за аналогічний період минулого року.

Спеціальний фонд бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів за I півріччя 2017 року включає:

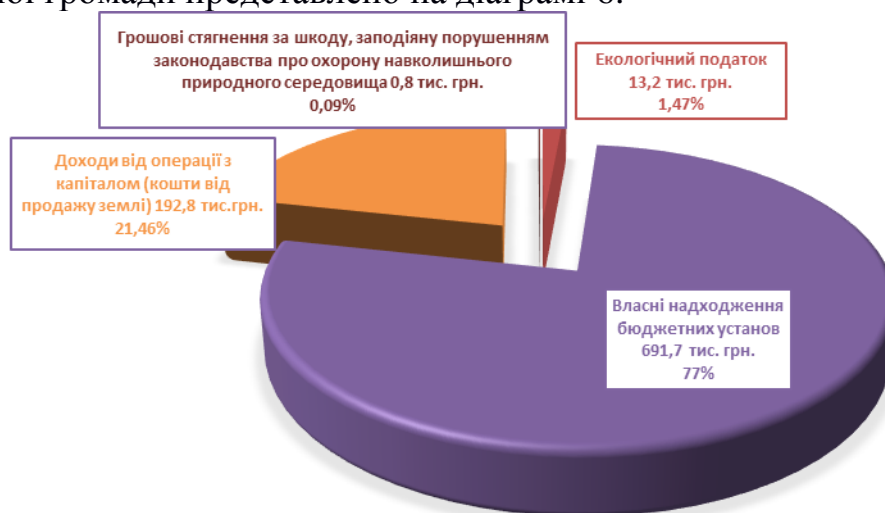
- екологічний податок — **13,2 тис. грн.**, що становить 140,3% планових показників на звітний період та **на 3,8 тис. грн., або на 39,9% більше** аналогічних надходжень минулого року;
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності — **0,8 тис. грн.**, плану не передбачено, за аналогічний період минулого року даних коштів не надходило;

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – **192,8 тис. грн.**, що на **189,8 тис. грн.** більше аналогічних надходжень минулого року;

- власні надходження бюджетних установ – **691,6 тис. грн.**, що становить 28,7% річних планових показників та на **248,35 тис. грн.**, або на **56% більше**, ніж за

I півріччя 2016 року (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – **502,6 тис. грн.** – на 66,18 тис. грн., або на 15,2% більше; плата за оренду майна бюджетних установ — **16,6 тис. грн.** – на 15,27 тис. грн. більше; благодійні внески, гранти та дарунки – **172,4 тис. грн.** – на 166,9 тис. грн. більше).

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



Діаграма 6. Структура спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) у I півріччі 2017 року

Таблиця 3

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

Назва надходжень	Факт I півріччя 2016 року	Факт I півріччя 2017 року	(+: -)	тис. грн.
				Темп росту, %
<i>Податкові надходження, у т.ч.:</i>	9,428	13,188	3,8	139,9
- екологічний податок	9,428	13,188	3,8	139,9
<i>Неподаткові надходження, у т.ч.</i>	443,297	692,487	249,191	156,21
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	0	0,841	0,841	-
- власні надходження бюджетних установ, у т.ч.:	443,297	691,647	248,350	156,0
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за	436,442	502,617	66,175	115,2

харчування)				
- плата за оренду майна бюджетних установ	1,360	16,632	15,271	1222,5
- благодійні внески, гранти та дарунки	5,495	172,398	166,903	3137,6
<i>Доходи від операцій з капіталом (доходи від продажу землі)</i>	<i>3,0</i>	<i>192,768</i>	<i>189,768</i>	<i>6425,6</i>
<i>Всього власних доходів</i>	<i>455,7</i>	<i>898,4</i>	<i>442,7</i>	<i>197,1</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>750,000</i>	<i>3500,0</i>	<i>2750,0</i>	<i>466,7</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>1205,7</i>	<i>4398,4</i>	<i>3192,7</i>	<i>364,8</i>

Також протягом січня-червня 2017 року до спеціального фонду бюджету надійшла субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів у розмірі 3500,0 тис. грн., що порівняно з аналогічним періодом минулого року **більше на 2750,0 тис. грн.,** або майже в 4,7 рази.

Видатки та заборгованість

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у I півріччі 2017 році проводились відповідно до помісячного розпису бюджету громади, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» від 22.12.2016 року №250-16/VII, з внесеними змінами від 05.01.2017 року №279-18/VII, від 23.02.2017 року №283-19/VII, від 29.03.2017 року №313-20/VII, від 27.04.2017 року №326-21/VII, від 15.06.2017 року №341-22/VII, від 29.06.2017 року №373-23/VII.

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

тис.грн.

	Затверджено рішенням від 22.12.2016 року № 250-16/VII	Внесені зміни протягом I півріччя 2017 року	Затверджено на 2017 рік з урахуванням змін
Загальний фонд	67 350,30	+13034,75	80 385,05
Спеціальний фонд	4 762,00	+26913,12	31 675,12
Разом:	72 112,30	39 947,87	112 060,17
<i>У тому числі:</i>			
Обсяг міжбюджетних трансфертів	10 477,00	+2817,1	13 294,10
Бюджет розвитку	2 500,00	+26549,36	29 049,36

Протягом I півріччя бюджетного року план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму **39947,9 тис.грн.**

Видаткова частина бюджету громади на 2017 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – **112060,2 тис. грн.:**

- **обсяг видатків загального фонду бюджету – 80385,1 тис. грн.;**
- **обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 31675,1 тис.грн.**

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок трансфертів з Державного бюджету України – **32466,2 тис. грн.**

За I півріччя 2017 року бюджет Біляївської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **47211,0 тис.грн.**, з них: загальний фонд **39765,6 тис.грн.**, спеціальний фонд – **7445,4 тис. грн..**

Загальний фонд

На I півріччя 2017 року передбачено по загальному фонду – **45138,3 тис. грн.**, виконання по видатках становить **39765,6 тис.грн.**

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

Назва статей видатків	Виконано за I півріччя 2016 року	2017 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Передбачено на I півріччя 2017 року з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2017 року
Оплата праці	4 082,5	37 342,3	19 885,5	17 569,3
Нарахування на оплату праці	870,3	8 214,8	4 407,2	3 826,0
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	610,6	1 938,6	1 300,7	1 090,4
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	13,4	37,0	18,4	7,0
Продукти харчування	745,7	3 676,0	1 823,8	1 046,1
Оплата послуг (крім комунальних)	1 512,4	1 956,1	1 740,4	1 327,5
Видатки на відрядження	15,0	86,7	55,5	36,5
Оплата комунальних послуг	1 175,3	4 577,4	3 087,1	2 456,8
Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	0,0	305,7	305,7	235,7
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	546,7	905,0	682,5	598,0
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 069,5	7 480,7	4 652,4	4 502,5
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	13 816,3	12 993,1	6 846,9	6 846,9
Інші виплати населенню	88,9	299,8	160,8	155,0
Інші поточні видатки	24,5	71,0	70,5	68,0
Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	0,0	301,0	101,0	0,0
Нерозподілені видатки	0,0	200,0	0,0	0,0
Разом:	25 571,1	80 385,1	45 138,3	39 765,6

З вищенаведеного, **на захищені статті**, затверджені Рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» від 22.12.2016 року №250-16/VII з внесеними змінами, **профінансовано – 24905,1 тис. грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 21395,3 тис. грн.;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 7,0 тис.грн.;
- на забезпечення продуктами харчування – 1046,1 тис.грн.;
- на комунальні послуги по бюджетним установам – 1908,7 тис.грн.;
- на вуличне освітлення – 548,1 тис.грн.;

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

Реверсна дотація (вилучення) - при плані 562,5 тис. грн., передано 562,5 тис. грн.

Інші витрати місцевого бюджету становлять **14860,5 тис.грн.**, з них:

- за рахунок коштів місцевого бюджету проведені видатки по місцевим програмам з початку року з загального фонду – **7690,9 тис.грн.**
- передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – **6124,4 тис. грн.**

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

тис.грн.

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за I півріччя 2016 року	2017 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Передбачено на I півріччя 2017 року з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2017 року
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	2 180,8	9 812,7	4 679,4	3 741,9
Дошкільна освіта	3 757,7	13 400,4	6 715,5	5 523,4
Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в тч школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	0,0	26 990,2	15 780,5	14 278,3
Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи в галузі освіти	0,0	244,0	121,8	63,9
Централізоване ведення бухгалтерського обліку	279,6	1 110,1	544,3	392,1
Інші освітні програми	756,7	83,5	13,3	5,0
Надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	0,0	12,7	0,0	0,0
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	0,0	37,42	37,42	37,42

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за I півріччя 2016 року	2017 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Передбачено на I півріччя 2017 року з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2017 року
Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	0,0	396,1	286,1	195,8
Фінансова підтримка громадської організації вереранів	37,9	117,0	61,9	61,9
Соціальний захист населення	88,9	300,5	161,5	155,7
Інші видатки	-	31,0	15,5	3,6
Будинок культури	302,4	1 973,7	1 301,8	1 046,8
Культура і мистецтво	99,5	303,9	303,9	286,3
Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань	50,4	83,8	81,2	81,1
Утримання та навчально-тренувальна робота ДЮСШ	210,4	2 529,8	1 426,1	990,6
Житлово-експлуатаційне господарство	0,0	219,2	219,2	14,2
Водопровідно-каналізаційне господарство	0,0	326,7	326,7	326,7
Благоустрій міста	2 529,8	5 251,5	3 684,9	3 653,7
Готельне господарство	50,0	446,0	175,0	175,0
Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	-	55,9	55,9	43,1
Забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства	-	1 727,2	995,2	842,0
Розробка схем та проектних рішень масового застосування	-	305,7	305,7	235,7
Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту	-	83,5	83,5	83,5
Утримання та розвиток інфраструктури доріг	890,7	302,0	302,0	292,6
Періодичні видання	212,3	420,0	216,5	214,1
Проведення заходів із землеустрою	18,5	0,0	0,0	0,0
Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	139,7	200,0	169,7	101,4
Організація рятування на водах	5,8	45,0	45,0	18,9
Резервний фонд	0,0	200,0	0,0	0,0
Реверсна дотація	318,0	1 124,7	562,5	562,5
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	0,0	160,0	160,0	160,0
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	9 345,5	0,0	0,0	0,0
Медина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	3 862,7	10 083,9	5 041,5	5 041,5
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0,0	301,0	101,0	0,0
Інші субвенції	290,1	1 624,5	1 082,9	1 082,9
Інші видатки	143,7	81,5	81,0	54,0
Разом видатків	25 571,1	80 385,1	45 138,3	39 765,6

На організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради за I півріччя 2017 року витрачено **3741,9 тис. грн.**, при плані на I півріччя 2017 року **4679,4 тис. грн.**

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 142,8 тис. грн.

На утримання управлінь витрачено 277,3 тис.грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

Освіта – на утримання за I півріччя 2017 року із загального фонду місцевого бюджету витрачено – 20262,6 тис. грн., з них:

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з Державного бюджету** – 10023,6 тис.грн.;
- заробітна плата інших працівників загальноосвітніх шкіл за рахунок **додаткової дотації з Державного бюджету** – 1921,1 тис.грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями закладів освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 5059,1 тис.грн.;
- оплата комунальних послуг – 1491,6 тис.грн.;
- продукти харчування – 870,4 тис.грн.;
- Програма «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки» - 388,2 тис.грн.

Охорона здоров'я - за рахунок **медичної субвенції з Державного бюджету України** передбачено фінансування закладів первинної та вторинної медицини в частині обслуговування жителів Біляївської об'єднаної територіальної громади з районного бюджету Біляївського району шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом **10083,9 тис. грн.** За I півріччя 2017 року при плані **5041,5 тис.грн.** до районного бюджету Біляївського району передано в повному обсязі **5041,5 тис.грн.**

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 454,3 тис.грн., з них:

- Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 155,7 тис.грн.;
- Програма надання фінансової підтримки Біляївській міській організації ветеранів України на 2017 рік» - 61,9 тис. грн.;
- Програма "Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки (оздоровлення та відпочинок дітей) – 195,8 тис.грн.;
- Програма "Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020роках" – 37,4 тис.грн.;
- Програма Біляївської об'єднаної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020роки – 3,6 тис.грн.

На I півріччя на **житлово-комунальне господарство** об'єднаної громади передбачено – **5457,0 тис.грн.**, витрачено **5054,7 тис.грн.**, з них.:

- Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 960,7 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2017 рік» - 3357,6 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2017 рік» - 175,0 тис.грн.;
- Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік» - 44,6 тис.грн.;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 232,8 тис.грн.;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2017 рік" – 283,9 тис.грн.

По галузі **«Культура і мистецтво»** витрачено **1333,1 тис.грн.** при плані на **I півріччя 2017 року – 1605,6 тис.грн.**, з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 362,1 тис.грн.;
- комунальні послуги – 121,2 тис.грн.;
- придбання одягу для сцени та театральних крісел для будинку культури с.Майори – 431,9 тис.грн.;
- послуги встановлення електричного та механічного обладнання сцени будинку культури с.Майори – 88,1 тис.грн.;
- інші витрати – 43,5 тис.грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 286,3 тис.грн.

На підтримку **періодичних видань** передбачено на I півріччя 2017 року – **216,5 тис.грн.**, виконання становить **214,1 тис.грн.** – це фінансування «Програми забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік.»

Протягом звітної періоду 2017 року **на фізичну культуру та спорт** витрачено **1071,7 тис.грн.**, при плані на I півріччя – **1507,3 тис.грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 707,5 тис.грн.;
- комунальні послуги – 153,1 тис.грн.;
- інші витрати – 124,3 тис.грн. (поточне утримання дитячо-юнацької спортивної школи, міського стадіону, придбання матеріалів, обладнання, спортивної форми, інвентарю);
- «Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 86,8 тис.грн.

Розробка схем та проектних рішень масового застосування – касові видатки становлять **235,7 тис.грн.** при плані на I півріччя **305,7 тис.грн.** (*Виготовлення містобудівної документації – детального плану території щодо розміщення та обслуговування полігону твердих побутових відходів орієнтованою площею до 6 га на території Біляївської ОТГ (за межами населеного пункту)*)

Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика – профінансовано обсягом **376,1 тис.грн.**, з них:

- Програма «Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2017 рік» - 83,5 тис.грн.;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 292,6 тис.грн.

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

Витрачено коштів у сумі – **120,3 тис.грн.** при плані на I півріччя **214,7 тис.грн.**, (*зимове утримання доріг на території Біляївської об'єднаної громади 101,5 тис.грн., Програма «Організація рятування людей на водних об'єктах міста у період 2017-2020 роки» – 18,9 тис.грн.*)

Інші видатки - **54,0 тис. грн.**, при плані на I півріччя 2017 року **81,0 тис.грн.**, з них:

- Членські внески до Асоціації міст України – 8,8 тис. грн.;
- Проектно-консультаційні послуги – 35,0 тис.грн.;
- Інші послуги – 10,2 тис. грн. (*послуги по налагодженню програмного забезпечення, послуги з організації навчання, інформаційні послуги*).

По загальному фонду бюджету станом на 01.07.2017 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані на I півріччя 2017 року на загальну суму 24589,8 тис.грн., профінансовані обсягом 7445,4 тис.грн. за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – **468,8 тис. грн.** (*харчування дітей дошкільних закладів за рахунок батьківської плати*);
- Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень – **172,4 тис.грн.**, (*надходження в натуральній формі в дошкільні заклади освіти та загальноосвітні школи*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – **6804,2 тис.грн.** (в т.ч 2028,9 тис.грн. за рахунок коштів, що передавались із загального фонду), **з них:**

кошти виділялись на:

- **Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради – 13,0 тис. грн.** (придбання комп'ютерної техніки);
- **Дошкільна освіта – 198,0 тис.грн.** (придбання тінювих навісів для ДНЗ «Журавлик» за програмою «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки»);
- **Культура і мистецтво – 83,2 тис.грн.** (придбання проектору та одягу для сцени);
- **Благоустрій міста – 1033,1 тис.грн.** (Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» - капітальні трансферти на придбання обладнання для поточного ремонту доріг, дитячих майданчиків);
- **Забезпечення функціонування установ та організацій житлово-комунального господарства – 623,1 тис.грн.:**
 - «Програма вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки»: капітальний ремонт вуличного освітлення по вул.7 квітня (від №2 до №28), (від №28 до №83) – 603,4 тис.грн.;
 - Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік»: фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на придбання генератора та набору клупів трубних – 19,7 тис.грн.;
- **Реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території – 4739,8 тис.грн.:**
 - «Програма вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» за рахунок залишків коштів на початок року Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів: Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Московська (від №28 до №67) – 78,9 тис.грн.; Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Московська (від №71 до №117) – 81,4 тис.грн.;
 - Програма ««Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» за рахунок залишків коштів на початок року Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів: Капітальний ремонт тротуару по вул.Успенська (від просп. Незалежності до вул.Комарова) – 440,8 тис.грн.; Капітальний ремонт дорожнього покриття та водовідведення по вул.Суворова (від вул.Миру до вул.Костіна) – 4138,7 тис.грн.
- **Проведення заходів із землеустрою – 78,5 тис.грн.** (Програма ««Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - послуги по топографо-геодезичній зйомці та інженерно-геологічному вишукуванню для розроблення містобудівної документації);

- **Інша діяльність у сфері охорони навколишнього середовища – 35,5 тис.грн.** (придбання саджанців та матеріалів для огорожі звалища).

Станом на 01.07.2017 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

Фінансування

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

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

Станом на 01.07.2017 року залишки коштів на рахунках Біляївської об'єднаної територіальної громади становлять 21813,5 тис.грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 9419,6 тис.грн., по спеціальному фонду бюджету 12393,9 тис.грн.

Бюджетом об'єднаної громади передбачені кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) обсягом 4848,3 тис.грн. Протягом I півріччя з загального фонду бюджету до спеціального фонду передано 2083,2 тис.грн.

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

Кредитування

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

Міжбюджетні трансферти

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Станом на 01.01.2017 року залишок коштів освітньої субвенції з Державного бюджету на рахунках міської ради становив **1178,4 тис.грн.** та станом на 01.07.2017 року використаний в обсязі **141,1 тис.грн.** на оновлення навчальної та матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів.

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

Протягом I півріччя 2017 року отримана субвенція обсягом **10041,0 тис. грн.**, при плані **10041,0 тис. грн.** та використана в обсязі **10023,6 тис. грн.** на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх шкіл.

Станом на 01.07.2017 року залишок коштів освітньої субвенції на рахунку міської ради становить 1054,7 тис. грн.

Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Відповідно до Закону України «Про державний бюджет України на 2017 рік» у доходній частині бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади передбачено отримання медичної субвенції з державного бюджету обсягом **10083,9 тис. грн.**

За рахунок медичної субвенції з Державного бюджету України передбачено фінансування закладів первинної та вторинної медицини в частині обслуговування жителів Біляївської об'єднаної територіальної громади з районного бюджету Біляївського району шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом **10083,9 тис. грн.**

Протягом I півріччя 2017 року отримана субвенція обсягом **5041,5 тис. грн.**, при плані **5041,5 тис. грн.** До районного бюджету Біляївського району передано субвенцію обсягом **5041,5 тис. грн.**

Залишки коштів за медичною субвенцією на рахунках міської ради станом на 01.01.2017 року та 01.07.2017 року відсутні.

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

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

Протягом I півріччя 2017 року при плані **1921,2 тис. грн.** з державного бюджету отримано дотацію **1921,2 тис. грн.** та в використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічних працівників загальноосвітніх шкіл.

Реверсна дотація

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

Обсяг реверсної дотації на I півріччя 2017 року затверджений в розмірі **562,5 тис. грн.** Фактично до державного бюджету із міського бюджету передано **562,5 тис. грн.**, що складає 100% від планових призначень на відповідний період.

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

Бюджетом Біляївської міської об'єднаної територіальної громади передбачено субвенцію до державного бюджету обсягом **160,0 тис.грн.** та профінансовано в повному обсязі, в т.ч.:

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

- «Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки» - **100,0 тис.грн.**

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

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 11 травня 2017 року №310-р «Деякі питання розподілу у 2017 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» передбачена субвенція Біляївській об'єднаній територіальній громаді на «Капітальний ремонт хірургічного відділення комунального закладу “Біляївська центральна районна лікарня”, Одеська область м.Біляївка, вул. Московська, 32» обсягом **301,0 тис.грн.**

У видатковій частині бюджету міської ради передбачена передача зазначеної субвенції до районного бюджету Біляївського району у вигляді міжбюджетного трансферту.

Протягом I півріччя до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **101,0 тис.грн.** при плані **101,0 тис.грн.**

Станом на 01.07.2017 залишок субвенції на рахунку міської ради становить **101,0 тис.грн.**

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

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

За I півріччя до бюджету громади кошти субвенції надійшли в повному обсязі. Фінансування за даною субвенцією станом на 01.07.2017 року не здійснювалось та залишок коштів на рахунку міської ради складає **1936,9 тис.грн.**

Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів

Рішенням обласної ради від 21 березня 2017 року №355-VII «Про обласний бюджет Одеської області на 2017 рік» передбачена субвенція з обласного бюджету

Одеської області до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на виконання інвестиційних проектів обсягом **11039,3 тис. грн.**

Протягом I півріччя до бюджету громади надійшло **3500,0 тис.грн.** Фінансування станом на 01.07.2017 року не здійснювалось та залишок коштів на рахунку міської ради становить **3500,0 тис.грн.**

Інші субвенції

На 2017 рік рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» з внесеними змінами передбачено надання іншої субвенції до районного бюджету Біляївського району обсягом **1624,5 тис.грн.**, (в т.ч. на фінансування школи естетичного виховання – 1083,0 тис.грн.; будинку дитячої та юнацької творчості – 299,0 тис.грн.; Біляївського районного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 89,5 тис.грн.; територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Біляївської РДА – 153,0 тис.грн.).

За I півріччя 2017 року при плані **1082,9 тис.грн.** до районного бюджету передано **1082,9 тис.грн.** , що складає 100% плану.

Підводячи підсумки виконання за I півріччя поточного року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік», виконання дохідної частини становить 49306,1 тис.грн. (53,4% від річного плану на 2017 рік).

Видатки виконано на загальну суму – 47211,0 тис.грн. (42,1% від річного плану на 2017 рік.).

За I півріччя 2017 року проведено фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з місцевого бюджету своєчасно та в повному обсязі, враховуючі всі виплати, передбачені нормативно-правовими актами. Заборгованості станом на 01.07.2017 року по виплатам заробітної плати працівникам бюджетних установ немає.

Біляївський міський голова

Бухтіяров М.П.

Начальник фінуправління

Ніколаєнко Н.О.

Додаток до пояснювальної записки
до звіту про виконання бюджету Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади за I півріччя 2017 року

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

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд					
		Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за I півріччя 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за I півріччя 2017 року	Виконання річного плану	Всього			у т.ч. бюджет розвитку		
								Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за I півріччя 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за I півріччя 2017 року	Виконання річного плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10000000	Податкові надходження	44 921 200	24 757 678	55,1%	44 898 200	24 744 490	55,1%	23 000	13 188	57,3%			
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	23 080 500	14 150 145	61,3%	23 080 500	14 150 145	61,3%						
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	23 071 000	14 143 097	61,3%	23 071 000	14 143 097	61,3%						
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується	21 274 000	13 470 286	63,3%	21 274 000	13 470 286	63,3%						

	податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати												
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	298 000	241 916	81,2%	298 000	241 916	81,2%						
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	915 000	-22 013	-2,4%	915 000	-22 013	-2,4%						

11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	558 000	426 654	76,5%	558 000	426 654	76,5%						
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	26 000	26 254	101,0%	26 000	26 254	101,0%						
11020000	Податок на прибуток підприємств	9 500	7 048	74,2%	9 500	7 048	74,2%						
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	9 500	7 048	74,2%	9 500	7 048	74,2%						
13000000	Рентна плата та плата за	600	3 685	614,2%	600	3 685	614,2%						

	використання інших природних ресурсів												
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	600	3 600	600,0%	600	3 600	600,0%						
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)	600	3 600	600,0%	600	3 600	600,0%						
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води		85			85							
13020200	Рентна плата за спеціальне використання водних об'єктів місцевого значення		85			85							
14000000	Внутрішні податки на товари та	2 500 000	1 597 350	63,9%	2 500 000	1 597 350	63,9%						

	послуги												
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	250 000	189 601	75,8%	250 000	189 601	75,8%						
14021900	Пальне	250 000	189 601	75,8%	250 000	189 601	75,8%						
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	1 650 000	717 804	43,5%	1 650 000	717 804	43,5%						
14031900	Пальне	1 650 000	717 804	43,5%	1 650 000	717 804	43,5%						
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	600 000	689 944	115,0%	600 000	689 944	115,0%						
18000000	Місцеві податки	19 317 100	8 993 310	46,6%	19 317 100	8 993 310	46,6%						
18010000	Податок на майно	13 962 100	5 274 436	37,8%	13 962 100	5 274 436	37,8%						
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними	3 000	10 292	343,1%	3 000	10 292	343,1%						

	особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості												
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	34 000	4 778	14,1%	34 000	4 778	14,1%						
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	35 100	7 601	21,7%	35 100	7 601	21,7%						
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової	505 000	350 518	69,4%	505 000	350 518	69,4%						

	нерухомості												
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	8 870 000	2 341 252	26,4%	8 870 000	2 341 252	26,4%						
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 300 000	1 982 219	60,1%	3 300 000	1 982 219	60,1%						
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	405 000	199 689	49,3%	405 000	199 689	49,3%						
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	810 000	378 088	46,7%	810 000	378 088	46,7%						
18020000	Збір за місце для паркування транспортних засобів	21 000	16 358	77,9%	21 000	16 358	77,9%						
18020100	Збір за місце для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	9 000	7 466	83,0%	9 000	7 466	83,0%						
18020200	Збір за місце для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	12 000	8 892	74,1%	12 000	8 892	74,1%						

18030000	Туристичний збір	8 000	2 424	30,3%	8 000	2 424	30,3%						
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	4 000	323	8,1%	4 000	323	8,1%						
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	4 000	2 101	52,5%	4 000	2 101	52,5%						
18050000	Єдиний податок	5 326 000	3 700 092	69,5%	5 326 000	3 700 092	69,5%						
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	750 000	672 231	89,6%	750 000	672 231	89,6%						
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	3 326 000	2 612 924	78,6%	3 326 000	2 612 924	78,6%						
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 250 000	414 938	33,2%	1 250 000	414 938	33,2%						
19000000	Інші податки та збори	23 000	13 188	57,3%				23 000	13 188	57,3%			

19010000	Екологічний податок	23 000	13 188	57,3%				23 000	13 188	57,3%			
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 500	1 719	68,8%				2 500	1 719	68,8%			
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	6 500	4 961	76,3%				6 500	4 961	76,3%			
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	6 508	46,5%				14 000	6 508	46,5%			
20000000	Неподаткові надходження	3 946 201	1 807 630	45,8%	1 534 800	1 115 142	72,7%	2 411 401	692 487	28,7%			
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	2 082	2 800	134,5%	2 082	2 800	134,5%						

21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	300	168	56,0%	300	168	56,0%						
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	1 782	2 632	147,7%	1 782	2 632	147,7%						
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 529 785	1 109 408	72,5%	1 529 785	1 109 408	72,5%						
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 047 808	805 537	76,9%	1 047 808	805 537	76,9%						
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців	41 000	34 100	83,2%	41 000	34 100	83,2%						

	та громадських формувань												
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	790 708	669 556	84,7%	790 708	669 556	84,7%						
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	210 000	98 571	46,9%	210 000	98 571	46,9%						
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	6 100	3 310	54,3%	6 100	3 310	54,3%						

	платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією												
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	2 220	3 700	166,7%	2 220	3 700	166,7 %						
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	2 220	3 700	166,7%	2 220	3 700	166,7%						
22090000	Державне мито	475 000	290 068	61,1%	475 000	290 068	61,1%						
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів,	450 000	272 105	60,5%	450 000	272 105	60,5%						

	у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування												
22090300	Державне мито за дії, пов'язані з одержанням патентів на об'єкти права інтелектуальної власності, підтримання м їх чинності та передавання м прав їхніми власниками					34							
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформлення м закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	25 000	17 929	71,7%	25 000	17 929	71,7%						

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	4 757	10 104	212,4%	4 757	10 104	212,4%						
24000000	Інші неподаткові надходження	2 933	3 775	128,7%	2 933	2 934	100,0%		841				
24060000	Інші надходження	2 933	3 775	128,7%	2 933	2 934	100,0%		841				
24060300	Інші надходження	2 933	2 934	100,0%	2 933	2 934	100,0%						
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавств		841						841				

	а про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності												
25000000	Власні надходження бюджетних установ	2 411 401	691 647	28,7%				2 411 401	691 647	28,7%			
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними і установами згідно із законодавством	2 239 000	519 249	23,2%				2 239 000	519 249	23,2%			
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	2 190 000	502 617	23,0%				2 190 000	502 617	23,0%			
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	49 000	16 632	33,9%				49 000	16 632	33,9%			
25020000	Інші джерела власних надходжень	172 401	172 398	100,0%				172 401	172 398	100,0%			

	бюджетних установ												
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	172 401	172 398	100,0%				172 401	172 398	100,0%			
30000000	Доходи від операцій з капіталом	828	199 168	24054,1 %		6 400		828	192 768	23281,2%	828	192 768	23281,2%
31000000	Надходження від продажу основного капіталу		6 400			6 400							
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		6 400			6 400							

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		6 400			6 400						
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	828	192 768	23281,2 %			828	192 768		828	192 768	23281,2%
33010000	Кошти від продажу землі	828	192 768	23281,2 %			828	192 768		828	192 768	23281,2%
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільського сподарського призначення, що перебувають у державній	828	192 768	23281,2 %			828	192 768		828	192 768	23281,2%

	або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим												
	Разом доходів	48 868 229	26 764 476	54,8%	46 433 000	25 866 032	55,7%	2 435 229	898 444	36,9%	828	192 768	23281,2%
40000000	Офіційні трансферти	43 505 535	22 541 635	51,8%	32 466 235	19 041 635	58,7%	11 039 300	3 500 000	31,7%	11 039 300	3 500 000	31,7%
41020000	Дотації	3 842 000	1 921 200	50,0%	3 842 000	1 921 200	50,0%						
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	3 842 000	1 921 200	50,0%	3 842 000	1 921 200	50,0%						
41030000	Субвенції	39 663 535	20 620 435	52,0%	28 624 235	17 120 435	59,8%	11 039 300	3 500 000	31,7%	11 039 300	3 500 000	31,7%
41030400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів	11 039 300	3 500 000					11 039 300	3 500 000	31,7%	11 039 300	3 500 000	31,7%
41033900	Освітня субвенція з державного	16 302 400	10 041 000	61,6%	16 302 400	10 041 000	61,6%						

	бюджету місцевим бюджетам												
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	10 083 900	5 041 500	50,0%	10 083 900	5 041 500	50,0%						
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	301 000	101 000	33,6%	301 000	101 000	33,6%						
41035200	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду	1 936 935	1 936 935	100,0%	1 936 935	1 936 935	100,0%						
	Всього доходів	92 373 764	49 306 111	53,4%	78 899 235	44 907 667	56,9%	13 474 529	4 398 444	32,6%	11 040 128	3 692 768	33,4%