

Р І Ш Е Н Н Я
Про бюджет
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
на 2018 рік

Відповідно до пункту 23 частини першої статті 26 та статей 61-68 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні”, Бюджетного кодексу України Біляївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2018 рік:

- **доходи** бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **102347000 грн.**, у тому числі доходи загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади **101123300 грн.**, доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади **1223700 грн.**, згідно з додатком № 1 цього рішення;

- **видатки** бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **102347000 грн.**, у тому числі видатки загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади **100890900 грн.**, видатки спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади **1456100 грн.** згідно з додатками №3, №8 до цього рішення;

- **профіцит** загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **232400 грн.** згідно з додатком №2 до цього рішення;

- **дефіцит** спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **232400 грн.** згідно з додатком №2 до цього рішення.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами, у сумі **102347000 грн.**, у тому числі: по загальному фонду **100890900 грн.** та спеціальному фонду **1456100 грн.** згідно з додатком № 3 до цього рішення.

3. Визначити оборотний касовий залишок бюджетних коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **10000 гривень.**

4. Затвердити на 2018 рік **міжбюджетні трансферти** згідно з додатком № 5 до цього рішення.

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. Умови надання субвенції до державного бюджету визначаються відповідним договором сторін.

5. Затвердити на 2018 рік **перелік об'єктів**, фінансування яких буде здійснюватися за рахунок коштів бюджету розвитку згідно з додатком №6 до цього рішення.

6. Затвердити на 2018 рік **резервний фонд** бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у сумі **400000 гривень**.

7. Затвердити **перелік захищених статей видатків загального фонду** бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік за їх економічною структурою:

- 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 інвалідів 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.

8. Затвердити в складі видатків бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади **кошти на реалізацію місцевих (регіональних) програм у сумі 15539915 грн.** згідно з додатком №7 до цього рішення.

9. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право фінансовому управлінню 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.

10. Розпорядникам коштів місцевих бюджетів забезпечити 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. Затвердити ліміти споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи виходячи з обсягів відповідних бюджетних асигнувань (додаток №9).

11. Установити, що у загальному фонді бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік до доходів належать надходження, визначені статтею 64 **Бюджетного кодексу України** та інші доходи, що підлягають зарахуванню до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади відповідно до законодавства.

12. Установити, що джерелами формування спеціального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік у частині доходів є надходження, визначені статтями 69¹, 71 **Бюджетного кодексу України** та інші доходи, що підлягають зарахуванню до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади відповідно до законодавства.

13. Розпорядникам коштів місцевого бюджету:

13.1 Оптимізувати мережу бюджетних установ для забезпечення їх належного функціонування.

13.2 Привести свої витрати у відповідність з бюджетними асигнуваннями, чисельність працівників установ – з визначеним фондом оплати праці, а інші витрати – у відповідність з іншими встановленими асигнуваннями таким чином, щоб забезпечити виконання покладених на установу функцій.

13.3 Забезпечити 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.

13.4 Забезпечити в першочерговому порядку в повному обсязі потребу у коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати; проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, не допускаючи будь - якої заборгованості із зазначених видатків.

13.5 Планувати видатки, пов'язані 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.

13.6 Забезпечити укладання угод за кожним видом енергоносіїв у межах встановлених відповідним головним розпорядником бюджетних коштів бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади обґрунтованих лімітів енергоспоживання.

13.7 У разі наявності простроченої заборгованості із заробітної плати, а також за спожиті комунальні послуги та енергоносії, припинити прийняття в межах бюджетних асигнувань бюджетних зобов'язань та здійснення платежів за загальним фондом за іншими заходами, пов'язаними з функціонуванням бюджетних установ (крім видатків, визначених пунктом 9 цього рішення), до погашення такої заборгованості.

13.8 Забезпечити прийняття бюджетних зобов'язань та проведення видатків за рахунок загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади, враховуючи необхідність виконання бюджетних зобов'язань минулих років, узятих на облік в органах Державної казначейської служби України, тільки в межах бюджетних асигнувань, встановлених кошторисами та забезпечивши відповідність щомісячного

обсягу фактичних видатків обсягам призначень, встановлених планами використання бюджетних коштів.

13.9 Забезпечити 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.

13.10 Передбачати видатки 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.

14. 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 2018 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 2018 рік», в межах затвердженого фонду оплати праці.

15. Затвердити штатні розписи апарату Біляївської міської ради та її виконавчих органів на 2018 рік.

16. Біляївському міському голові надається право:

- визначати кількісний склад (чисельність) виконавчих органів міської ради (управлінь, відділів) в межах загальної чисельності;
- встановлювати надбавки, преміювати, надавати матеріальні допомоги 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.

17. Установити, що допущення нецільового використання бюджетних коштів, тобто витрачання їх на цілі, що не відповідають бюджетним призначенням, встановленим Законом про Державний бюджет України чи рішенням про місцевий бюджет, виділеним бюджетним асигнуванням чи кошторису, у поточному чи минулих роках має наслідком:

для розпорядників бюджетних коштів – зменшення асигнувань цим розпорядникам на суму коштів, що витрачені не за цільовим призначенням;

для одержувачів бюджетних коштів – повернення коштів у сумі, що витрачена не за цільовим призначенням, у дохід відповідних бюджетів.

Порядок зменшення асигнувань та повернення бюджетних коштів до відповідних бюджетів визначається Кабінетом Міністрів України.

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.

18.3 Керівник фінансового управління Біляївської міської ради має право за рішенням Біляївської міської ради в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів місцевого бюджету на депозитах, з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду. Порядок здійснення операцій визначається Кабінетом Міністрів України.

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 обов'язково 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. Дозволити міському голові шляхом видання відповідного розпорядження за погодженням з постійною комісією міської ради з питань планування, бюджету і фінансів, здійснювати розподіл та перерозподіл трансфертів з Державного та обласного бюджету України, передбачених бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади з подальшим внесенням цього питання на розгляд чергової сесії міської ради.

22. Установити, що за умови перевиконання дохідної частини загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 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 2018 рік вносяться рішенням сесії Біляївської міської ради.

23. Дозволити міському голові своїми розпорядженнями за поданням фінансового управління в період між пленарними засіданнями Біляївської міської ради за погодженням з постійною комісією міської ради з питань планування, бюджету і фінансів вносити зміни до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади з подальшим затвердженням Біляївською міською радою, крім випадків, зазначених у пункті 22 цього рішення.

24. 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.

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

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

Внески у статутний капітал комунальних підприємств Біляївської міської ради здійснювати, в тому числі шляхом перерахування коштів на банківські рахунки підприємств без включення їх до мережі одержувачів бюджетних коштів.

27. Згідно з частиною другою статті 78 Бюджетного кодексу України надати право 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 за погодженням з Національним банком України.

28. Делегувати фінансовому управлінню Біляївської міської ради повноваження на затвердження розпоряджень про виділення коштів загального та/або спеціального фондів міського бюджету.

29. Додатки № 1-3,5-9 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

30. Дане рішення набирає чинності з 1 січня 2018 року.

31. На підставі ч. 5 ст.59 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" оприлюднити дане рішення в газеті "Вісті Біляївки" та на офіційному веб-сайті міської ради.

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

Біляївський міський голова

М.П. Бухтіяров

№ 488-28/VII від 22 грудня 2017 року

м.Біляївка

Додаток № 1
до рішення Більківської міської ради
"Про бюджет Більківської міської об'єднаної
територіальної громади на 2018 рік"

від 22.12.2017р. № 488-28/VII

Доходи бюджету Більківської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Всього	в т.ч. бюджет розвитку
10000000	Податкові надходження	56 737 500,0	56 712 000,0	25 500,0	
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	34 083 000,0	34 083 000,0		
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	34 080 000,0	34 080 000,0		
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	31 100 000,0	31 100 000,0		
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	1 460 000,0	1 460 000,0		
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	800 000,0	800 000,0		
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	720 000,0	720 000,0		
11020000	Податок на прибуток підприємств	3 000,0	3 000,0		
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	3 000,0	3 000,0		
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	4 010 000,0	4 010 000,0		
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	650 000,0	650 000,0		
14021900	Пальне	650 000,0	650 000,0		
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	2 600 000,0	2 600 000,0		
14031900	Пальне	2 600 000,0	2 600 000,0		
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	760 000,0	760 000,0		
18000000	Місцеві податки	9 908 000,0	9 908 000,0		
18010000	Податок на майно	9 908 000,0	9 908 000,0		
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 000,0	2 000,0		

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	115 000,0	115 000,0		
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	800 000,0	800 000,0		
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	3 795 000,0	3 795 000,0		
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 820 000,0	3 820 000,0		
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	485 000,0	485 000,0		
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	840 000,0	840 000,0		
18030000	Туристичний збір	11 000,0	11 000,0		
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	1 000,0	1 000,0		
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	10 000,0	10 000,0		
18050000	Єдиний податок	8 700 000,0	8 700 000,0		
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 300 000,0	1 300 000,0		
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	6 000 000,0	6 000 000,0		
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 400 000,0	1 400 000,0		
19000000	Інші податки та збори	25 500,0	25 500,0		
19010000	Екологічний податок	25 500,0	25 500,0		
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	3 800,0		3 800,0	
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	7 700,0		7 700,0	
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	14 000,0		14 000,0	
20000000	Неподаткові надходження	3 308 200,0	2 110 000,0	1 198 200,0	
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	2 110 000,0	2 110 000,0		
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 624 000,0	1 624 000,0		
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	1 360 000,0	1 360 000,0		
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	12 000,0	12 000,0		
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	12 000,0	12 000,0		
22090000	Державне мито	453 000,0	453 000,0		
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	415 000,0	415 000,0		
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	38 000,0	38 000,0		
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	1 198 200,0		1 198 200,0	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 198 200,0		1 198 200,0	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1 170 000,0		1 170 000,0	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	28 200,0		28 200,0	
	Всього доходів (без урахування офіційних трансфертів)	60 045 700,0	58 822 000,0	1 223 700,0	
40000000	Офіційні трансферти	42 301 300,0	42 301 300,0		
41000000	Від органів державного управління	42 301 300,0	42 301 300,0		
41020000	Дотації	5 781 600,0	5 781 600,0		
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету витрат з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	5 781 600,0	5 781 600,0		
41030000	Субвенції	36 519 700,0	36 519 700,0		
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	26 519 500,0	26 519 500,0		
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	10 000 200,0	10 000 200,0		
	Всього доходів	102 347 000,0	101 123 300,0	1 223 700,0	
Секретар міської ради		Л.В. Борисенко			

Додаток № 2
до рішення Біляївської міської ради
"Про бюджет Біляївської міської об'єднаної
територіальної громади на 2018 рік"
від 22.12.2017р. № 488-28/VII

Фінансування бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік

грн.

Код	Найменування згідно з класифікацією фінансування бюджету	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				Всього	в т.ч. бюджет розвитку
200000	Внутрішнє фінансування	0	-232400	232400	232400
208000	<i>Фінансування за рахунок змін залишків коштів бюджетів</i>	0	-232400	232400	232400
208100	На початок періоду	0	0	0	0
208200	На кінець періоду	0	0	0	0
208400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0	-232400	232400	232400
Всього за типом кредитора		0	-232400	232400	232400
600000	Фінансування за активними	0	-232400	232400	232400
602000	<i>Зміни обсягів бюджетних коштів</i>	0	-232400	232400	232400
602100	На початок періоду	0	0	0	0
602200	На кінець періоду	0	0	0	0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0	-232400	232400	232400
Всього за типом зобов'язання		0	-232400	232400	232400

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

1218110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	100 000,0	100 000,0											100 000,0
			<i>у т.ч. місцеві програми:</i>													
			<i>Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки</i>	<i>100 000,0</i>	<i>100 000,0</i>											<i>100 000,0</i>
1218330	8330	0540	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів					25 500,0	25 500,0							25 500,0
			<i>у т.ч. місцеві програми:</i>													
			<i>Проект програми "Екологічні заходи на 2018-2020 роки"</i>					<i>25 500,0</i>	<i>25 500,0</i>							<i>25 500,0</i>
1600000			Управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна Біляївської міської ради	2 896 755,0	2 896 755,0	2 800 755,0										2 896 755,0
1610000			Управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна Біляївської міської ради	2 896 755,0	2 896 755,0	2 800 755,0										2 896 755,0
1610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	2 896 755,0	2 896 755,0	2 800 755,0										2 896 755,0
3700000			Фінансове управління Біляївської міської ради	10 400 200,0	10 400 200,0											10 400 200,0
3710000			Фінансове управління Біляївської міської ради	10 400 200,0	10 400 200,0											10 400 200,0
3718700	8700	0133	Резервний фонд	400 000,0	400 000,0											400 000,0
3719410	9410	0180	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	10 000 200,0	10 000 200,0											10 000 200,0
			Всього	100 890 900,0	100 890 900,0	61 245 585,0	4 724 290,0		1 456 100,0	1 223 700,0			232 400,0	232 400,0	232 400,0	102 347 000,0
Секретар міської ради						Л.В. Борисенко										

Міжбюджетні трансферти між бюджетом Більківської міської об'єднаної територіальної громади та іншими бюджетами на 2018 рік

грн.

Код	Назва трансферту	Назва бюджету	Міжбюджетні трансферти, що передаються до місцевого бюджету Більківської ОТГ		Разом:
			загальний фонд	спеціальний фонд	
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	Обласний бюджет	5 781 600,0		5 781 600,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	Державний бюджет	26 519 500,0		26 519 500,0
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	Державний бюджет	10 000 200,0		10 000 200,0
Всього:			42 301 300,0		42 301 300,0
Код ТПКВМБ/ТКВКМС	Назва трансферту	Назва бюджету	Міжбюджетні трансферти, що передаються з місцевого бюджету Більківської ОТГ		Разом:
			загальний фонд	спеціальний фонд	
9410	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	Районний бюджет Більківського району	10 000 200,0		10 000 200,0
Всього			10 000 200,0		10 000 200,0

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

Перелік об'єктів, видатки на які у 2018 році будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку

Код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів ²	Код ТПКВКМБ / ТКВКБМ С ³	Код ФКВКБ ⁴	Найменування головного розпорядника, відповідального виконавця, бюджетної програми або напрямку видатків згідно з типовою відомчою/ТПКВКМБ / ТКВКБМС	Назва об'єктів відповідно до проектно- кошторисної документації тощо	Загальний обсяг фінансування будівництва	Відсоток завершеності будівництва об'єктів на майбутні роки	Всього видатків на завершення будівництва об'єктів на майбутні роки	Разом видатків на поточний рік
0600000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Білявської міської ради		0,0			179 000,0
0610000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Білявської міської ради		0,0			179 000,0
0616083	6083	0610	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	Придбання житла для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб та молоді з їх числа				179 000,0
Всього по 6082					0,0			179 000,0
12000000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Білявської міської ради		0,0	X	X	53 400,0
12100000			Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Білявської міської ради		0,0	X	X	53 400,0
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово комунальні послуги	Капітальні трансферти ЖЕКП для придбання насосу для системи теплопостачання				20 500,0
				Капітальні трансферти ЖЕКП для придбання касового апарату				6 900,0
				Капітальні трансферти ЖЕКП для придбання комп'ютеру				26 000,0
Всього по 6020					0,0			53 400,0
Всього					0,0	X	X	232 400,0

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

**Перелік місцевих (регіональних) програм, які фінансуватимуться за рахунок коштів
бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади у 2018 році**

Код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів ²	Код ТПКВКМБ / ТКВКБМС ³	Код ФКВКБ ⁴	Найменування головного розпорядника відповідального виконавці, бюджетної програми або напрямку видатків згідно з типовою відомчою / ТПКВКМБ / ТКВКБМС	Найменування місцевої (регіональної) програми	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом загальний та спеціальний фонди
0200000			Виконавчий комітет Біляївської міської ради Одеської області		1 804 680,0	0,0	1 804 680,0
0210000			Виконавчий комітет Біляївської міської ради Одеської області		1 804 680,0	0,0	1 804 680,0
0213192	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	<i>Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки</i>	135 000,0		135 000,0
0213240	3240	1090	Інші заклади та заходи		665 000,0		665 000,0
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>	300 000,0		300 000,0
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>	604 680,0		604 680,0
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 рік</i>	100 000,0		100 000,0
0600000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради		2 472 200,0	179 000,0	2 651 200,0
0610000			Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради		2 472 200,0	179 000,0	2 651 200,0
0613140	3140	1040	Оздоровлення та відпочинку дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	<i>"Програма відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки"</i>	110 000,0		110 000,0
0611010	1010	0910	Дошкільна освіта		300 000,0		300 000,0
0611010	1010	0910	Дошкільна освіта		46 000,0		46 000,0
0611020	1020	0921	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом, при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, коледжами	<i>"Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки</i>	1 536 200,0		1 536 200,0
0613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	<i>"Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді" на 2018-2020 роки</i>	40 000,0		40 000,0
0613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	<i>"Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді" на 2018-2020 роки</i>	59 000,0		59 000,0
0616083	6083	0610	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	<i>"Підтримка" на 2018-2020 роки</i>	104 000,0	179 000,0	179 000,0
0613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	<i>Програма Біляївської об'єднаної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки</i>	41 000,0		41 000,0
0615011	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	<i>Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки</i>	236 000,0		236 000,0
1200000			Управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна Біляївської міської ради		11 005 135,0	78 900,0	11 084 035,0
1210000			Управління містобудування, землевпорядкування та комунального майна Біляївської міської ради		11 005 135,0	78 900,0	11 084 035,0
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 2017-2020 роках"</i>	149 000,0		149 000,0
1216030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	<i>Фінансова підтримка комунального підприємства "Наш Пил" на 2018 рік</i>	7 247 035,0		7 247 035,0

1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають	<i>Вуличного освітлення населених пунктів Білявської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки</i>	1 546 400,0		1 546 400,0
1217622	7622	0470	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	<i>«Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2018 рік»</i>	1 398 500,0		1 398 500,0
1216020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	<i>Розвитку та фінансова підтримка Білявського ЖЕКП на 2018 рік</i>		53 400,0	53 400,0
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 Білявської міської ради на 2018 рік"</i>	200 000,0		200 000,0
1217412	7412	0451	Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту		364 200,0		364 200,0
1218110	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	<i>Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Білявської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки</i>	100 000,0		100 000,0
1218330	8330	0540	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	<i>Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Білявської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки</i>		25 500,0	25 500,0
			Всього		15 282 015,0	257 900,0	15 539 915,0

Секретар міської ради

Л.В. Борисенко

	6080		Реалізація державних та місцевих житлових програм						179 000,0				179 000,0	179 000,0	179 000,0	179 000,0
	6083	0610	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						179 000,0				179 000,0	179 000,0	179 000,0	179 000,0
7400			Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	364 200,0	364 200,0											364 200,0
	7410		Забезпечення надання послуг з перевезення пасажирів автомобільним транспортом	364 200,0	364 200,0											364 200,0
	7412	0451	Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту	364 200,0	364 200,0											364 200,0
7600			Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	1 407 300,0	1 407 300,0											1 407 300,0
	7620		Розвиток готельного господарства та туризму	1 398 500,0	1 398 500,0											1 398 500,0
	7622	0830	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	1 398 500,0	1 398 500,0											1 398 500,0
	7680	0490	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	8 800,0	8 800,0											8 800,0
8100			Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	100 000,0	100 000,0											100 000,0
	8110	0320	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	100 000,0	100 000,0											100 000,0
8300			Охорона навколишнього природного середовища						25 500,0	25 500,0						25 500,0
	8330	0540	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів						25 500,0	25 500,0						25 500,0
8400			Засоби масової інформації	604 680,0	604 680,0											604 680,0
	8420	0830	Інші заходи у сфері засобів масової інформації	604 680,0	604 680,0											604 680,0
8700	8700	0133	Резервний фонд	400 000,0	400 000,0											400 000,0
9400			Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів у галузі охорони здоров'я за рахунок субвенції з державного бюджету	10 000 200,0	10 000 200,0											10 000 200,0
	9410	0180	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	10 000 200,0	10 000 200,0											10 000 200,0
			Всього	100 890 900,0	100 890 900,0	61 245 585,0	4 724 290,0		1 456 100,0	1 223 700,0			232 400,0	232 400,0	232 400,0	102 347 000,0
Секретар міської ради										Л.В. Борisenко						

**Ліміти споживання енергоносіїв бюджетними установами
по Більківській міській об'єднаній територіальній громаді на 2018 рік**

Підрозділ, ТПКВКМБ	КЕКВ	Одиниці виміру	Натуральні показники	Ціна, за одиницю	Сума, грн.
1	2	3	4	5	6 (4*5)
Виконавчий комітет	2272 (вода)	м.куб.	449	14,45	12380
	2272 (каналізація)	м.куб.	300	19,62	
0210150	2273	квт.год.	41350	2,541	105070
	2274	тис.м.куб.	18,456	11427,15	210900
Надання дошкільної освіти	2272 (вода)	м.куб.	7451	14,45	188000
	2272 (каналізація)	м.куб.	5288	15,19	
0611010	2273	квт.год.	127233	2,541	323300
	2274	тис. м.куб.	33	11427,15	377100
	2275	тонн	175	3117,4	546000
Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями,	2272 (вода)	м.куб.	2187	14,45	48040
	2272 (каналізація)	м.куб.	1267	12,97	
		2273	квт.год.	126013	2,541
0611020	2274	тис. м.куб.	99,38	11427,15	1135700
	2275	тонн	162	3117,4	505000
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2272 (вода)	м.куб.	2076	14,45	30000
	2273	квт.год.	35419	2,541	90000
0214060	2274	тис.м.куб.	13,12	11427,15	150000
Розвиток дитячо-юнацького та резервного спорту	2272 (вода)	м.куб.	4263	14,45	68300
	2272 (каналізація)	м.куб.	341	19,62	
		2273	м.куб.	43014	2,541
0615031	2275	тонн	162	3117,4	505000
Всього:					4 724 290,00

Секретар міської ради

Борисенко Л.В.

Прогноз бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 та 2020 роки

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

1. Загальна частина

Прогноз міського бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2019-2020 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 2017 році, прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку міста на 2019-2020 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 – 2018-2020 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 14 червня 2017 року № 411-р, основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2018-2020 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 року № 411 (за сценарієм 1) та з урахуванням цільових 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 2019 рік без урахування міжбюджетних трансфертів очікуються в сумі 63 590 000 грн., що на 5,9% більше, ніж прогноуються у 2018 році, на 2020 рік — 66 770 000 грн., що на 5% більше, ніж прогноуються у 2019 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 2019-2020 роки

(грн)

Назва показника	2019 рік	2020 рік
ДОХОДИ без урахування міжбюджетних трансфертів, всього	63590000	66770000
у тому числі:		
Доходи загального фонду	62290000	65405000
з них за основними джерелами:		
<i>податок та збір на доходи фізичних осіб</i>	<i>36090000</i>	<i>37895000</i>
<i>місцеві податки</i>	<i>19717000</i>	<i>20703000</i>
<i>акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів</i>	<i>4250000</i>	<i>4463000</i>
<i>плата за надання адміністративних послуг</i>	<i>1720000</i>	<i>1806000</i>
Доходи спеціального фонду	1300000	1365000
з них за основними джерелами:		
<i>екологічний податок</i>	<i>27000</i>	<i>30000</i>
<i>власні надходження бюджетних установ</i>	<i>1273000</i>	<i>1335000</i>
ВИДАТКИ, всього	63590000	66770000
у тому числі за основними напрямками:		
<i>Державне управління</i>	<i>13473000</i>	<i>14146000</i>

<i>освіта</i>	<i>28830000</i>	<i>30273000</i>
<i>соціальний захист, соціальне забезпечення</i>	<i>1698000</i>	<i>1783000</i>
<i>житлово-комунальне господарство</i>	<i>10105000</i>	<i>10610000</i>
<i>культура і мистецтво</i>	<i>2832000</i>	<i>2974000</i>
<i>засоби масової інформації</i>		
<i>фізична культура і спорт</i>	<i>3579000</i>	<i>3758000</i>
<i>Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю</i>	<i>1490000</i>	<i>1565000</i>
<i>Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство</i>	<i>386000</i>	<i>405000</i>
<i>Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру</i>	<i>106000</i>	<i>111000</i>
<i>Охорона навколишнього природного середовища</i>	<i>27000</i>	<i>28000</i>
<i>Засоби масової інформації</i>	<i>640000</i>	<i>672000</i>
<i>Резервний фонд</i>	<i>424000</i>	<i>445000</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”, ПАТ “Одесаобленерго”, МРАКС “Ріпак”, ПП Агрофірма “Промінь”, ПП “САША”, дочірнє підприємство “Біляївський ринок” Одеської облспоживспілки, ТОВ “Ламан транс-експрес”, ПрАТ “Виробниче об'єднання “Одеський консервний завод”, ТОВ “Стройспецтехника”.

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

- ефективного використання внутрішнього потенціалу громади;
- сприяння адаптації суб'єктів господарювання до нових ринкових умов;
- концентрація фінансових ресурсів на основних завданнях, які матимуть системний та довгостроковий вплив на розвиток громади;
- залучення державних, інвестиційних коштів для реалізації інфраструктурних проектів;
- посилення участі членів громади у місцевому розвитку;
- мотивація працездатного населення та роботодавців до легальних трудових відносин;

- розвиток партнерських відносин між суспільством, органами місцевого самоврядування і бізнесом;
- подальше удосконалення системи надання адміністративних послуг;
- підвищення енергоефективності у всіх сферах життєдіяльності громади;
- забезпечення ефективного та надійного функціонування житлово-комунального господарства громади;
- забезпечення стабільного функціонування гуманітарної сфери громади;
- забезпечення соціального захисту мешканців громади, сімей учасників антитерористичної операції та внутрішньо переміщених осіб.

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

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

Фактори впливу на збільшення/зменшення надходжень платежів до бюджету:

- 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 2020 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 2019–2020 роках передбачається використання бюджетних коштів на утримання органів місцевого самоврядування, зокрема, на виплату заробітної плати, а також оплати комунальних послуг та енергоносіїв.

Освіта

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

У 2019–2020 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 2019–2020 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 2019 – 2020 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 2019-2020 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 2019–2020 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 2019–2020 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 2019-2020 роки

(грн)

Назва показника	2019 рік	2020 рік
Базова дотація	-	-
Реверсна дотація	-	-
Субвенції (освітня, медична)	36635000	38467000
Офіційні трансферти, всього	36635000	38467000

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 2019 та 2020 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

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Біляївської міської ради
«Про бюджет Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади
на 2018 рік»

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 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 2018 рік, є:

- схвалений Урядом проект Основних напрямів бюджетної політики, що охопили середньостроковий період – 2018-2020 роки (розпорядження Кабінету Міністрів України від 14.06.2017 р. №411-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 2018-2020 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 № 411 – за сценарієм 1 (із змінами, внесеними 1 грудня 2017 року Постановою № 906).

Закон України «Про Державний бюджет України на 2018 рік» прийнято 07 грудня 2017 року. Також листом Департаменту фінансів Одеської ОДА від 18.12.2017 року № 03.02-29/3722 доведений розподіл додаткової дотації з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я на 2018 рік.

Інформація про соціально-економічний стан Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади і прогноз розвитку на 2018 рік
(п.п. а) п. 1 ч. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)

Біляївська ОТГ займає площу 190,169 км². Адміністративним центром громади є місто Біляївка – місто обласного підпорядкування.

Територія Біляївської ОТГ охоплює, крім міста Біляївка, село Майори, селище Повстанське.

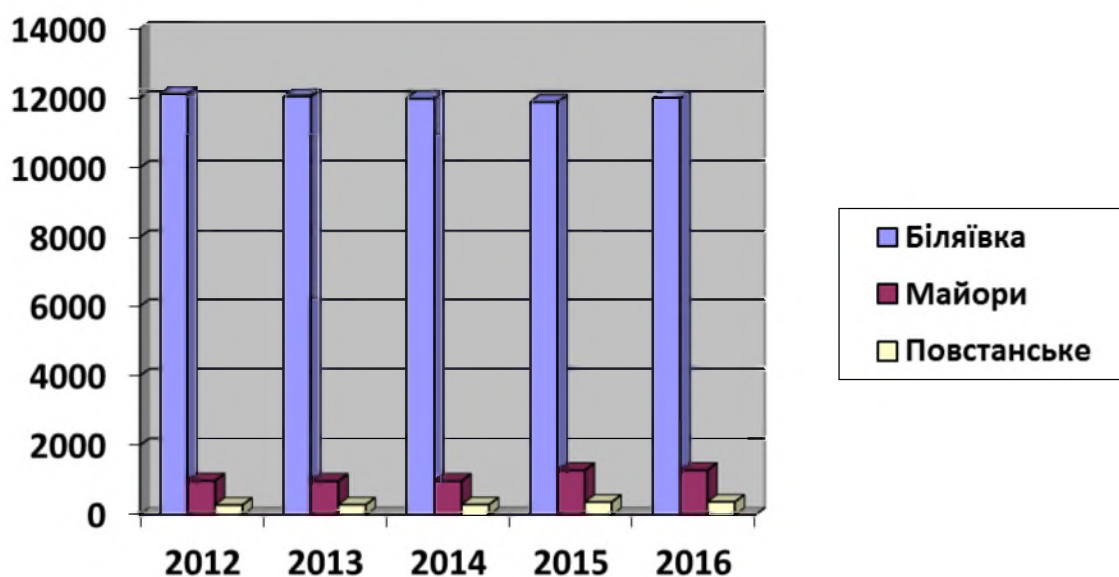
Демографічна ситуація

Чисельність наявного населення Біляївської ОТГ станом на 01.09.2017 року становить 13955 осіб, в тому числі в м. Біляївка – 12294 особи. Постійне населення громади – 13914 осіб, в тому числі в м. Біляївка – 12246 осіб. В динаміці за останні 5 років спостерігається зростання чисельності населення, при чому у січні-серпні 2017 року, порівняно з 2016 роком чисельність населення громади зросла на 281 особу.

Таблиця.1 Чисельність населення Біляївської ОТГ.

Назва населеного пункту	Чисельність населення в динаміці років та розрізі населених пунктів, осіб				
	2012	2013	2014	2015	2016
м.Біляївка	12127	12052	11993	11891	12013
с-ще Повстанське	287	293	298	371	375
с.Майори	986	977	979	1284	1286
Всього по ОТГ	13400	13322	13270	13546	13674

Динаміка чисельності населення Біляївської ОТГ по роках в розрізі населених пунктів



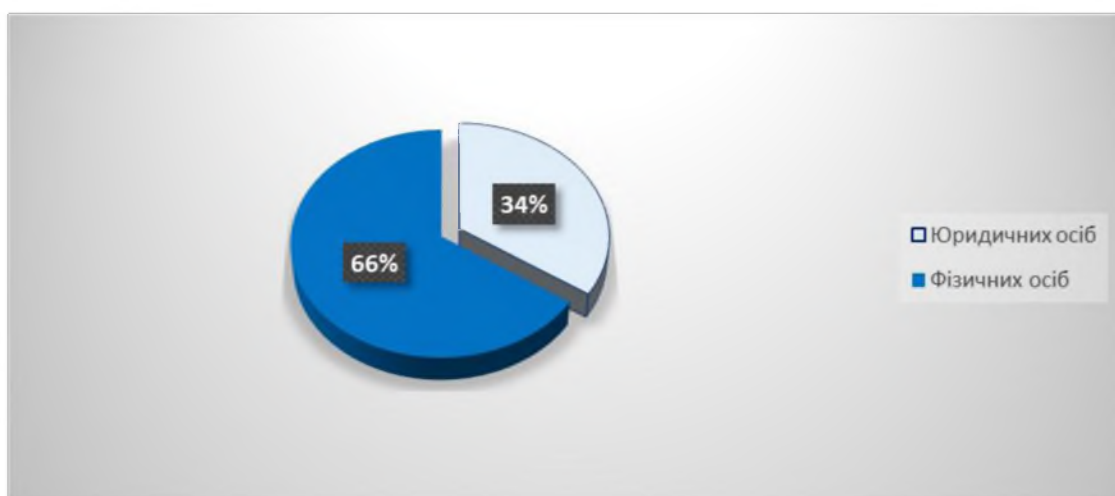
Упродовж січня-серпня 2017 року чисельність наявного населення збільшилась на 250 осіб. На 100 померлих припадало 188 живонароджених. Природний приріст населення становив 121 особу.

Економіка

Діяльність підприємств

Станом на 01.11.2017 року свою діяльність здійснюють 455 юридичних осіб (за статистичними даними). Серед них промислових підприємств - 288, 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 першого півріччя 2017 року дорівнює або перевищує 75% - 29.

Кількість фізичних осіб підприємців, зареєстрованих на території громади станом на 01.11.2017р. складає 875. 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 продуктами харчування та змішана торгівля товарами повсякденного вжитку.



Інформація станом на 01.11.2017 року

Зареєстровано за січень-жовтень 2017 року 18 юридичних осіб, а 10 припинило свою діяльність. Зареєстровано 74 підприємця - фізичних осіб, припинили діяльність – 64.

Кількість підприємств-суб'єктів господарювання в розрахунку на 10 тис. наявного населення становить 206 одиниць. На таких підприємствах зафіксовано 1313 зайнятих осіб, в тому числі 1265 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 громади за січень-червень 2017 року (крім банків та бюджетних установ) становить 3,9 млн.грн. збитку, тоді як за січень-червень 2016 року було одержано 1,2 млн. грн. прибутку.

У січні-червні 2017 року роздрібний товарооборот підприємств громади становив 180,1 тис.грн., що на 2,7% менше, ніж у січні-червні 2016 року. Обсяг роздрібною товарообороту підприємств громади на 1 особу склав 13145,5 грн. У загальній структурі роздрібною товарообороту 96,9% становлять продовольчі продукти, реалізовані торговими мережами.

Обсяг реалізованих послуг у січні-червні 2017 року становить 151,4 млн.грн., тобто 0,5% загального обсягу по Одеській області. В тому числі 4508,4 тис.грн. реалізовано послуг населенню, частка послуг реалізованих населенню складає 3% загального обсягу.

Діяльність малих підприємств провадиться на 113 таких підприємствах, при чому в розрахунку на 10 тис. осіб наявного населення становить 81 одиниці.

Промисловість

У січні-вересні 2017 року промисловими підприємствами міста реалізовано продукції на 14,8 млн.грн., що складає 0,1% до всієї реалізованої промислової продукції Одеської області.

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

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

Реалізовано промислової продукції за січень-вересень 2017 року в розрахунку на 1 особу 1060,6 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 2017 року обсяги реалізації філії «Інфоксводоканал» становили 229,17 тис.куб.м/добу. Фактично реалізацію води здійснює ТОВ «Інфокс» філія «Інфоксводоканал», що знаходиться у місті Одеса. Реалізовано води на суму 365 746,8 тис.грн., що на 28% більше реалізованої продукції за аналогічний період 2016 року. Середньооблікова чисельність працівників становить 700 осіб, в тому числі на ВОС «Дністер» зайнято 510 працівників, що на 3% менше ніж у січні-вересні 2016 року.

ПП фірма «Гармаш» є лідером на ринку м'ясопродуктів з виробництва ковбасних виробів, пельменів, напівфабрикатів. Широкий асортимент продукції включає біля 100 найменувань. До складу фірми входять два великих підприємства – Олександрівський та Біляївський м'ясокомбінати. Всього по підприємству за 3 квартали 2017 року вироблено продукції 620,8 т, що більше на 6% обсягу виробленої продукції за аналогічний період 2016 року. Біляївським м'ясокомбінатом за 3 квартали 2017 року вироблено 0,88 т товарної продукції, що на 82% менше аналогічного періоду 2016 року. За 3 квартал 2016 року Біляївським м'ясокомбінатом вироблено 1,6 т, що становить 1% загальнопромислового обсягу по підприємству.

У січні-вересні 2017 року ПП фірмою «Гармаш» було реалізовано промислової продукції власного виробництва загальним обсягом 57185,7 тис.грн., що на 25% більше реалізованої продукції за аналогічний період минулого року. На підприємстві в середньому зайнято 199 працівників, в

тому числі 40 працівників на Біляївському м'ясокомбінаті, що на 38% більше зайнятих за підсумками 3 кварталів 2016 року.

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

У січні - вересні 2017 року пасажирообіг, виконаний підприємствами автомобільного транспорту (крім комунальних та виконаних фізичними особами –підприємцями) ставить 10,3 тис.пас.км, тоді як за результатами січня-вересня 2016 року (за винятком перевезень, виконаних фізичними особами підприємцями) склав 63,7 тис.пас.км.

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

У січні-вересні 2017 року підприємствами автомобільного транспорту перевезено 464,2 тис.т вантажів, що у 26,5 раза більше, ніж у січні-вересні 2016р.

Вантажооборот у січні-вересні 2017 року, що здійснюється автомобільним транспортом, складає 223,1 млн.ткм (статистичні дані), що у 17,9 рази більше аналогічного періоду минулого року.

ТОВ «Ламан-Транс-Експрес», ТОВ «Бел-Транс» – найбільші підприємства транспорту, основним видом діяльності яких є перевезення вантажів спеціалізованими автомобілями. За 3 квартали 2017 року підприємствами було перевезено 355,2 тис.т вантажів, з яких у міжнародному сполученні перевезено 20,7 тис.т.

Середньооблікова кількість працівників, зайнятих у сфері транспорту, у 3 кварталі 2017 року становить 331 особу.

Будівництво

У січні-вересні 2017 року підприємствами міста Біляївка, що працювали за будівельними контрактами, за статистичними даними, виконано будівельних робіт на суму 700 тис.грн. (дані можуть уточнюватись). Всі роботи виконані на будівництві інженерних споруд. За характером будівництва обсяги робіт розподілились таким чином: роботи з нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення склали 93% від загального обсягу, решта – з поточного ремонту (7 %).

За січень-червень 2017 року на території громади прийнято в експлуатацію 350 кв.м загальної площі житла, що становить 0,1% за загального обсягу по Одеській області.

Сільське господарство

У структурі сільськогосподарського виробництва домінує рослинництво. 93% сільськогосподарських підприємств громади основним видом діяльності визначили саме рослинництво, 6,7% підприємств суміщають з тваринництвом. ТОВ «Одесарибгосп» спеціалізується на вирощуванні товарної риби, у 2017 році господарську діяльність не здійснює.

Лідируючі позиції займає вирощування зернових культур, олійних культур, а також вирощування овочів і кормових культур.

За статистичними даними у січні-вересні 2017 року реалізовано зернових та зернобобових культур на території громади 4083,5т. В тому числі: пшениці – 1884,6т, ячменю – 2100,0т, насіння соняшнику – 453,1т. Обсяг реалізованої продукції рослинництва у січні-вересні 2017 року становить 79,6% відповідного обсягу у січні-вересні 2016 року. Середня ціна реалізації за основними видами зернових та зернобобових культур становить 4065,2 грн./т, що у відношення до січня-вересня 2016 року складає 114%.

Найбільшими сільгоспвиробниками громади є:

МРАКС «Ріпак», що провадить свою діяльність на площі 2350 га. Реалізовано продукції у січні-вересні 2017 року на суму 12871 тис.грн., у січні-вересні 2017 року підприємством вирощено 5,6 тис.т зернових, в тому числі: 3912т пшениці, 636т ячменю, 361т кукурудзи, 678т соняшнику. Середньооблікова чисельність працівників підприємства – 49 осіб, в порівнянні з аналогічним періодом 2016 року зменшилась кількість працівників на 5%.

Приватне підприємство агрофірма «Промінь» займає площу 1772 га, за січень-вересень 2017 року зібрано продукції рослинництва 4541 т, з яких питома вага ячменю 30%, пшениці – 47%, гороху – 11%, соняшнику – 12%. У січні-вересні 2017 року продукції рослинництва реалізовано на 97% більше ніж за аналогічний період 2016 року, продукції тваринництва вирощено за 3 квартали 2017 року 7т, за аналогічний період 2016 року вирощено 6т. За 3 квартали 2017 року, за даними підприємства, реалізовано продукції на суму 14288 тис.грн., що на 97% більше аналогічного періоду 2016 року. Середньооблікова чисельність працівників складає 45 осіб.

СГ ТОВ «Південьагропереробка» займає площу 2761 га, 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.

ТОВ «Одесарибгосп» господарює на площі 1035 га, розташовуючись на межі території Біляївської громади та території Яськівської сільради.

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.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

У січні – жовтні 2017 року профінансовано програму соціального захисту населення Біляївської ОТГ на суму 362,298 тис.грн. допомога була адресно виплачена самотнім малозабезпеченим пенсіонерам, особам з інвалідністю та учасникам ВВВ, учасникам АТО, особам з інвалідністю загального захворювання 1 групи та іншим категоріям соціально незахищених верств населення громади.

Біляївській міській організації ветеранів України було надано фінансову підтримку у сумі 95,120 тис.грн. в межах Програми «Про надання фінансової підтримки Біляївській міській організації ветеранів України на 2017 рік».

Освіта, спорт та культура

Основним напрямком розвитку освіти Біляївщини є належне забезпечення функціонування закладів освіти, забезпечення якісного харчування дітей, сприяння літнього відпочинку та оздоровлення дітей. У січні-жовтні 2017 року програма «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» було профінансовано на суму 1632,6 тис.грн. Виконано заходи:

- Закуплено меблі для дитячих садків – 97,5 тис.грн. (державний бюджет).
- Закуплено дошки металокерамічні та меблі для загальноосвітніх закладів – 80,0 тис.грн. (державний бюджет).
- Закуплено ліжка трьохярусні для ДНЗ – 50,0 тис.грн. (державний бюджет).
- Закуплено ноутбуки та МФУ для загальноосвітніх закладів – 236,235 тис.грн. (державний бюджет).
- Встановлено тіньові навіси для ДНЗ «Журавлик» - 198,0 тис.грн. (місцевий бюджет).
- Харчування учнів молодших класів та пільгового контингенту – 732,203 тис.грн. (місцевий бюджет).
- Підвищення кваліфікації педагогічних працівників – 39,63 тис.грн. (місцевий бюджет).

Організовано дозвілля та участь волонтерів носіїв англійської мови в пришкільних таборах денного перебування, проведення міських шкільних спартакіад, конкурсу захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів МАНУ, участі учнів у конкурсах, турнірах, спартакіадах, у Всеукраїнській грі «Джура», проведення конкурсу «Лідер року» та ін.

З метою забезпечення безкоштовним харчуванням дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей з особливими потребами та учнів 1-4 класів за 10 місяців 2017 року міським бюджетом профінансовано 732,203 тис.грн. На закупівлю продуктів харчування для ДНЗ профінансовано 825,212 тис.грн.

За 10 місяців 2017 року на виконання «Міської програми літнього відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської ОТГ на період 2016-2020 років» витрачено з міського бюджету 295,710 тис.грн.

Програму Біляївської об'єднаної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки профінансовано на суму 16,343 тис.грн.

Програмою розвитку культури та туризму в Біляївській ОТГ на 2016-2020 роки передбачено проведення заходів з нагоди пам'ятних річниць, організацію дозвілля дітей, підлітків, розвиток туристичної галузі економіки, сприяння залученню більш широкого кола мешканців до заходів мистецтва. За січень – жовтень програма була профінансована на суму 518,873 тис.грн.

В поточному році міською радою було придбано проектор та одяг для сцени на суму 83,2 тис.грн.

Важливість фізичного виховання дітей та активність громади у сприянні спортивним досягненням відображено у Програмі розвитку фізичної культури та спорту в Біляївській ОТГ на 2016-2020. За 10 місяців 2017 року на реалізацію заходів Програми витрачено 194,227 тис.грн.

Пріоритетним напрямком соціально-економічного розвитку громади залишається **реконструкція та капітальний ремонт соціальних об'єктів комунальної форми власності.**

1. Реконструкція Біляївської ЗОШ № 2 I-III ступеня (добудова приміщень актової зали і навчальних класів) – 308,45 тис.грн. (міський бюджет, обласний бюджет).
2. Капітальний ремонт (по заміні вікон та дверей) Біляївської ЗОШ №2 I-III ступеня – 569,084 тис.грн. (обласний бюджет).
3. Капітальний ремонт приміщень внутрішніх туалетів Біляївської ЗОШ I-III ст. №1 – 531,762 тис.грн.(обласний бюджет, державний бюджет, міський бюджет).
4. Капітальний ремонт приміщень Біляївської міської ДЮСШ – 678,464 тис.грн. (обласний та місцевий бюджет).
5. Поточний ремонт системи опалення Майорівської ЗОШ - 110,0 тис.грн. (державний бюджет).

Житлово-комунальне господарство

Комунальні підприємства Біляївської міської ради здійснюють свою діяльність згідно із запланованими цільовими Програмами заходами на 2017 рік.

Обслуговування водопровідних мереж міста та водопостачання до будівель жителів проводиться КП «Біляївський водоканал». Контроль за якістю води проводить філія ТОВ „Інфоксводоканал”. З метою економії, встановлено та обслуговується 5040 лічильників. КП «Біляївський водоканал» надає послуги з водопостачання, водовідведення, послуги з асенізації. На підприємстві працює 46 осіб.

Для забезпечення якісного водопостачання та водовідведення заплановано проведення цілої низки заходів.

Теплопостачання та обслуговування багатоквартирних будинків здійснює Біляївський ЖЕКП. На підприємстві працює 11 осіб. Заходи програми «Розвитку та фінансової підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік» з місцевого бюджету профінансовано у розмірі 102,713 тис.грн.

Благоустрій громади підтримує КП «Наш дім». З місцевого та державного бюджетів було профінансовано програму «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2017 рік» на суму 7004,376 тис.грн.

Якість дорожнього покриття населених вулиць громади потребує покращення. Питома частка доріг з асфальтним покриттям становить 55,3%

від загальної протяжності дорожньої мережі, тоді як 38% становлять ґрунтові дороги. Підприємство обслуговує 52 км асфальтних доріг, 8 км піщано-гравійних, 2,5 км ґрунтових, 26 км піщано-ґрунтових, понад 15,6 км пішохідних доріжок, 1200 п.м лотків дощової каналізації, 16 мостів. За січень-жовтень 2017 року було здійснено:

Капітальний ремонт тротуару по вул.Успенська (від просп. Незалежності до вул.Комарова) – 1467,038 тис.грн.;

Капітальний ремонт дорожнього покриття та водовідведення по вул.Суворова (від вул.Миру до вул.Костіна) – 4138,719 тис.грн.;

Придбання автобусу з посадкою для осіб з обмеженими фізичними можливостями – 1888,334 тис.грн.;

Придбання вакуумної машини КО 503В – 1315,500 тис.грн.

Готельне господарство

КП «Спутник» надає готельні послуги. Поселення гостей здійснюються у готелі та хостелі. Готель знаходиться у центрі міста, має 18 місць. Готель має перспективу розширення. Хостел є бюджетним варіантом поселення і знаходиться біля парку пам'ятки паркового мистецтва Дністер. У січні-жовтні 2017 року у готельному господарстві здійснено фінансування заходів з реалізації Програми «Фінансової підтримки КП «Спутник» на 2017 рік» у сумі 545,152 тис.грн.

Засоби масової інформації

КП «Редакція газети «Вісті Біляївки» за результатами діяльності за 10 місяців 2017 року охоплює населення всієї громади та надає інформаційно-роз'яснювальні послуги. На підприємстві працює 4 особи.

Енергоефективність

З метою забезпечення виконання державних завдань з економії енергоресурсів, для ефективного використання паливно-енергетичних ресурсів у бюджетній сфері громади, сфері надання комунальних послуг, скорочення витрат на використання енергоресурсів діє План дій сталого енергетичного розвитку м.Біляївка на період до 2020 року. Особливу увагу приділено соціальним та інфраструктурним об'єктам.

У січні-жовтні 2017 року на реалізацію Програми «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» профінансовано на суму 2071,481 тис.грн.

Проведено:

Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Московська (від №28 до №67) – 184,080 тис.грн.;

Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Московська (від №71 до №117) – 192,934 тис.грн.;

Капітальний ремонт мереж зовнішнього вуличного освітлення вул. 7 квітня (від №2 до №28), вул. Степова (від вул. 7 квітня до вул. Степова №19, до вул. Слобідська №25, вул. Лесі Українки, вул. Канатна, вул. Нова м. Біляївка) – 373,451 тис.грн;

Капітальний ремонт мереж зовнішнього вуличного освітлення вул. 7 квітня (від №28 до №83), вул. Шкільна (від вул. 7 квітня до вул.Шкільна №40),вул. Слобідська (від вул. Шкільна до вул. Слобідська № 24), вул. Лесі Українки, вул.Канатна, вул. Нова м. Біляївка – 229,988 тис.грн;

Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул. Паркова в селищі Повстанське – 374,686 тис. грн.

Земельні відносини

Земельний фонд Біляївської ОТГ станом на 01.11.2017 року становить 190,169 км². Структуру громади формують 3 населені пункти: м. Біляївка, с. Майори та с-ще Повстанське. Площа міста становить 133,73 км².

У структурі земельного фонду 99,911 км², тобто 53% всього земельного фонду займають площі зайняті сільським господарством.

Серед сільськогосподарських угідь 95% займає рілля.

Сприятливі природні умови та велика кількість сільськогосподарських підприємств, фермерських господарств, селянських господарств та підсобного особистого господарства визначає аграрну спрямованість регіону в цілому та нашої громади, зокрема.



У січні-жовтні 2017 року у сфері регулювання земельних відносин систематично проводиться аналіз використання земельних ділянок. Здійснюється контроль за сплатою земельного податку та орендної плати.

За підсумками 10 місяців 2017 року у сфері регулювання земельних відносин систематично проводиться аналіз використання земельних ділянок. Здійснюється контроль за сплатою земельного податку та орендної плати.

Зайнятість населення

Середньооблікова кількість штатних працівників у січні – червні 2017 року становить 4005 тис. осіб.

Кількість осіб, які перебували на обліку в службі зайнятості за 9 місяців 2017 року з числа мешканців громади становить 188 осіб, з яких 90 осіб з числа молоді віком від 18 до 35 років та 98 осіб з числа дорослого населення працездатного віку.

Станом на 01.10.2017 року кількість осіб, які перебувають на обліку в службі зайнятості та є мешканцями громади складає 66 осіб. Мінімальний розмір допомоги по безробіттю 544 грн. Максимальний розмір допомоги по безробіттю складає 6736 грн. В середньому на 1 безробітного виплачується станом на 01.10.2017 року 2045,4 грн., що дорівнює 63,9% законодавчо визначеного розміру заробітної плати.

За освітньо-кваліфікаційним рівнем з числа безробітних, що перебувають на обліку в службі зайнятості 85 осіб з числа спеціалістів та державних службовців; 14 осіб з числа молодших спеціалістів, 89 осіб з числа профільних працівників та обслуговуючий персонал.

Кількість вільних робочих місць (вакантних посад), заявлених працедавцями до державної служби зайнятості (враховуючи район) у вересні 2017 року порівняно з серпнем збільшилась на 28,3% та на кінець місяця становила 127 одиниць. Навантаження на одне вільне робоче місце становило в середньому 1 особу. За професійним групами найбільшим попитом користувались робітники, що володіють профільними технологіями (44,1% від загальної кількості заявлених вакансій), а найменшим – кваліфіковані робітники сільського господарства (0,8%).

Середньомісячна номінальна заробітна плата одного працівника у січні-червні 2017 року складає 5333 грн., що становить 82,5% середнього рівня по області. В порівнянні з аналогічним періодом 2016 року середній рівень заробітної плати зріс на 52,6%.

Заборгованість із виплати заробітної плати працівникам по підприємствам громади відсутня.

Ціни, тарифи та комунальні платежі

Ціни на споживчому ринку Одеської області у жовтні 2017 р. порівняно з попереднім місяцем підвищились на 1,0%, з початку року – на 12,3% (по Україні – на 1,2% та 11,5% 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 2,3%, у значній мірі обумовлено подорожчанням палива та мастил на 0,5%. У сфері зв'язку ціни зросли на 0,6%, що пов'язано з подорожчанням місцевого телефонного зв'язку на 6,9%.

У січні-серпні 2017 року населенням Біляївської міської ради сплачено (без газопостачання) за житлово-комунальні послуги, включаючи борги попередніх періодів, 2667,7 тис.грн., що становило 90,9% нарахованих за цей період сум. Заборгованість населення з оплати житлово-комунальних послуг на кінець серпня становила 614,9 тис.грн. У серпні 2017 року 47,6% власників особових рахунків мали борг за три і більше місяців за централізоване опалення та гаряче водопостачання, за утримання будинків, споруд та прибудинкових територій – 42,7%, централізоване водопостачання та водовідведення – 24,5% (по Одеській області цей показник становив відповідно: 22,4%, 28,5%, 18,4%).

Зовнішньоекономічна діяльність

За статистичними даними у Біляївській ОТГ станом на 01.07.2017 року зафіксовано обсяги прямих іноземних інвестицій (акціонерного капіталу), унесених в економіку громади, у розмірі 669,7 тис.дол. США, що становить 0,01 % до загального обсягу інвестицій по Одеській області.

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 2017 року становив 48,3 дол. США.

У січні –червні 2017 року освоєно капітальних інвестицій на суму 21744 тис.грн., що становить 0,3% загального обсягу по області. В розрахунку на 1 особу 1825,4 грн. використано капітальних інвестицій у громаді.

Для визначення основних напрямів соціально-економічного розвитку та прогнозних показників на 2018 рік враховано основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України: зростання ВВП реального на рівні 3%, індексу споживчих цін на 9%, індексу цін виробників на 10,3 %. Рівня безробіття – 9,1% (за методологією МОП). Показники можуть бути скориговані з урахуванням можливих змін до законодавства України.

Основні показники соціально-економічного розвитку Біляївської ОТГ.

Показники	2017 рік очікувані результати	2018 рік прогноз	Темп росту прогноз. 2018 р. до очікув. 2017р., %
Обсяг реалізованої продукції промисловими підприємствами, тис.грн.	19500	19700	101
Обсяг реалізованої промислової продукції на одну особу, грн	1390	1407	101
Обсяг реалізованої продукції сільськогосподарськими підприємствами, тис.грн.	22100	23000	104
Обсяг реалізованої сільськогосподарської продукції на одну особу, грн	1580	1643	104
Обсяг виконаних будівельних робіт, тис.грн.	700	725	103,6
Вантажоборот, підприємствами автомобільного транспорту, тис.ткм	290 500	295 000	102
Пасажирооборот підприємствами автомобільного транспорту, тис.пас.км	14,7	15,5	105
Обсяг реалізованих послуг (у ринкових цінах), тис.грн.	302,5	320,6	106
Середньооблікова кількість працівників, осіб	4005	4100	102,4
Середньомісячна номінальна заробітна плата одного штатного	5333	6000	112,5

працівника, грн.			
Заборгованість з виплати заробітної плати, тис.грн.	-	-	-
Освоєно капітальних інвестицій, тис.грн.	28900	31000	107
Освоєно капітальних інвестицій в розрахунку на 1 особу, грн.	2066	2214	107
Кількість юридичних осіб, од.	455	460	101
Кількість фізичних осіб-підприємців, од.	875	900	103

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 2018 рік розроблено на основі норм Податкового і Бюджетного кодексів України, іншого чинного законодавства із врахуванням децентралізації, беручи до уваги листи Міністерства фінансів України від 01.08.2017 р. № 05110-14-21/20701 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів», від 19.09.2017 р. № 05110-14-21/25184 «Щодо складання проектів місцевих бюджетів на 2018 рік», від 04.12.2017 року № 05110-14-8/33628 «Щодо доопрацьованих показників державного бюджету на 2018 рік» з додатками, лист Департаменту фінансів Одеської ОДА від 18.12.2017 року № 03.02-29/3722.

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 2018 рік було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2016 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2017 рік та прогнозні на 2018-2020 роки за I сценарієм, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 № 411 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального

розвитку України на 2018-2020 роки» (із змінами, внесеними 1 грудня 2017 року Постановою № 906);

- зміни податкового законодавства щодо індексації ставок, виражених у абсолютних значеннях;
- соціально-економічний розвиток ОТГ;
- ставки податків і зборів та пільги, встановлені Біляївською міською радою;
- збереження протягом 2018–2019 років норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів;
- зарахування до місцевих бюджетів 100 відсотків єдиного податку, що сплачується платниками єдиного податку четвертої групи (сільгосптоваровиробники);
- 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 2014-2016 років та бюджету Біляївської ОТГ за 10 місяців 2017 року;
- інформацію управлінь Біляївської міської ради та Роздільнянської ОДПІ Головного управління ДФС в Одеській області, а також певних підприємств, установ та організацій, що сплачують податки і збори до бюджету Біляївської 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 2018 рік становить **102 347 000 грн.**, з них:

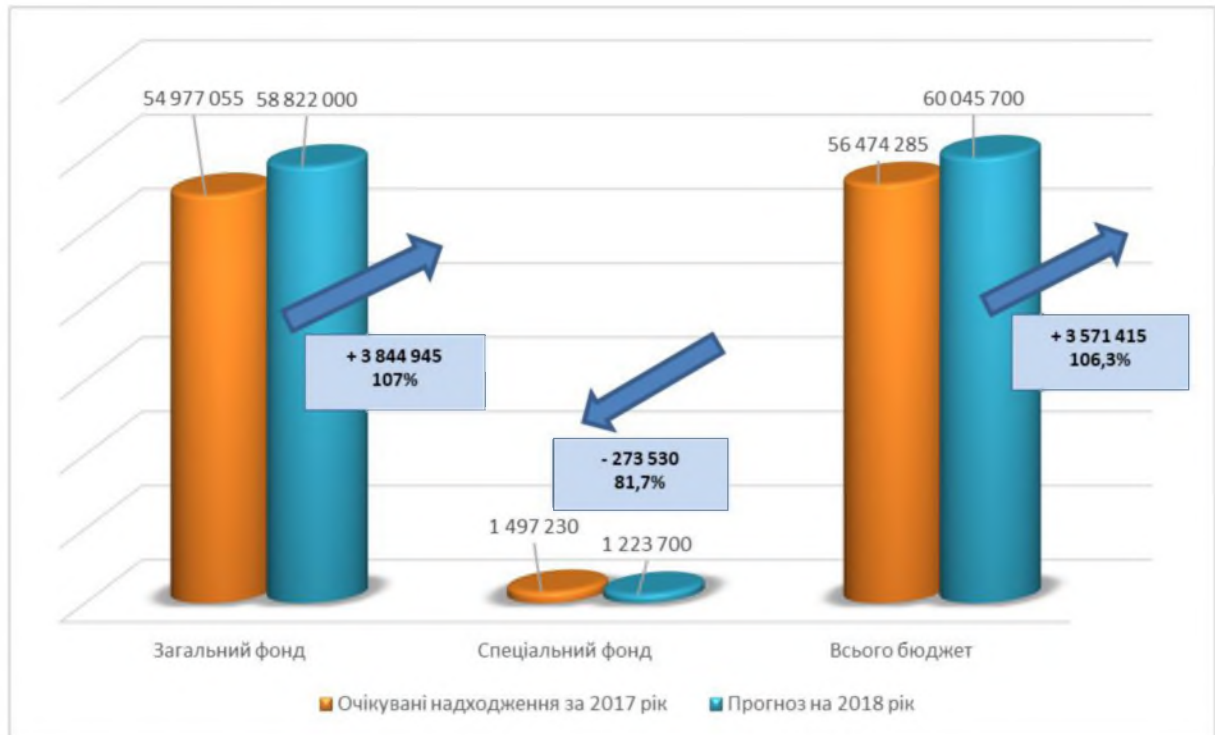
- загальний фонд – **101 123 300 грн.**, з яких:
 - освітня субвенція з державного бюджету – 26 519 500 грн.;
 - медична субвенція з державного бюджету – 10 000 200 грн.;
 - додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 5 781 600 грн.;
 - спеціальний фонд – **1 223 700 грн.**

Прогнозні показники доходів бюджету Біляївської ОТГ на 2018 рік без урахування офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ порівняно з очікуваними надходженнями на 2017 рік збільшено на **3 571 415 грн. або на 6,3%**, з них:

- ✓ загальний фонд збільшено на **3 844 945 грн. або на 7%**;
- ✓ спеціальний фонд зменшено на **273 530 грн. або на 18,3%** (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 2017-2018 роки без урахування офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ, грн.

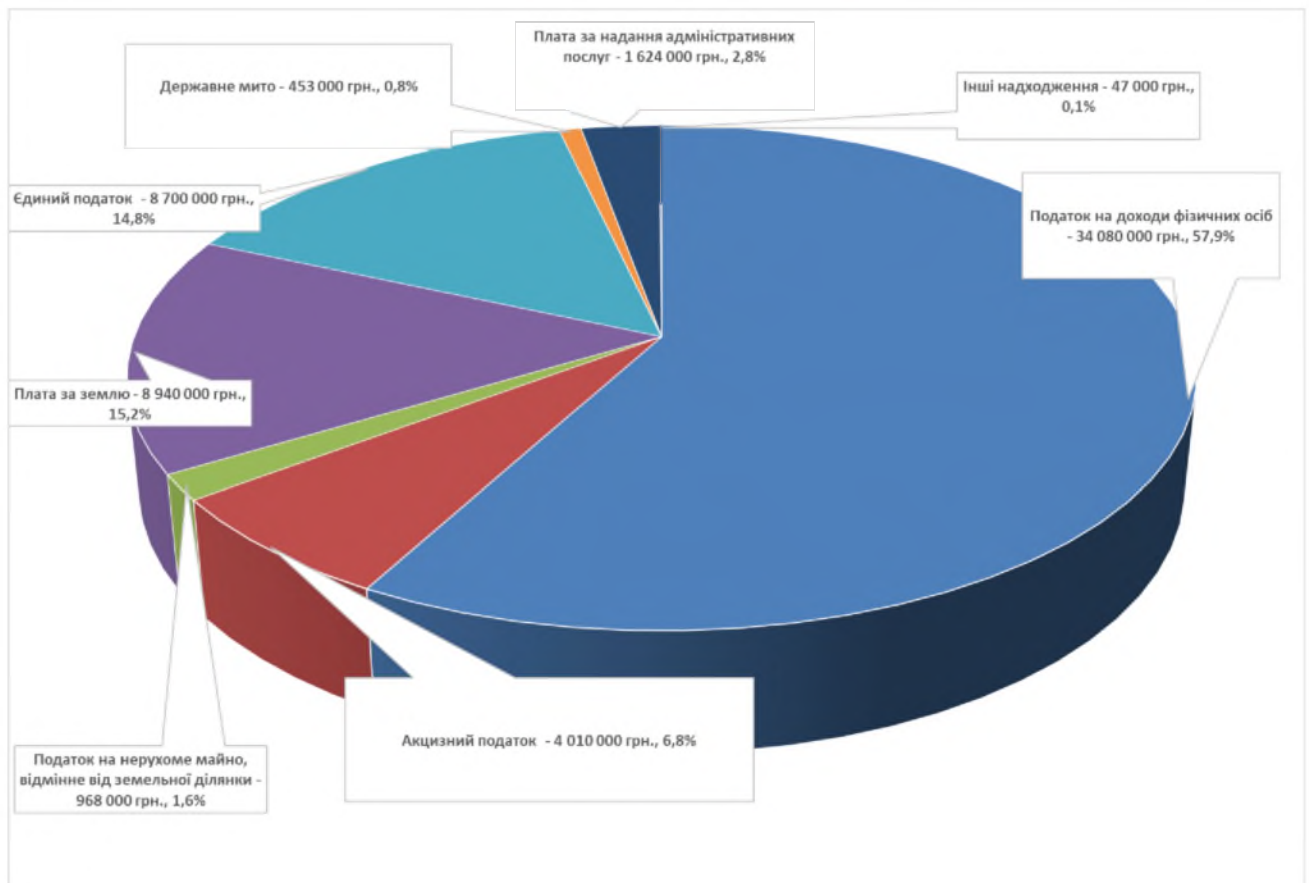


Загальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік

Джерелами формування загального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України.

У структурі бюджету Біляївської ОТГ на 2017 рік без офіційних трансфертів загальний фонд бюджету має найбільшу питому вагу – 98%.

Структура загального фонду бюджету Біляївської ОТГ на 2018 рік



Податок на доходи фізичних осіб

Податок на доходи фізичних осіб є найбільшим джерелом доходів бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади і становить **57,9%** прогнозного показника доходів загального фонду 2017 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 2018 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 2018 рік (грудень до грудня попереднього року) – 109%;
- ✓ збільшення кількості платників.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2018 рік» (реєстр. № 7000 від 15 вересня 2017 року, Закон прийнято 07 грудня 2017 року), передбачено у 2018 році мінімальну заробітну плату у розмірі 3723 гривні у місяць, а прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2018 року — 1700 гривень, з 1 липня — 1777 гривень, з 1 грудня — 1853 гривні, а для основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років: з 1 січня 2018 року — 1492 гривні, з 1 липня — 1559 гривень, з 1 грудня — 1626 гривень;

дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня 2018 року — 1860 гривень, з 1 липня — 1944 гривні, з 1 грудня — 2027 гривень;

працездатних осіб: з 1 січня 2018 року — 1762 гривні, з 1 липня — 1841 гривня, з 1 грудня — 1921 гривня;

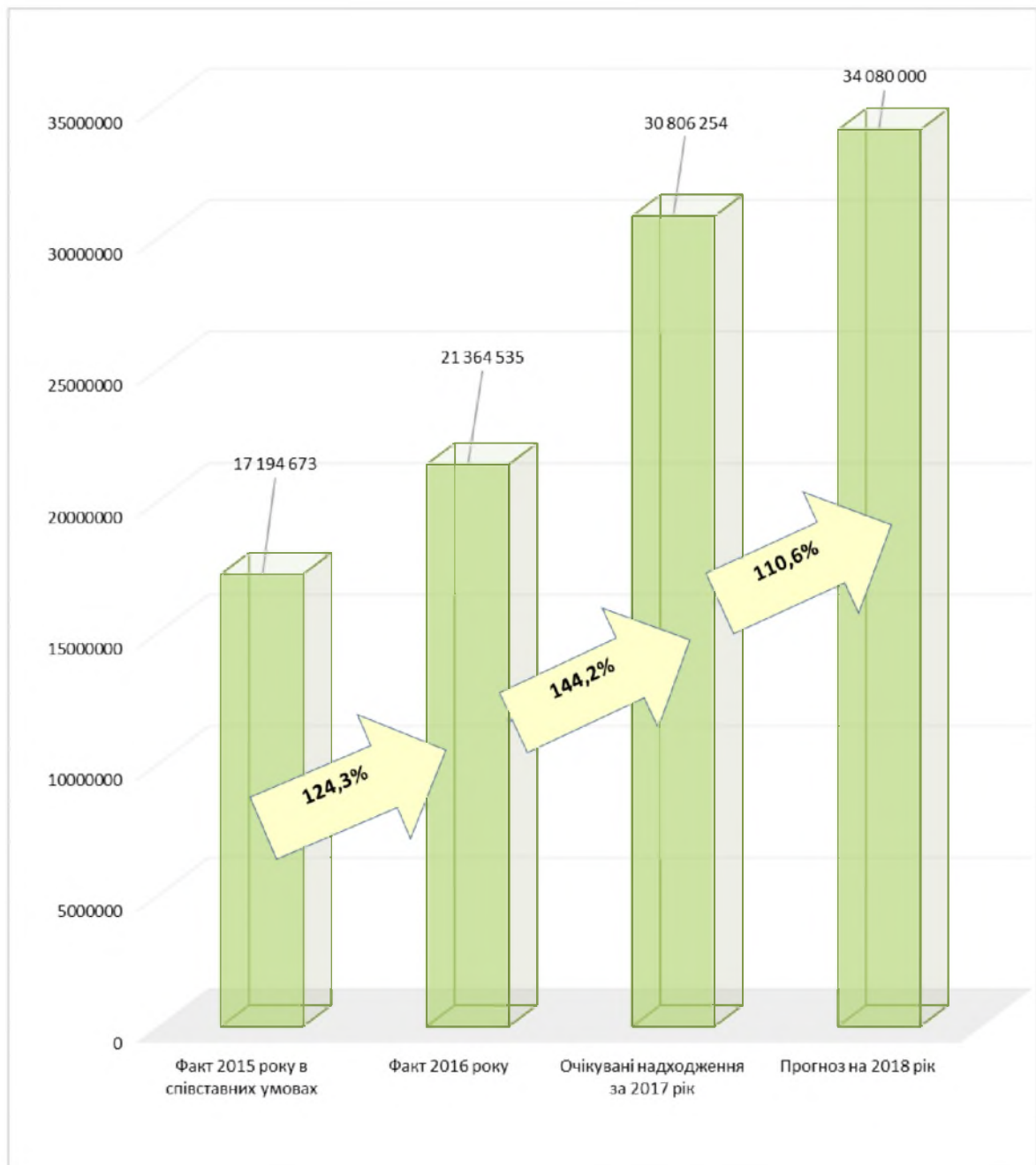
осіб, які втратили працездатність: з 1 січня 2018 року — 1373 гривні, з 1 липня — 1435 гривень, з 1 грудня — 1497 гривень.

У 2015 році податок на доходи фізичних осіб не надходив до бюджету Біляївської ОТГ 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 2017 році, зростання мінімальної та середньої заробітної плати, інформацію від платників, прогностичний показник податку на доходи фізичних осіб на 2018 рік становить **34 080 000 грн.** (на **10,6%** більше очікуваних надходжень за **2017 рік**), з них:

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – **31 100 000 грн.** (на **9,9%** більше очікуваного показника 2017 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 – **1 460 000 грн.** (на **28,3%** більше очікуваного показника 2017 року) – з липня 2017 року до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної

громади надходить ПДФО від Біляївського відділу поліції Головного управління Національної поліції в Одеській області);

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – **800 000 грн.** (на 19,4% більше очікуваного показника 2017 року);

- податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – **720 000 грн.** (на 7,1% більше очікуваного показника 2017 року).

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності

Розрахунок прогнозу надходжень податку на прибуток підприємств комунальної власності на 2017 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 % (на рівні 2017 року).

Прогноз податку на прибуток підприємств комунальної власності на 2018 рік – **3 000 грн.**

Внутрішні податки на товари та послуги

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

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

✓ платники податку – особи - суб'єкти господарювання роздрібною торгівлю, які здійснюють реалізацію підакцизних товарів;

✓ об'єкти оподаткування – операції з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів;

✓ база оподаткування – вартість (з податком на додану вартість та без урахування акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів) підакцизних товарів, що реалізовані відповідно до підпункту 213.1.9 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України;

✓ ставка податку:

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

Законом України від 20.12.2016 №1791-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2017 році» скасовано

акцизний податок з роздрібного продажу з нафтопродуктів, який сплачувався до місцевих бюджетів у розмірі 0,042 євро за кожен літр реалізованого пального. Одночасно було збільшено ставку акцизного податку з виробництва та імпорту пального.

Відповідно до Закону України від 20.12.2016 № 1789-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» прийнято Постанову Кабінету Міністрів України від 8 лютого 2017 року № 96 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування», яка передбачає зарахування частини (13,44%) акцизного податку з виробленого та ввезеного пального до місцевих бюджетів. Постановою також було затверджено частки для зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального у I півріччі 2017 р. Такі частки були визначені виходячи з нарахувань з роздрібною торгівлі паливом за 2016 рік на відповідній території. Частки для зарахувань в II півріччі 2017 року визначаються виходячи з обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального на відповідній території за I півріччя 2017 року (відповідні зміни внесені Постановою Кабінету Міністрів України від 20 вересня 2017 року № 726).

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

Відповідно до Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєстр. № 7116 від 15.09.2017 року, Закон прийнято 07 грудня 2017 року), 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 торгівлю 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 2017 року, прогнозний показник даних надходжень становить:

- для акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – пальне – **650 000 грн.;**

- для акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – **2 600 000 грн.**

Прогнозний показник надходжень **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів** до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у 2018 році визначений з урахуванням прогнозних показників індексу споживчих цін, збільшення ставок акцизного податку на тютюнові вироби, очікуваних темпів реалізації оподатковуваних товарів на 2018 рік і становить 760 000 грн., що на 1,8% або на 13 576 грн. більше очікуваних надходжень акцизного податку з реалізації роздрібною торгівлю тютюнових і алкогольних виробів у 2017 році (у січні 2017 року за даним видом надходжень надійшло також 339 576 грн. акцизного податку з пального за 2016 рік).

Станом на 01.11.2017 року платниками акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів до бюджету Біляївської ОТГ є 48 осіб, з них:

- 5 юридичних осіб;
- 43 фізичні особи-підприємці.

З урахуванням очікуваних надходжень з **пального** у 2017 році (беручи до уваги надходження, які надійшли у січні поточного року з роздрібною торгівлю паливом), показник на 2018 рік збільшено на 50 424 грн. або на 1,6%. А беручи до уваги, що у січні 2017 року надійшло 148 869 грн. акцизного податку з пального за листопад 2016 року, очікуване збільшення у 2018 році – на 199 293 грн. або на 6,5%.

Таким чином, прогнозні надходження внутрішніх податків і зборів у 2018 році (акцизного податку) становлять **4 010 000 грн.**, що на 64 000 грн. або на 1,6% більше очікуваних надходжень 2017 року; з урахуванням коштів, що надійшли за листопад 2016 року – на 212 869 грн. або на 5,6% більше.

Місцеві податки і збори

Рішенням Біляївської міської ради від 06 липня 2016 року № 159-11/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади» із змінами та доповненнями встановлені відповідні ставки місцевих податків і зборів згідно з Податковим

кодексом України. З 01 січня 2018 року набирає чинності рішення 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».

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 01 січня 2015 року *податок на майно* складається з:

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

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, встановлено рішеннями Біляївської міської ради від 06 липня 2016 року № 159-11/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади» (у редакції рішення Біляївської міської ради від 23 лютого 2017 року № 285-19/VII) та від 29 червня 2017 року № 374-23/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік». 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 2018 році базовим роком для проведення розрахунків податку є 2017 рік.

Для розрахунку розміру податку для об'єктів нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб, у 2018 році застосовується рішення Біляївської міської ради від 06 липня 2016 року № 159-11/VII (у редакції рішення від 23 лютого 2017 року № 285-19/VII).

Ставки податку

Для об'єктів житлової нерухомості на території Біляївської об'єднаної територіальної громади:

- 0,35% – на житловий, садовий, дачний будинок, квартиру та котедж;

Для об'єктів нежитлової нерухомості:

а) на території Біляївської міської ради:

0,75% – для будівель готельних, офісних, торговельних (крім будівель підприємств побутового обслуговування), гаражів, будинків для публічних виступів та інших об'єктів нежитлової нерухомості;

0,45% – для будівель підприємств побутового обслуговування;

0,15% – для будівель підприємств, що забезпечують діяльність пасажирського наземного транспорту міського та приміського сполучення;

0,01% – для господарських (присадибних) будівель - допоміжних (нежитлових) приміщень та індивідуальних гаражів;

0% – для господарських (присадибних) будівель - допоміжних (нежитлових) приміщень та індивідуальних гаражів, що перебувають у власності фізичних осіб;

б) в селі Майори та селищі Повстанське:

0,35% – для будівель готельних, офісних, торговельних, гаражів, будинків для публічних виступів, будівель підприємств побутового обслуговування та інших об'єктів нежитлової нерухомості;

0,01% – для господарських (присадибних) будівель - допоміжних (нежитлових) приміщень та індивідуальних гаражів;

0% – для господарських (присадибних) будівель - допоміжних (нежитлових) приміщень та індивідуальних гаражів, що перебувають у власності фізичних осіб.

Для розрахунку розміру податку для об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб, у 2018 році застосовується мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2017 року (3200 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;

- учасники антитерористичної операції та члени їх сімей;

- 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, що 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:

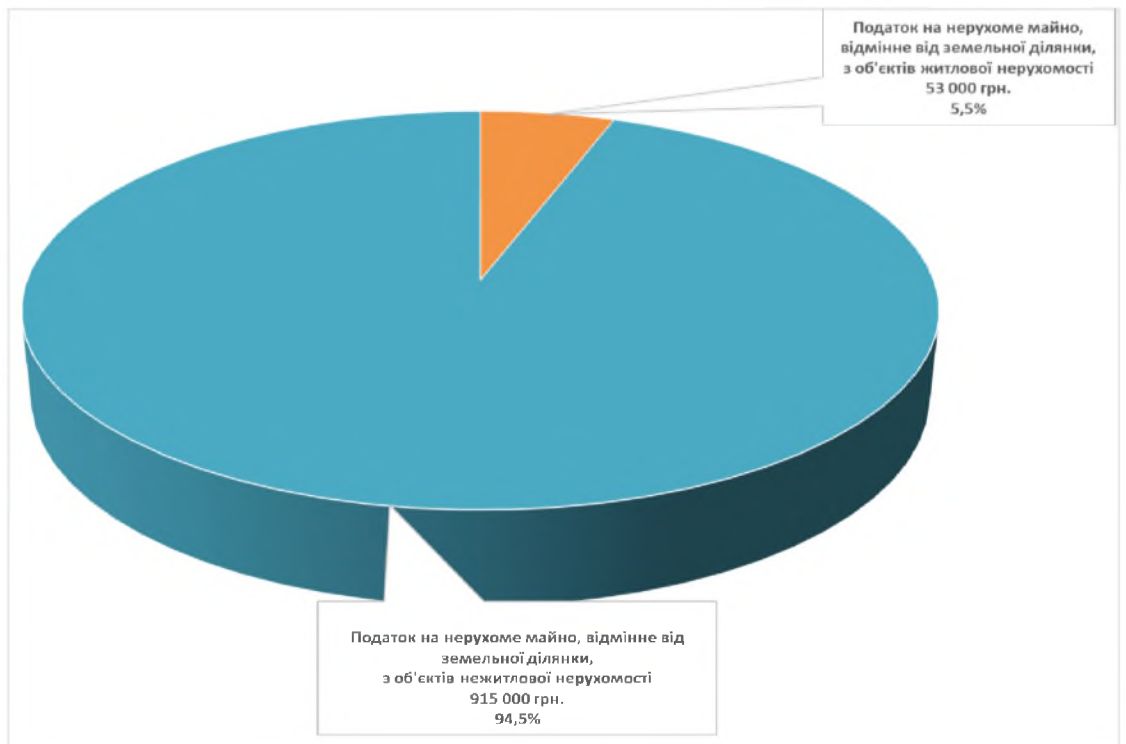
об'єкта/об'єктів оподаткування, якщо площа такого/таких об'єкта/об'єктів перевищує п'ятикратний розмір неоподаткованої площі;

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 2018 рік» на 1 січня 2018 року (реєстр. № 7000 від 15 вересня 2017 року, Закон прийнято 07 грудня 2017 року), за квадратний метр бази оподаткування (3723 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 2018 році**



На 2018 рік прогноуються надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, в сумі **968 000 грн.**, що на **88 456 грн.** або на **10,1% більше** очікуваних надходжень за 2017 рік, у тому числі очікувані надходження податку від юридичних осіб – 802 000 грн. (за житлову нерухомість – 2 000 грн., за нежитлову – 800 000 грн.), від фізичних осіб – 166 000 грн. (за житлову нерухомість – 51 000 грн., за нежитлову – 115 000 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 підрозділу 6 розділу XX Податкового кодексу України індекс споживчих цін за 2016 рік для земель несільськогосподарського призначення становив 106%, для сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів) – 100%. Згідно з прогнозними макропоказниками на 2018-2020 роки за I сценарієм, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2017 № 411 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2018-2020 роки» (із змінами, внесеними 1 грудня 2017 року Постановою № 906), індекс споживчих цін за 2017 рік прогноується у розмірі 109 %. Разом з тим відповідно до Закону України «Про внесення змін до Податкового

кодексу України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2018 році» (реєстр. № 6776-д від 14.11.2017 року, Закон прийнято 07 грудня 2017 року) передбачено, що 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.

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 29 червня 2017 року № 374-23/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» та вищезазначених рішень встановлено відповідні ставки плати за землю.

Розрахунок прогнозованої суми плати за землю на 2018 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки. Зменшення порівняно з очікуваними надходженнями у 2017 році прогнозованої суми надходжень земельного податку з юридичних осіб зумовлено зменшенням оподаткованої площі земельної ділянки за межами населених пунктів філією «Інфоксводоканал», що призвело до скорочення нарахування земельного податку: від даного підприємства надходило по 250 364,08 грн. за січень-вересень 2017 року (у 2016 році розмір земельного податку становив 675 340,31 грн., у січні 2017 року надійшло 675 340,35 грн. за грудень 2016 року).

Зменшення порівняно з очікуваними надходженнями у 2017 році прогнозованої суми надходжень орендної плати з юридичних осіб пов'язано зі змінами у законодавстві – у зв'язку із затвердженням 16 листопада 2016 року Постановою Кабінету Міністрів України нової Методики нормативної грошової оцінки земель сільськогосподарського призначення, наказом від 25 листопада 2016 року № 489 Міністерство аграрної політики та продовольства України затвердило новий Порядок нормативної грошової оцінки земель населених пунктів. Відповідно до зазначених змін у деяких платників змінився коефіцієнт, який характеризує функціональне використання земельних ділянок. Також на зменшення надходжень впливає той фактор, що Держгеокадастром деякі землі було роздано під приватну власність.

Збільшення орендної плати з фізичних осіб у 2018 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 2018 році враховано також динаміку надходжень за попередні роки, нарахування 2017 року та пільги, встановлені Податковим кодексом України та Біляївською міською радою. Надходження плати за землю на 2018 рік по Біляївській об'єднаній територіальній громаді розраховано в розмірі **8 940 000 грн.**, у т.ч.:

- земельний податок з юридичних осіб – 3 795 000 грн.;
- орендна плата з юридичних осіб – 3 820 000 грн.;
- земельний податок з фізичних осіб – 485 000 грн.
- орендна плата з фізичних осіб – 840 000 грн.

Питома вага плати за землю становить 90,2% загального обсягу податку на майно.

Найбільшими платниками земельного податку є філія «Інфоксводоканал», ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер», ПАТ «Укртелеком», С/Г ТОВ «Іренагронатурпродукт», ПАТ «УКРТРАНСГАЗ», 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», ПП Агрофірма «Промінь», ТОВ «ТЕКА», ПАТ «Укртелеком», ПАТ «Одесаобленерго», ГО «Водно-моторне спортивно-оздоровче товариство рибалок-аматорів «ВОСХОД».

Порівняно з очікуваними у 2017 році надходженнями прогнозний розрахунок плати за землю менше на 555 000 грн. або на 5,8%, у т.ч. земельного податку – на 421 000 грн. або на 9% менше, орендної плати за землю – на 134 000 грн., або на 2,8% менше.

Транспортний податок

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

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

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

Рішенням Біляївської міської ради від 29 червня 2017 року № 374-23/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» відповідно до Податкового кодексу України встановлено ставку транспортного податку з розрахунку на календарний рік у розмірі 25 000 гривень за кожен легковий автомобіль, що є об'єктом оподаткування відповідно до підпункту 267.2.1 пункту 267.2 статті 267 Податкового кодексу України.

Станом на 01.11.2017 року до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади надійшло 44 000 грн. транспортного податку, з них: 25000 грн. – з фізичних, 19 000 грн. – з юридичних.

Беручи до уваги підвищення мінімальної заробітної плати з 01 січня 2018 року, можливий перехід права власності на об'єкт оподаткування від одного власника до іншого, надходження транспортного податку по Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2018 рік не прогнозуються.

Збір за місяця для паркування транспортних засобів

Рішенням від 29 червня 2017 року № 374-23/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» збір за місяця для паркування транспортних засобів не встановлювався.

Туристичний збір

Відповідно до статті 268 Податкового кодексу України рішенням від 29 червня 2017 року № 374-23/VII «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 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 01.11.2017 року платниками туристичного збору по Біляївській об'єднаній територіальній громаді є 2 юридичні особи та 6 фізичних осіб.

За 10 місяців 2017 року надійшло 10 808 грн. туристичного податку, очікувані надходження – 16 037 грн.

Прогнозні надходження туристичного збору на 2018 рік становлять **11 000 грн.**, з них з юридичних осіб – 1000 грн., з фізичних осіб – 10 000 грн.

Єдиний податок

З 01.01.2015 року єдиний податок є джерелом формування загального фонду місцевих бюджетів і належить до місцевих податків.

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

У 2018 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 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» 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 2018 році очікується 176,20 грн. у місяць);
- ✓ для другої групи платників єдиного податку – 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (у 2018 році очікується 744,60 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. У 2018 році до місцевого бюджету знову зараховуватиметься 100% єдиного податку з платників IV групи (у 2017 році 14% даного податку відраховується до спеціального фонду Державного бюджету).

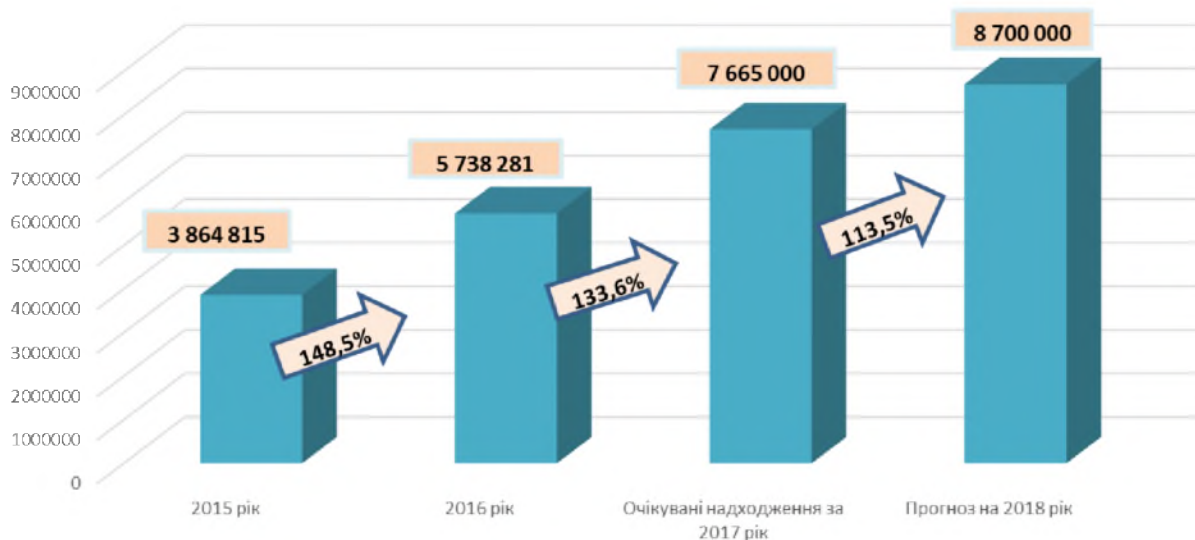
Беручи до уваги динаміку щомісячних надходжень єдиного податку, збільшення кількості платників, сприятливий бізнес-клімат у громаді, розрахунки щоквартальних нарахувань платників 3-ї та 4-ї груп єдиного податку, прогнозні надходження єдиного податку по Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2018 рік становлять **8 700 000 грн.**, що на 1 035 000 грн., або на 13,5% більше очікуваних надходжень у 2017 році, з них:

- єдиного податку з юридичних осіб – 1 300 000 грн., що на 100 000 грн. або на 8,3% більше;

- єдиного податку з фізичних осіб – 6 000 000 грн., що на 870 000 грн. або на 17% більше;

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 1 400 000 грн., на 65 000 грн. або на 4,9% більше (можлива переплата податку у IV кварталі 2017 року).

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



Адміністративні штрафи та інші санкції

Станом на 01.11.2017 року до бюджету Біляївської ОТГ надійшло 12 118 грн. адміністративних штрафів та інших санкцій.

Дані надходження носять несистематичний характер і на 2018 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 2017 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 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 2018 році становить **1 624 000 грн., що на 65 200 грн. або на 4,2% більше** очікуваних у 2017 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 2017 року);
- плати за надання інших адміністративних послуг – 1 360 000 грн., на 71 300 грн. або на 5,5% більше;
- адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 210 000 грн. (на рівні очікуваних надходжень 2017 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, носить несистематичний характер, і на 2018 рік не планується.

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, надходило також державне мито за дії, пов'язані 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 у 2017 році, прогнозна сума державного мита до бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади у 2018 році становить **453 000 грн., що на 0,7% більше** очікуваних надходжень 2017 року, з них:

- державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – 415 000 грн., на 1 000 грн. або на 0,2% більше;

- державного мита, пов'язаного з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 38 000 грн., що на 5,6% більше очікуваних надходжень 2017 року.

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

Біляївською міською радою укладено два договори на оренду комунального майна. На 2018 рік прогноуються надходження у розмірі **12 000 грн., що на 6,2% більше** очікуваних надходжень 2017 року.

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 на підставі рішення Одеської обласної ради від 28 жовтня 2011 року № 275-VI «Про надання товариству з обмеженою відповідальністю «Одесарибгосп» у користування на умовах оренди водного об'єкта місцевого значення – Барабойського водосховища у Біляївському районі Одеської області». На 2018 рік прогноуються надходження у розмірі **21 000 грн.** (на 1% більше очікуваних надходжень 2017 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

Станом на 01.11.2017 року надійшло 16 225 грн. даних коштів. Дані надходження носять несистематичний характер і на 2018 рік не плануються.

Офіційні трансферти

Законом України «Про Державний бюджет України на 2018 рік» (реєстр. № 7000 від 15 вересня 2017 року, Закон прийнято 07 грудня 2017 року), бюджету Біляївської ОТГ передбачено субвенції у такому розмірі:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **26 519 500 грн., що на 10 217 100 або на 62,7% більше** уточненого плану даної субвенції на 2017 рік;

- медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – **10 000 200 грн., що на 83 700 грн. або на 0,8% менше** уточненого плану даної субвенції на 2017 рік (передбачає забезпечення видатків на надання первинної медичної допомоги до 1 липня 2018 року, беручи до уваги заходи реформи фінансування системи охорони здоров'я).

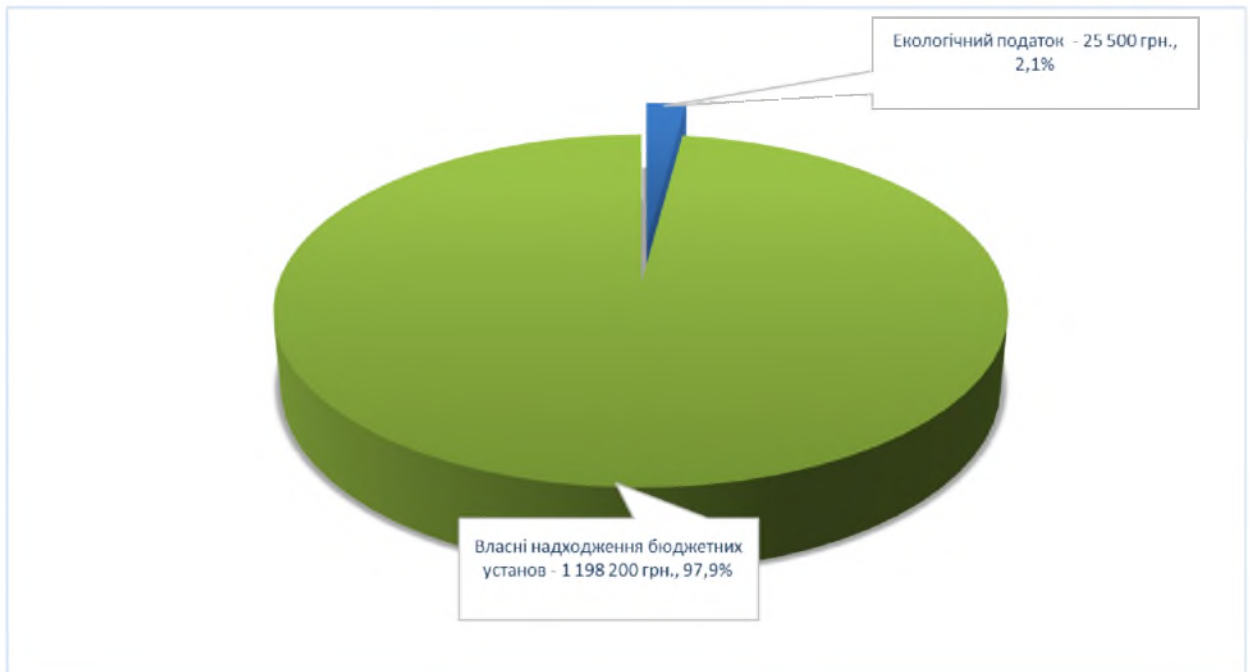
Також листом Департаменту фінансів Одеської ОДА від 18.12.2017 року № 03.02-29/3722 доведений розподіл додаткової дотації з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я на 2018 рік, відповідно до якого до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади передбачено додаткову дотацію обсягом **5 781 600 грн., що на 1 939 600 грн. або на 50,5% більше** уточненого плану даної дотації на 2017 рік.

Спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади розраховано в розмірі **1 223 700 грн., що становить 2%** усього бюджету без урахування трансфертів.

Структура спеціального фонду бюджету Біляївської ОТГ на 2018 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).

Прогнозна сума екологічного податку на 2018 рік становить **25 500 грн., що на 4% більше** очікуваних надходжень 2017 року (планується підвищення ставок екологічного податку).

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 01.11.2017 року до бюджету Біляївської ОТГ надійшла 841 грн. даних коштів. Даний вид надходжень носить несистематичний характер, тому на 2018 рік не планується.

Надходження коштів пайової участі
у розвитку інфраструктури населеного пункту

Станом на 01.11.2017 року надійшло 20 303 грн. даних коштів (будівництво магазину). На 2018 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 2018 рік становить **1 198 200 грн.** (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством):

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1 170 000 грн (на рівні очікуваних надходжень 2017 року);

- плата за оренду майна бюджетних установ – 28 200 грн. (на рівні очікуваних надходжень 2017 року, беручи до уваги укладені орендарями з управлінням освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради договори оренди майна).

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

Станом на 01.11.2017 року надійшло 250 429 даних коштів. На 2018 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 01.11.2017 року становлять **4 961 732 грн.**, з них:

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 250 429 грн.;

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 20 303 грн.;

- субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів – 3 500 000 грн.;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 1 191 000 грн.

Також протягом 10 місяців із загального фонду бюджету до бюджету розвитку передано **4 621 589 грн.** Бюджет розвитку на 2018 рік формуватиметься протягом року.

Пояснення до основних положень проекту рішення Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 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 2018 рік за витратами сформований із застосуванням програмно-цільового методу з урахуванням положень наказу Міністерства фінансів України від 20 вересня 2017 року №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів» з урахуванням проекту змін доведених листом Мінфіну від 04 грудня 2017 року №05110-14-8/33628. Таке планування спрямоване на підвищення прозорості та ефективності використання фінансових ресурсів.

Формування витрат проекту бюджету громади на 2018 рік враховує показники проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2018 рік» від 15 вересня 2017 року №7000, прийнятого 07 грудня 2017 року.

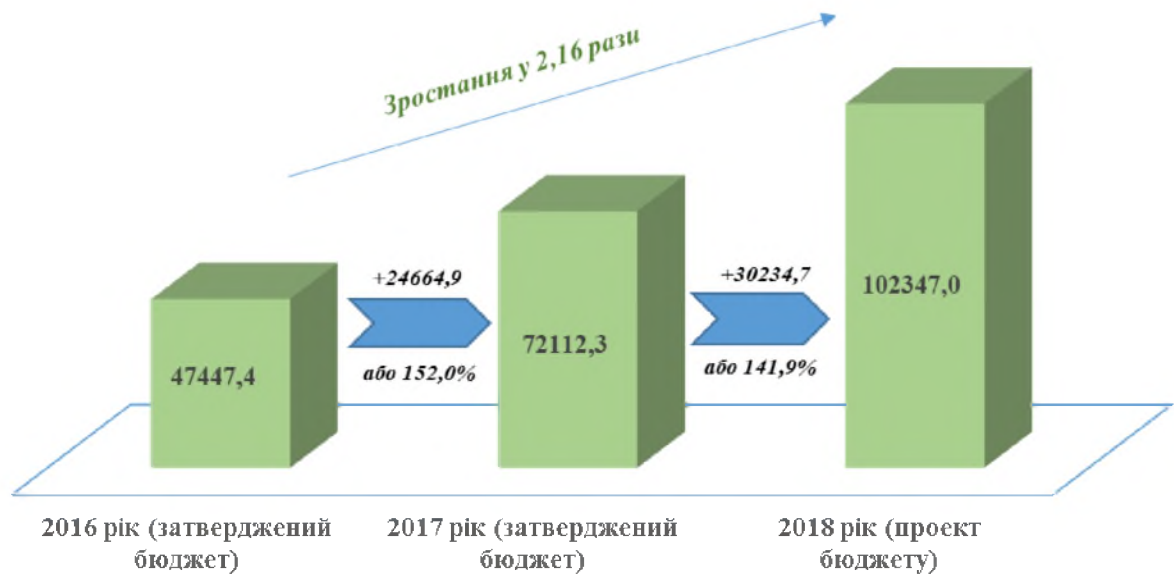
Так, проект бюджету громади сформований з урахуванням таких положень:

- визначення обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на основі нової формули, яка враховує нормативну наповнюваність класів; виходячи з розрахункової кількості педагогічних працівників, визначеної, зокрема, на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя в умовах 2018 року;

- обсяг медичної субвенції передбачає забезпечення видатків на надання вторинної медичної допомоги та первинної медичної допомоги до 1 липня 2018 року, беручи до уваги заходи реформи фінансування системи охорони здоров'я

З початку проведення реформи по децентралізації за останні два роки бюджет громади значно збільшився. А саме, обсяг видатків у проекті бюджету на 2018 рік, порівняно з 2016 роком збільшився більш ніж у два рази.

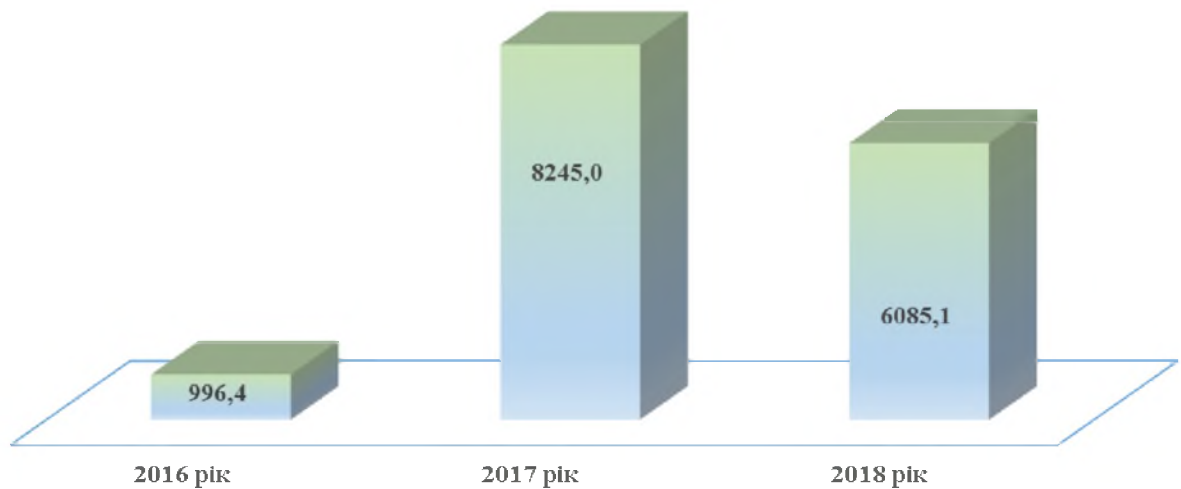
Динаміка видатків, затверджених у бюджеті Біляївської ОТГ на 2016-2018 роки з урахуванням трансфертів з державного бюджету, тис. грн.



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			
	тис.грн.		
Найменування видатків	2016 рік	2017 рік	2018 рік
Оплата праці персоналу загальноосвітніх навчальних закладів <i>(за винятком педагогічних працівників)</i>		3125,0	610,0
Утримання загальноосвітніх навчальних закладів		1170,0	2166,2
Оплата комунальних послуг загальноосвітніх навчальних закладів		2000,0	2008,9
Харчування учнів 1-4х класів та пільгової категорії дітей в загальноосвітніх навчальних закладах	996,4	1950,0	1300,0
ВСЬОГО	996,4	8245,0	6085,1

Додаткове навантаження на бюджет Біляївської ОТГ у 2016-2018 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:

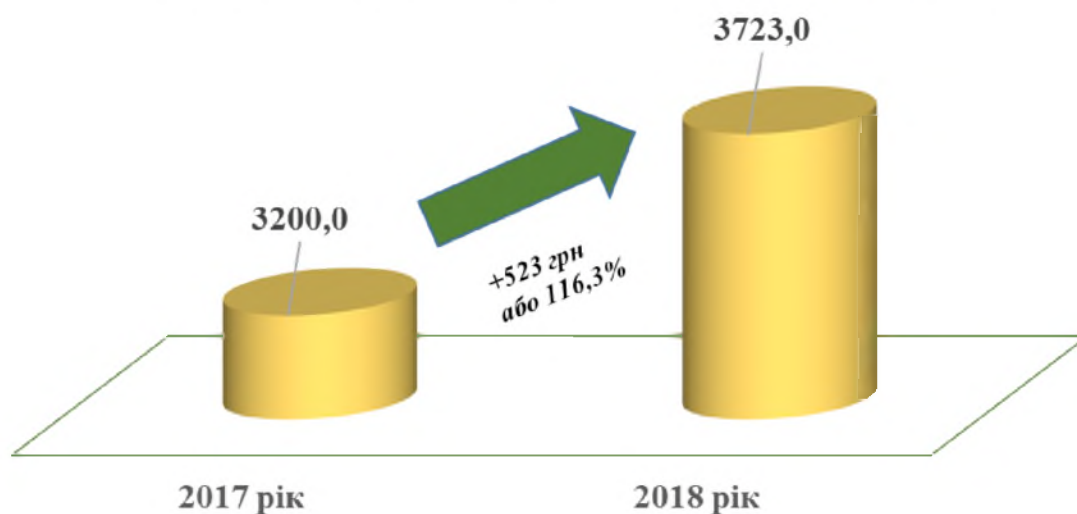
- підтримку економічного зростання міста;
- стимулювання притоку інвестицій у місто;
- реалізацію Стратегії розвитку Біляївської територіальної громади на 2017-2020 роки;
- продовження реформ у бюджетній сфері та економіці.

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 1762 грн. (на 162 грн. більше порівняно з 2017 роком) та мінімальну зарплату з 01 січня 2018 року:

- у місячному розмірі – 3723 гривні;
- у погодинному розмірі – 22,41 гривні.

Зростання мінімальної заробітної плати у 2018 році, грн.



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.

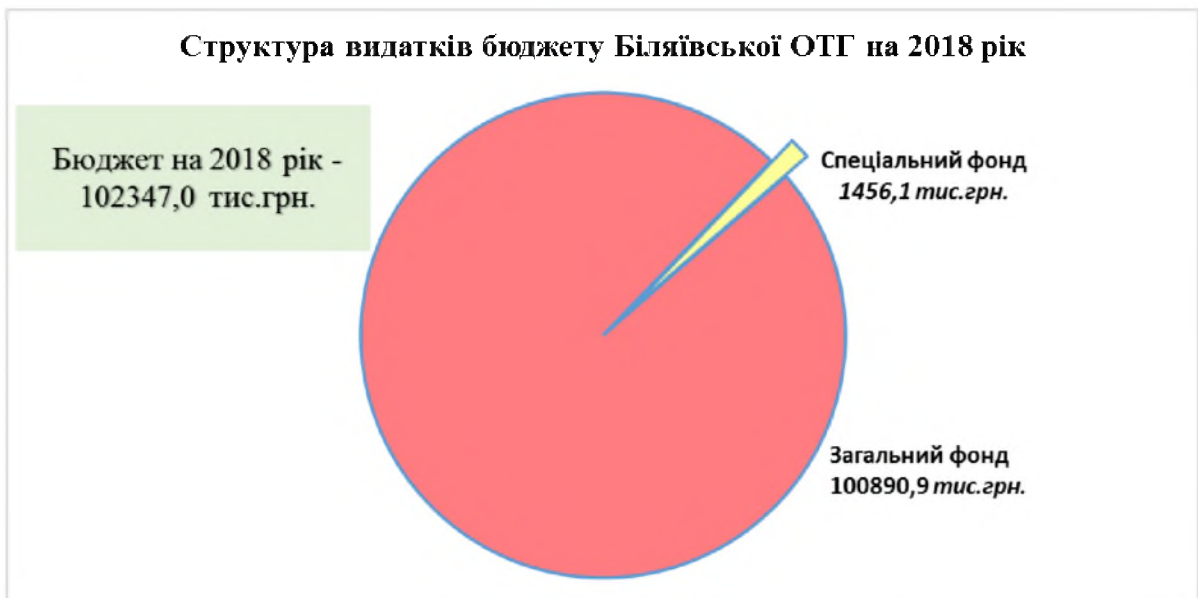
Для розрахунку видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) у 2018 році установам та організаціям, які фінансуються за рахунок коштів бюджету громади, застосовано коефіцієнт до обсягу коштів, які передбачені у бюджеті поточного року зі змінами, з урахуванням такого:

КЕКВ	Показники	Коефіцієнт
2271	Оплата теплопостачання	1,09
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1,09
2273	Оплата електроенергії	1,1
2274	Оплата природного газу	1,09
2275	Оплата інших енергоносіїв	1,09

Загальний обсяг видатків міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної на 2018 рік, з урахуванням міжбюджетних трансфертів становитиме 102347000 грн. (додаток №2), у тому числі:

- по загальному фонду – 100890900 грн;
 - по спеціальному фонду - 1456100 грн.
- Оборотна касова готівка 10000 грн.

Структура видатків бюджету Біляївської ОТГ на 2018 рік



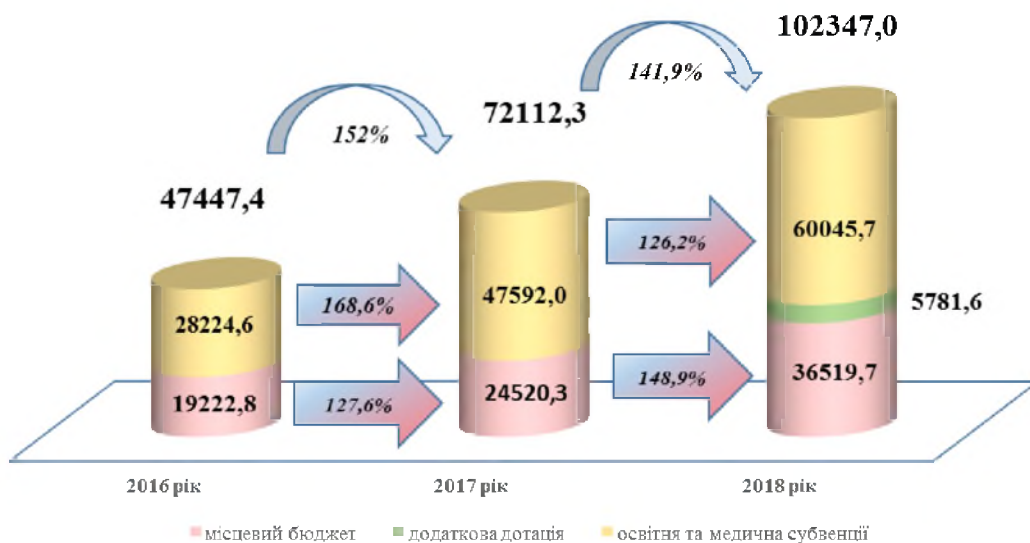
У порівнянні з затвердженими видатками на 2017 рік видатки проекту бюджету на 2018 рік збільшилися на 30234700 грн., або на 41,9%.

Обсяги освітньої та медичної субвенцій визначено відповідно до прийнятого 7 грудня 2017 року Закону України «Про Державний бюджет на 2018 рік», у таких розмірах:

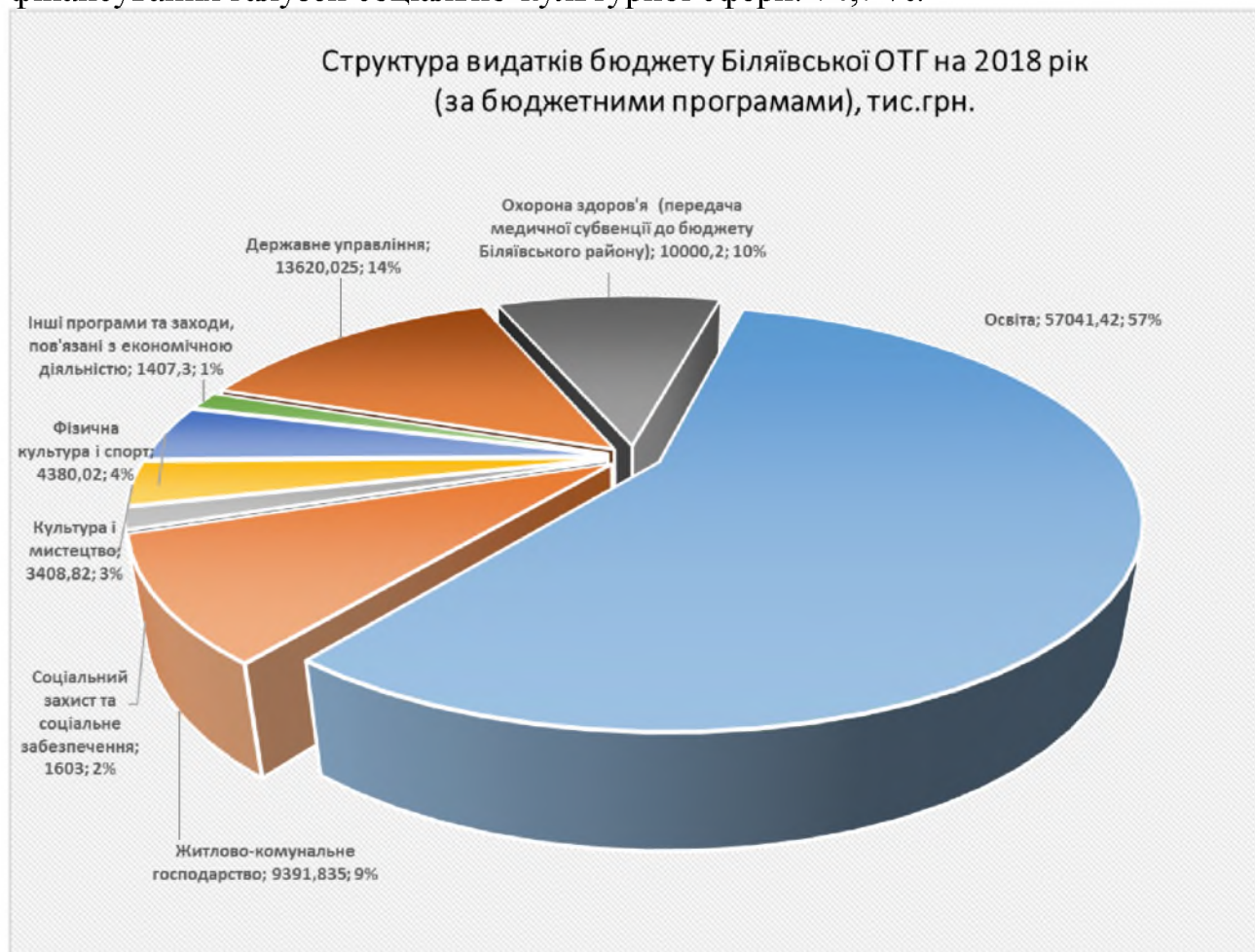
- освітня субвенція з державного бюджету в обсязі 26519500 грн.;
- медична субвенція з державного бюджету в обсязі 10000200 грн.

Також листом Департаменту фінансів Одеської ОДА від 18.12.2017 року №03.02-29/3722 доведений розподіл додаткової дотації з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я на 2018 рік, відповідно до якого до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади передбачено додаткову дотацію обсягом 5781600 грн.

Динаміка видатків, затверджених у бюджеті Біляївської ОТГ на 2016-2018 роки з урахуванням трансфертів з державного бюджету, тис.грн.



Найбільшу питому вагу у видатках бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади (102347000 грн.) складають видатки на фінансування галузей соціально-культурної сфери: 74,7 %.



За економічною класифікацією найбільшу питому вагу у видатках бюджету громади (102347000 грн.) складають захищені видатки – 78,7%.

Обсяг видатків місцевого бюджету на 2018 рік по захищеним статтям наступний:

- заробітна плата з нарахуваннями – 61245585 грн.
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 49000 грн.
- забезпечення продуктами харчування – 3890000 грн.
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4724290 грн.
- поточні трансферти населенню – 665000 грн.
- поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 10000200 грн.

Разом: 80574075 грн.

Розрахунки видатків на енергоносії та житлово-комунальні послуги на 2018 рік проведені з урахуванням економного використання бюджетних коштів, виходячи із фактичного споживання бюджетними установами

енергоносіїв в натуральних показниках у 2017 році, з урахування діючих тарифів та відповідних коефіцієнтів.

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

Освіта

За галуззю «Освіта» бюджетом громади передбачено фінансування та утримання 7 бюджетних установ (дошкільні навчальні заклади - 3, загальноосвітні школи – 4) та 2 установи, що не мають статусу юридичної особи (методичний кабінет та централізована бухгалтерія у складі Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту).

Кількість штатних посад – 439,65 од., в тому числі:

- дошкільні навчальні заклади – 146,55 од.;

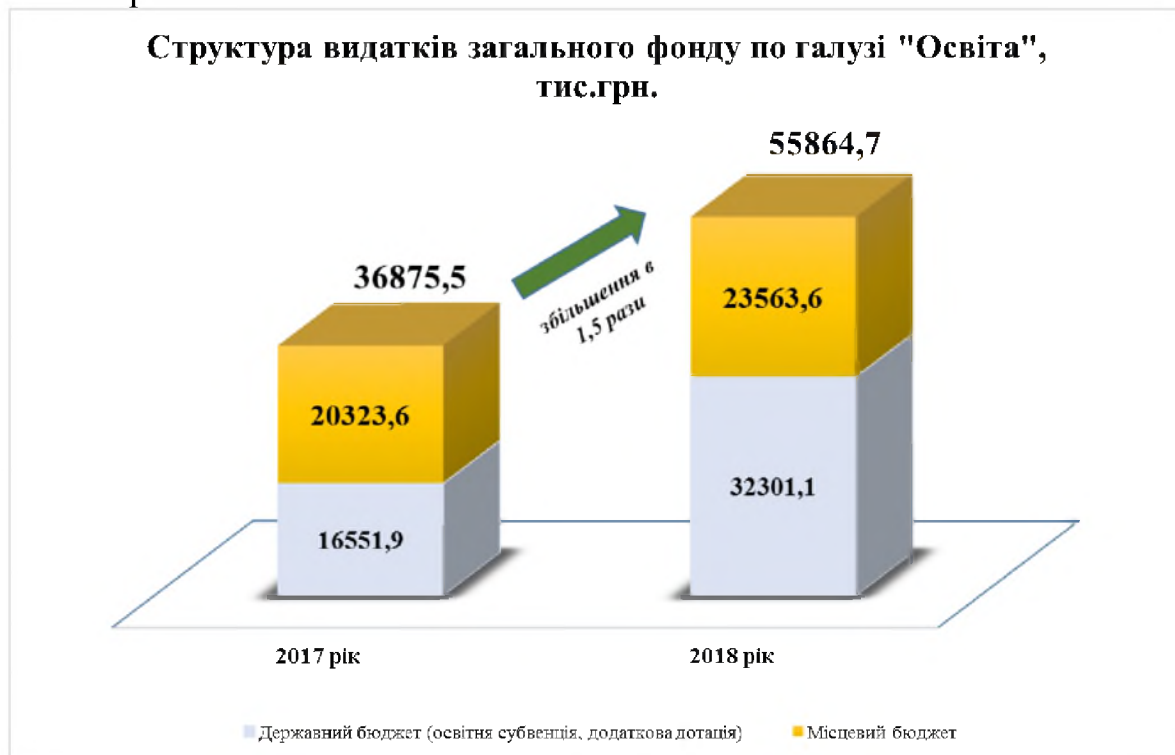
- загальноосвітні школи – 276,1 од.;

- інші заклади освіти (методичний кабінет, централізована бухгалтерія) - 17 од.

Кількість вихованців в дошкільних навчальних закладах – 542;

Кількість учнів в загальноосвітніх школах – 2089.

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 2018 рік» в сумі 26519500 грн. та додаткової дотації з державного бюджету обсягом 5781600 грн.



За напрямком «Освіта» на 2018 рік по загальному фонду бюджету передбачено кошти в розмірі – 55864700 грн. Зокрема на захищені статті видатків спрямовано:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано – 45386680 грн. (81,2 % від загального обсягу видатків на освіту);

- комунальні послуги бюджетних установ на 2018 заплановані у сумі 3443340 грн. (6,2%);

- оплата вартості продуктів харчування дітей дошкільних навчальних закладів – 1160000 грн.;

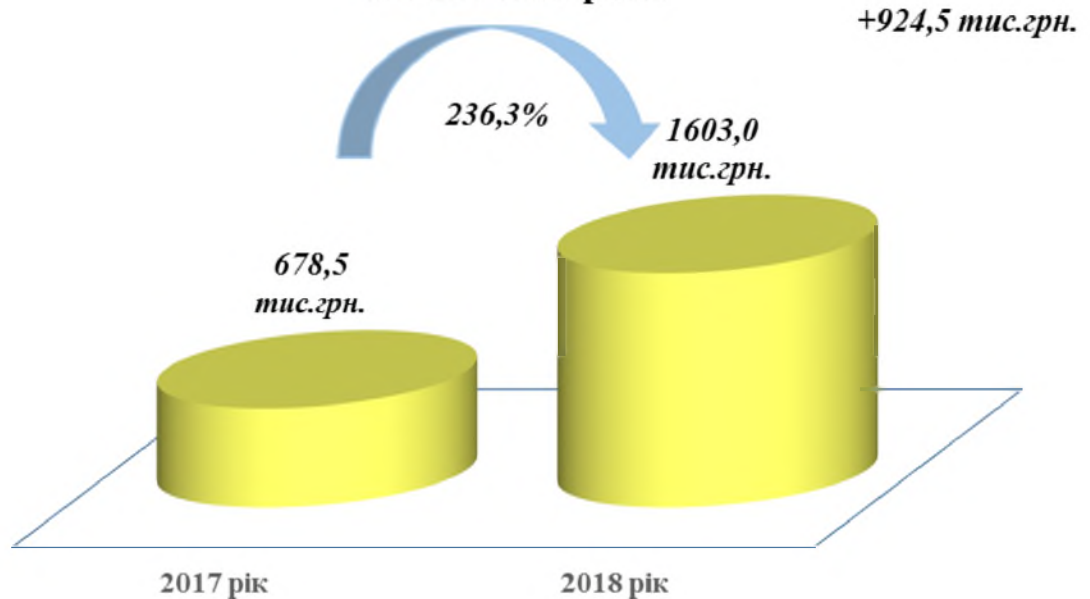
- фінансування програми «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» обсягом 1344000 грн. (забезпечення безкоштовного харчування учнів 1-4 класів загальноосвітніх навчальних закладів, забезпечення придбання для медичних кабінетів навчальних закладів лікарських засобів).

Також в рамках реалізації програми «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2020 роки» передбачено 238200 грн. на здійснення своєчасного проходження курсів підвищення кваліфікації усіх категорій педагогічних працівників та забезпечення їх професійного розвитку у міжкурсовий період шляхом участі у семінарах, проведення шкільних, міського етапів Всеукраїнської дитячо-юнацької військово-патріотичної гри «Сокіл» («Джура»); очно-заочні масові заходи.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

За рахунок коштів місцевого бюджету передбачено – 1603000 грн., що в 2,36 рази більше порівняно з затвердженими призначеннями на попередній 2017 рік.

Динаміка зростання обсягу бюджетних призначень по галузі "Соціальний захист та соціальне забезпечення" за 2017-2018 роки



В тому числі за місцевими програмами:

- «Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 800000 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 – 104000 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» - 340000 грн. (організація харчування та дозвілля дітей в пришкільних таборах під час літнього оздоровлення; відшкодування витрат на житло педагогам);

- Проект «Програми відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018-2020 роки» - 110000 грн.;

- «Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки» - 41000 грн.

- Проект програми «Молодь і сім'я у Біляївській об'єднаній територіальній громаді» на 2018-2020 роки – 59000 грн.;

- Програма «Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках» - 149000 грн.

Житлово-комунальне господарство

З загального фонду міського бюджету планується фінансування обсягом 9159435 грн., з них на:

- Проект програми «Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 рік» - 200000 грн. (відшкодування КП «Біляївський водоканал» різниці в тарифах на водовідведення; відшкодування КП «Наш дім» різниці в тарифах перевезення місцевим автотранспортом);

- Програму «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» - 1546400 грн.;

- Проект програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2018 рік» - 7247035 грн. (забезпечення утримання в належному стані доріг, облаштування та утримання територій зелених насаджень, забезпечення благоустрою та санітарного очищення міст загального користування, благоустрою кладовищ);

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 2018 рік планується виділити з місцевого бюджету видатки на загальну суму 3408820 грн., з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1272020 грн.
- комунальні послуги – 270000 грн.;
- Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки – 300000 грн.;
- інші видатки – 85200 грн.

Засоби масової інформації

За даним напрямком з місцевого бюджету у 2018 році планується виділити кошти у сумі 604680 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 рік».

Фізична культура і спорт

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

Кількість штатних посад 33,75 од.

На утримання, навчально-тренувальну роботу Біляївської ДЮСШ та проведення спортивно масових заходів громади проектом бюджету на 2018 рік передбачено з місцевого бюджету видатки на загальну суму 4358520 грн., з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 2087420 грн.
- комунальні послуги – 682600 грн.;
- «Програму розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 236000 грн.
- інші видатки – 352500 грн.



Державне управління

Загальний обсяг фінансування за галуззю «Державне управління» на 2018 рік передбачається у сумі 13620025 грн., з них: на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 12499465 грн., на комунальні послуги передбачається – 328350 грн.

Також за напрямком «Державне управління» передбачені видатки відповідно до проекту «Програми фінансового забезпечення витрат,

пов'язаних з діяльністю Біляївської міської ради на 2018 рік» обсягом 100000 грн.

По галузі Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство заплановано видатки на відшкодування КП «Наш дім» різниці в тарифах на перевезення місцевим автотранспортом обсягом 364200 грн. відповідно до проекту програми «Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 рік».

За напрямком Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю передбачається надання фінансової підтримки КП «Спутник» обсягом 1398500 грн. (програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2018 рік») та сплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування обсягом 8800 грн.

Захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру – передбачено кошти в рамках реалізації «Програми розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки» обсягом 100000 грн. (поточний ремонт пожежних гідрантів на території Біляївської ОТГ).

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 – 400000 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 10000200 грн.;

До спеціального фонду бюджету планується передати кошти загального фонду обсягом 232400 грн.

Спеціальний фонд

За спеціальним фондом бюджету заплановано видатки обсягом 1456100 грн., в тому числі:

- на харчування дітей в дошкільних навчальних закладах, за рахунок коштів, що сплачують батьки, обсягом 1170000 грн.;
- на поточні видатки загальноосвітніх навчальних закладів та дитячо-юнацької спортивної школи обсягом 28200 грн. за рахунок надходження плати за оренду майна бюджетних установ.
- на проект програми «Екологічні заходи на 2018-2020 роки» обсягом 25500 грн. за рахунок надходжень екологічного податку;
- на проект програми «Підтримка» на 2018-2020 роки – 179000 грн. (придбання житла молоді – особам з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування) за рахунок коштів, що передаються з загального фонду бюджету;
- проект програми «Розвитку та фінансової підтримки Біляївського ЖЕКП на 2018 рік» - 53400 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 Закону України «Про Державний бюджет України на 2018 рік», прийнятого 7 грудня 2017 року, Біляївській об'єднаній територіальній громаді передбачено:

- освітня субвенція з державного бюджету в обсязі 26519500 грн.;
- медична субвенція з державного бюджету в обсязі 10000200 грн. (передбачає в тому числі фінансування первинної медицини до 1 липня 2018 року).

Також листом Департаменту фінансів Одеської ОДА від 18.12.2017 року №03.02-29/3722 доведений розподіл додаткової дотації з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я на 2018 рік, відповідно до якого до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади передбачено додаткову дотацію обсягом 5781600 грн.

Медична субвенція з Державного бюджету протягом 2018 року буде передаватись до бюджету Біляївського району у вигляді міжбюджетного трансферту на фінансування закладів охорони здоров'я.

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 2017 року за Біляївською міською радою борги та запозичення не рахуються.

**Начальник фінансового управління
Біляївської міської ради**

Н.О.Ніколаєнко

Розрахунок дохідної частини бюджету
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік

грн.

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактичні надходження за 2015 рік	Фактичні надходження за 2016 рік	Уточнений план на 2017 рік	Очікувані надходження на 2017 рік	Прогноз на 2018 рік	Відхилення прогнозу до очікуваних надходжень на 2017 рік	
							сума	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Загальний фонд	20 282 320	81 111 079	87 830 078	90 025 474	101 123 300	11 097 826	112,3
	Загальний фонд без офіційних трансфертів	12 319 713	45 258 493	53 401 659	54 977 055	58 822 000	3 844 945	107,0
10000000	Податкові надходження	11 343 333	43 763 705	51 421 830	52 898 536	56 712 000	3 813 464	107,2
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	48 050	21 409 071	28 601 130	30 813 302	34 083 000	3 269 698	110,6
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб		21 364 535	28 591 630	30 806 254	34 080 000	3 273 746	110,6
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати		19 298 013	26 497 630	28 300 000	31 100 000	2 800 000	109,9
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	823 000	1 138 000	1 460 000	322 000	128,3
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата		1 006 110	650 000	670 000	800 000	130 000	119,4
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування		561 267	595 000	672 000	720 000	48 000	107,1
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	26 000	26 254	0	-26 254	0,0
11020000	Податок на прибуток підприємств	48 050	44 536	9 500	7 048	3 000	-4 048	42,6
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	48 050	44 536	9 500	7 048	3 000	-4 048	42,6
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	41 546	0	3 600	3 685	0	-3 685	0,0
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	1 344 197	2 563 023	3 500 000	3 946 000	4 010 000	64 000	101,6
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)			500 000	560 000	650 000	90 000	116,1
14021900	Пальне			500 000	560 000	650 000	90 000	116,1
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)			2 000 000	2 300 000	2 600 000	300 000	113,0
14031900	Пальне			2 000 000	2 300 000	2 600 000	300 000	113,0
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підакцизних товарів	1 344 197	2 563 023	1 000 000	1 086 000	760 000	-326 000	70,0
18000000	Місцеві податки	9 893 797	19 791 612	19 317 100	18 135 548	18 619 000	483 452	102,7
18010000	Податок на майно	6 008 650	14 025 887	13 962 100	10 418 544	9 908 000	-510 544	95,1
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 826	31 409	3 000	11 150	2 000	-9 150	17,9
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	11 057	37 577	34 000	40 000	51 000	11 000	127,5
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	0	28 659	35 100	63 393	115 000	51 607	181,4
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	230 391	519 328	505 000	765 000	800 000	35 000	104,6
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2 288 995	8 482 511	8 870 000	4 216 000	3 795 000	-421 000	90,0
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	2 154 609	3 339 833	3 300 000	3 974 000	3 820 000	-154 000	96,1
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	278 637	423 169	405 000	485 000	485 000	0	100,0
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	862 085	1 046 734	810 000	820 000	840 000	20 000	102,4
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	180 050	116 667	0	25 000	0	-25 000	0,0
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	0	0	0	19 000	0	-19 000	0,0

18020000	Збір за місяць для паркування транспортних засобів	19 565	20 393	21 000	35 968	0	-35 968	0,0
18020100	Збір за місяць для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	8 002	8 813	9 000	13 118	0	-13 118	0,0
18020200	Збір за місяць для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	11 563	11 580	12 000	22 850	0	-22 850	0,0
18030000	Туристичний збір	9 208	7 050	8 000	16 037	11 000	-5 037	68,6
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	5 280	3 399	400	1 562	1 000	-562	64,0
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	3 928	3 651	7 600	14 475	10 000	-4 475	69,1
18040000	підприємницької діяльності, що справлявся до 1 січня 2015 року	-8 442						
18050000	Єдиний податок	3 864 815	5 738 281	5 326 000	7 665 000	8 700 000	1 035 000	113,5
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	964 483	1 239 109	750 000	1 200 000	1 300 000	100 000	108,3
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	2 160 142	3 200 289	3 326 000	5 130 000	6 000 000	870 000	117,0
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	1 250 000	1 335 000	1 400 000	65 000	104,9
19000000	Інші податки та збори	15 743						
19010000	Екологічний податок (у 2016 році зараховується до спеціального фонду бюджету)	15 743						
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 178						
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	5 602						
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	1 970 929	2 062 294	2 110 000	47 706	102,3
21000000	доходів від діяльності та підприємницької діяльності	3 515	13 128	3 748	15 281	0	-15 281	0,0
21010000	комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	2 138	7 852	300	1 429	0	-1 429	0,0
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	2 138	7 852	300	1 429		-1 429	0,0
21080000	Інші надходження	1 377	5 276	3 448	13 852	0	-13 852	0,0
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	1 326	5 276	3 448	13 852	0	-13 852	0,0
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	51	0	0	0	0	0	
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	946 182	1 463 960	1 961 119	2 040 950	2 110 000	69 050	103,4
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	426 692	822 339	1 464 045	1 558 800	1 624 000	65 200	104,2
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань		15 660	47 945	54 000	54 000	0	100,0
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	426 692	756 089	1 200 000	1 288 700	1 360 000	71 300	105,5
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень		45 660	210 000	210 000	210 000	0	100,0
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією		4 930	6 100	6 100	0	-6 100	0,0
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	0	0	6 590	11 300	12 000	700	106,2
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	0	0	6 590	11 300	12 000	700	106,2

22090000	Державне мито	482 795	612 162	475 034	450 052	453 000	2 948	100,7
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	450 000	414 000	415 000	1 000	100,2
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій	2 385	0	0	18	0	-18	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	34	0	-34	0,0
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	65 983	118 370	25 000	36 000	38 000	2 000	105,6
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	15 450	20 798	21 000	202	101,0
24000000	Інші неподаткові надходження	4 683	0	6 062	6 063	0	-6 063	0,0
24060000	Інші надходження	4 683	0	6 062	6 063	0	-6 063	0,0
24060300	Інші надходження	4 683	0	2 933	2 934	0	-2 934	0,0
24060600	Надходження коштів з рахунків виборчих фондів	0,20	0,0	0	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	0	0	3 129	3 129	0	-3 129	0,0
30000000	Доходи від операцій з капіталом	22 000	17 700	8 900	16 225	0	-16 225	0,0
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	22 000	17 700	8 900	16 225	0	-16 225	0,0
31010200	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знаходок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валові цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	22 000	17 700	8 900	16 225	0	-16 225	0,0
40000000	Офіційні трансферти	7 962 607	35 852 586	34 428 419	35 048 419	42 301 300	7 252 881	120,7
41000000	Від органів державного управління	7 962 607	35 852 586	34 428 419	35 048 419	42 301 300	7 252 881	120,7
41020000	Дотації			3 842 000	3 842 000	5 781 600	1 939 600	150,5
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету витратків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я			3 842 000	3 842 000	5 781 600	1 939 600	150,5
41030000	Субвенції	7 962 607	35 852 586	30 586 419	31 206 419	36 519 700	5 313 281	117,0
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад		3 610 800	765 800	765 800		-765 800	0,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам		16 551 900	16 302 400	16 302 400	26 519 500	10 217 100	162,7
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам		7 968 400	10 083 900	10 083 900	10 000 200	-83 700	99,2
41034400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво/капітальний ремонт/реконструкцію малих групових будинків, будинків підтриманого проживання, будівництво/придбання житла для дитячих будинків сімейного типу, соціального житла для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа, виготовлення проектно-кошторисної документації				620 000			0,0
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій		7 721 486	1 401 000	1 401 000		-1 401 000	0,0
41035000	Інші субвенції	7 867 086						
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		-1 936 935	0,0
41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами			96 384	96 384		-96 384	0,0
41037000	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів місцевих рад та сільських, селищних, міських голів	95 521						
	Спеціальний фонд	3 303 829	21 257 316	21 064 045	21 055 737	1 223 700	-19 832 037	5,8
	<i>без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ</i>	259 842	69 540	294 571	296 924	25 500	-271 424	8,6
	<i>без офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ</i>	1 046 869	995 783	1 505 528	1 497 230	1 223 700	-273 530	81,7
10000000	Податкові надходження	487	22 109	23 000	24 524	25 500	976	104,0
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	23 000	24 524	25 500	976	104,0	
19010000	Екологічний податок		22 109	23 000	24 524	25 500	976	104,0	
19010101	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення		2 307	2 500	3 436	3 800	364	110,6	
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти		5 996	6 500	7 588	7 700	112	101,5	
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	14 000	13 500	14 000	500	103,7	
20000000	Неподаткові надходження	924 859	937 205	5 573 330	5 562 671	1 198 200	-4 364 471	21,5	
24000000	Інші неподаткові надходження	11 513	5 468	21 142	21 143	0	-21 143	0,0	
24060000	Інші надходження	867	5 468	840	841	0	-841	0,0	
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	867	5 468	840	841	0	-841	0,0	
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	10 646	0	20 302	20 303	0	-20 303	0,0	
25000000	Власні надходження бюджетних установ	913 346	931 737	5 552 188	5 541 528	1 198 200	-4 343 328	21,6	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	787 028	926 243	1 210 957	1 200 306	1 198 200	-2 106	99,8	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	778 971	888 590	1 160 000	1 170 000	1 170 000	0	100,0	
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	8 057	35 271	49 000	28 200	28 200	0	100,0	
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)		2 381	1 957	2 106	0	-2 106	0,0	
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	126 318	5 495	4 341 231	4 341 221	0	-4 341 221	0,0	
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	126 048	5 495	430 333	430 329	0	-430 329	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		3 910 898	3 910 892	0	-3 910 892	0,0	
30000000	Доходи від операцій з капіталом	247 841	41 962	250 429	251 257	0	-251 257	0,0	
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	247 841	41 962	250 429	251 257	0	-251 257	0,0	
33010000	Кошти від продажу землі	247 841	41 962	250 429	251 257	0	-251 257	0,0	
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несельськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	247 841	41 962	250 429	251 257	0	-251 257	0,0	
40000000	Офіційні трансферти	2 130 641	20 256 039	15 217 286	15 217 286	0	-15 217 286	0,0	
41000000	Від органів державного управління	2 130 641	20 256 039	15 217 286	15 217 286	0	-15 217 286	0,0	
41030000	Субвенції	2 130 641	20 256 039	15 217 286	15 217 286	0	-15 217 286	0,0	
41030400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів	2 130 641	20 256 039	12 539 286	12 539 286		-12 539 286	0,0	
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад			1 531 500	1 531 500		-1 531 500	0,0	
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій			1 127 500	1 127 500		-1 127 500	0,0	
41035000	Інші субвенції			19 000	19 000		-19 000	0,0	
	Всього доходів без офіційних трансфертів	13 492 901	46 259 770	59 248 418	60 815 506	60 045 700	-769 806	98,7	
	Всього доходів без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ	12 579 555	45 328 033	53 696 230	55 273 979	58 847 500	3 573 521	106,5	
	Всього доходів без офіційних трансфертів та інших джерел власних надходжень бюджетних установ	13 366 583	46 254 276	54 907 187	56 474 285	60 045 700	3 571 415	106,3	
	Всього доходів	23 586 149	102 368 395	108 894 123	111 081 211	102 347 000	-8 734 211	92,1	

Показники бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за видатками на 2016, 2017 та 2018 роки

тис. грн.

Показник	Бюджет на 2016 рік		Бюджет на 2017 рік		Проект бюджету на 2018 рік
	затверджений	з урахуванням змін	затверджений	з урахуванням змін станом на 01.11.2017р.	
ВИДАТКИ (загальний та спеціальний фонди) - разом, у т.ч.:	47447,40	103147,80	72112,30	128580,53	102347,00
<i>за рахунок залишку коштів на початок року</i>		2013,59		19701,81	
<i>за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	19222,80	57186,14	24520,30	63912,42	42301,30
Державне управління	4918,36	6972,39	8022,33	10501,94	13620,03
Освіта	18309,09	19934,91	39094,47	50014,50	57041,42
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	<i>6322,89</i>	<i>8409,93</i>	<i>16551,90</i>	<i>24832,60</i>	<i>32301,10</i>
Охорона здоров'я	1488,45	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	<i>1488,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Соціальний захист та соціальне забезпечення	281,00	393,06	678,50	1041,44	1603,00
Культура і мистецтво	1109,12	1401,59	1822,70	2514,61	3408,82
Фізична культура і спорт	100,00	1509,49	2377,80	4428,58	4380,02
Житлово-комунальне господарство	5050,00	17837,86	6250,00	16199,88	9391,84
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>		<i>3430,72</i>	<i>0,00</i>	<i>2055,91</i>	<i>0,00</i>
Будівництво		25097,59	2500,00	27936,23	0,00
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>		<i>21578,67</i>		<i>26940,02</i>	<i>0,00</i>
Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика	0,00	11568,51	0,00	1331,04	364,20
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>		<i>7457,45</i>			
Засоби масової інформації	430,00	430,00	420,00	536,43	604,68
Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство	0,00	127,48	0,00	167,65	
Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	50,00	274,24	0,00	242,16	100,00
<i>Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха</i>	<i>0,00</i>	<i>250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200,00</i>	<i>100,00</i>
<i>Організація рятування на водах</i>	<i>50,00</i>	<i>24,24</i>	<i>0,00</i>	<i>42,16</i>	
Видатки, не віднесені до основних груп	15711,38	17572,29	10923,50	13608,64	
<i>з них: реверсна дотація</i>	<i>636,00</i>	<i>636,00</i>	<i>636,00</i>	<i>1124,70</i>	
<i>з них: за рахунок міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів</i>	<i>11411,46</i>	<i>16309,37</i>	<i>7968,40</i>	<i>10083,90</i>	
<i>з них: резервний фонд</i>	<i>250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>200,00</i>	<i>400,00</i>
Цільові фонди		28,38	23,00	57,43	
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю					1407,30
Охорона навколишнього природного середовища					25,50
Міжбюджетні трансферти					10000,20
<i>з них: субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів у галузі охорони здоров'я за рахунок субвенцій з державного бюджету</i>					<i>10000,2</i>

**Інформація про хід виконання бюджету Біляївської міської
об'єднаної територіальної громади за січень-жовтень 2017 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 2017 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ), становить 86 688 326 грн. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ 82 170 846 грн., з них:

доходи загального фонду – 76 061 028 грн. (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 29 311 427 грн.). Виконання планових призначень без урахування субвенцій становить 104,5%, з урахуванням субвенцій – 102,7%;

доходи спеціального фонду – 6 109 818 грн. (в т.ч. міжбюджетні трансферти – 5 818 500 грн.) Виконання планових призначень без урахування субвенції становить 100,8%.

Власні надходження бюджетних установ за 10 місяців 2017 року становлять 5 297 787 грн., виконання уточненого річного плану становить 95,4%.

Загальне виконання бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2017 року за доходами (загальний та спеціальний фонди, без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) становить **104,4% (при плані 45 043 982 грн. надійшло 47 040 919 грн., що на 1996937 грн. більше)**. Міжбюджетні трансферти з Державного бюджету за 10 місяців 2017 року становлять 35 129 927 грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ надійшло на 10 526 127 грн. або на 28,8% більше, що пояснюється, зокрема, підвищенням мінімальної заробітної плати в 2 рази порівняно з 2016 роком.

Надходження до загального фонду бюджету Біляївської ОТГ
за січень-жовтень 2017 року

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування міжбюджетних трансфертів надійшло **46 749 601 грн., що на 10 299 770 грн. або на 28,3% більше**, ніж за аналогічний період минулого року, з них: податкових надходжень у розмірі 44 917 790 грн., що на 9 590 609 грн. або на 27,1% більше, неподаткових надходжень — 1 815 586 грн., що на 708 836 грн. або на 64% більше, доходів від операцій з капіталом — 16 225 грн., що на 325 грн. або на 2% більше.

Податок на доходи фізичних осіб – 25 486 531 грн., або 54,5% доходів загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів — на 8 397 605 грн. або на 49,1% більше, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання за 10 місяців – 106,3%.

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* – 92,1% та становить 23 470 435 грн. За 10 місяців 2017 року надійшло на 8 111 493 грн. або на 52,8% більше ПДФО із заробітної плати, ніж за аналогічний період минулого року. Виконання за 10 місяців становить 105,3% уточненого плану на період.

Серед найбільших платників цього податку, крім бюджетних установ, — філія «Інфоксводоканал», ПАТ «Одесаобленерго», ТОВ «Ламан транс-експрес», ТОВ «Стройспецтехника», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод».

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 2017 року – 891 096 грн., виконання – 113,8%; надійшло на 627 467 грн. або майже у 3,4 рази більше, ніж за аналогічний період минулого року (з липня 2017 року надходить податок від Біляївського відділу Головного управління Національної поліції в Одеській області).

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить 458912 грн., виконання – 148,0%, факт надходжень на 339 903 грн. або на 42,6% менше, ніж за аналогічний період минулого року (пов'язано переважно з поверненням помилково сплачених коштів 2016 року у січні-лютому 2017 року).

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 639 835 грн., виконання – 113,5%; надійшло на 155 029 грн. або на 32% 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 – 26 254 грн. – на 156 481 грн. або на 85,6% менше, ніж за аналогічний період минулого року.

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)

Всього за 10 місяців 2017 року надійшло **3 517 027 грн.** акцизного податку (7,5% доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів, виконання — 119,7%), з них:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (пальне) – 525 783 грн., виконання – 110,2%;

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – 2 029 268 грн., виконання – 120,7%;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів — 961 977 грн., з яких 339 576 грн., або 35,3% надійшло у січні з реалізації пального (з них 148 869 грн. за листопад 2016 року); виконання – 123,3%.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надійшло акцизного податку на 1 344 501 грн. або на 61,9% більше, що пов'язано, зокрема, зі змінами у законодавстві:

- з пального – на 1 174 327 грн. або на 68,3% більше;

- з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – продажу пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну – на 170 174 грн. або на 37,6% більше.

З урахуванням коштів акцизу з пального, які надійшли у січні 2017 року за листопад 2016 року, надходження за 10 місяців поточного року порівняно з аналогічним періодом минулого року збільшилися на 1 195 632 грн. або на 55%, з них з пального – на 1 025 458 грн. або на 59,6% більше.

Місцеві податки

Протягом 10 місяців 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 становлять **15 903 498 грн. або 34% загального фонду бюджету** без урахування міжбюджетних трансфертів, що становить 98,9% планових показників та на 117 694 грн. або на 0,7% менше, ніж за аналогічний період минулого року, що обумовлено зменшенням надходжень земельного податку від філії «Інфоксводоканал».

До місцевих податків належать:

податок на майно – 8 948 087 грн., виконання уточненого плану на період — 77%, з них:

- *податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки* – за 10 місяців 2017 року надійшло **867 963 грн.**, або 1,9% власних доходів загального фонду бюджету, що **на 308 072 грн. або на 55,0% більше** податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, ніж за аналогічний період минулого року; виконання уточненого плану на період — 190,1%;

- *плата за землю* – за 10 місяців 2017 року надійшло **8 036 124 грн.**, або 17,2% власних доходів загального фонду бюджету, що **на 2 823 340 грн. або на 26% менше** плати за землю порівняно з аналогічним періодом минулого року; виконання уточненого плану на період — 72%.

У структурі платежів за землю *земельний податок* становить 50,6%, основним платником є філія «Інфоксводоканал». За 10 місяців 2017 року фактично надійшло **4 066 237 грн. земельного податку**, що **на 3 287 405**

грн., або на **44,7%** менше, ніж за аналогічний період минулого року. Причиною зменшення надходжень плати за землю є зменшення оподаткованої площі земельної ділянки за межами населених пунктів філією «Інфоксводоканал», що призвело до скорочення нарахування земельного податку. Проводиться відповідна робота щодо вирішення даної ситуації.

Орендна плата за землю становить, відповідно, 49,4% загального обсягу надходжень плати за землю. Протягом січня-жовтня 2017 року надійшло орендної плати **3 969 887 грн., що на 464 065 грн. або на 13,2% більше**, ніж за аналогічний період минулого року;

- *транспортний податок* — за січень-жовтень 2017 року надійшло **44 000 грн.** даного податку, що на **72 667 грн. або на 62,3% менше** надходжень аналогічного періоду минулого року, що пов'язано з підвищенням середньоринкової вартості автомобілів, які є об'єктами оподаткування транспортним податком (у 2017 році — понад 1 200 000 грн.).

Також у складі місцевих податків надійшло:

- *збору за місяця для паркування транспортних засобів* — **34 238 грн., що на 15 544 грн. або на 83,2% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 195,6%;

- *туристичного збору* — **10 808 грн., що на 4 870 грн. або на 82,0% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 156,6%;

- *єдиного податку* — **6 910 365 грн., що становить 43,5% місцевих податків і зборів і, відповідно, 14,8%** доходів загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів. Виконання єдиного податку за 10 місяців 2017 року становить 155,7%.

У складі єдиного податку надійшло:

- єдиного податку з юридичних осіб — 1 090 952 грн. (виконання — 163,7%);

- єдиного податку з фізичних осіб — 4 487 560 грн. (виконання — 157,9%);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків — 1 331 854 грн. (виконання — 143,1%).

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до місцевого бюджету надійшло **на 2 449 826 грн. або на 54,9% більше** єдиного податку (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб — на 2 104 389 грн. або на 88,3%; з юридичних осіб — на 52 649 грн. або на 5,1%; єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників — на 292 788 грн. або на 28,2% відповідно). Зростання пояснюється підвищенням мінімальної заробітної плати, відповідною ринковою кон'юнктурою, збільшенням кількості платників єдиного податку, збільшенням отриманого певними платниками єдиного податку доходу за звітний період, підвищенням ставок єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників та застосування до бази оподаткування коефіцієнта 1,124 (разом з тим у 2017 році як виняток з

положень Бюджетного кодексу України 14% єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників відраховується до спеціального фонду Державного бюджету).

Плата за надання адміністративних послуг

За січень-жовтень 2017 року надійшло 1 389 366 грн. плати за надання адміністративних послуг, що на **838 525 грн. або у 2,5 рази більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 105,5%.

Також до загального фонду бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2017 року надійшло:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 7048 грн.;
- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів – 3685 грн.;
- частини чистого прибутку комунальних підприємств – 168 грн.;
- адміністративних штрафів та інших санкцій – 12118 грн.;
- орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності — 6660 грн.;
- державного мита – 380413 грн.;
- орендної плати за водні об'єкти (їх частини) – 20798 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 – 16225 грн.;
- інших надходжень — 6063 грн.

Офіційні трансферти з Державного бюджету за 10 місяців 2017 року становлять **29 311 427 грн.** (100% уточнених планових призначень на період), з яких:

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 3 201 800 грн.
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 595 000 грн.;
- освітня субвенція – 13 725 400 грн.;
- медична субвенція – 8 403 100 грн.
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 1 401 000 грн.
- субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету – 1936935 грн.;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 48 192 грн.

Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за 10 місяців 2016-2017 років

тис.грн.

Назва надходжень	Факт 10 місяців 2016 року	План 10 місяців 2017 року	Факт 10 місяців 2017 року	% вико- нання	(+;-) до 10 місяців 2016 року	Темп росту до 10 місяців 2016 року
<i>Податкові надходження:</i>	35327,181	43011,739	44917,790	104,4	9590,609	127,1
- податок на доходи фізичних осіб	17088,926	23977,907	25486,531	106,3	8397,605	149,1
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	44,536	7,048	7,048	100,0	-37,488	15,8
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	-	3,6	3,685	102,4	3,685	-
- внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	2172,526	2938,300	3517,027	119,7	1344,501	161,9
місцеві податки:	16021,193	16084,884	15903,498	98,9	-117,695	99,3
- податок на майно:	11536,022	11620,900	8948,087	77	-2587,935	77,6
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	559,891	456,600	867,963	190,1	308,072	155,0
- плата за землю	10859,464	11164,300	8036,124	72	-2823,340	74,0
- транспортний податок	116,667	0	44	-	-72,667	37,7
- збір за місця для паркування транспортних засобів	18,694	17,5	34,238	195,6	15,544	183,15
- туристичний збір	5,937	6,9	10,808	156,6	4,871	182,04
- єдиний податок	4460,539	4439,584	6910,365	155,7	2449,826	154,9
<i>Неподаткові надходження:</i>	1106,750	1734,272	1815,586	104,7	708,836	164,0
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	5,561	0,168	0,168	100,0	-5,393	3,0
- адміністративні штрафи та інші санкції	4,868	3,448	12,118	351,5	7,25	248,9
- плата за надання адміністративних послуг	550,841	1316,620	1389,366	105,5	838,525	252,2
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	-	6,590	6,660	101,1	6,660	-
- державне мито	516,021	385,934	380,413	98,6	-135,61	73,7
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини)				134,6	-8,66	70,60

	29,4585	15,450	20,798			
- інші надходження	-	6,062	6,063	100	6,063	-
<i>Доходи від операцій з капіталом:</i>	<i>15,9</i>	<i>8,9</i>	<i>16,225</i>	<i>182,3</i>	<i>0,325</i>	<i>102,0</i>
- кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	15,9	8,9	16,225	182,3	0,325	102,0
<i>Всього власних доходів</i>	<i>36449,831</i>	<i>44754,911</i>	<i>46749,601</i>	<i>104,5</i>	<i>10299,77</i>	<i>128,3</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>29358,200</i>	<i>29311,427</i>	<i>29311,427</i>	<i>100,0</i>	<i>-46,773</i>	<i>99,8</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>65808,031</i>	<i>74066,338</i>	<i>76061,028</i>	<i>102,7</i>	<i>10252,997</i>	<i>115,6</i>

Надходження до спеціального фонду бюджету Біляївської ОТГ
за січень-жовтень 2017 року

Екологічний податок – 19 746 грн. або 6,78% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ, що на 2 216 грн. або на 12,6% більше аналогічних надходжень минулого року. Виконання уточненого плану на період — 112,8%.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 841 грн. або 0,3% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ. Виконання уточненого плану на період — 100,1%.

Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту — 20303 грн. або 6,97% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ, виконання — 100%.

Власні надходження бюджетних установ – 5 297 787 грн., виконання уточненого річного плану становить 95,4% та на 4533766 грн., або в 6,9 рази більше, ніж за 10 місяців 2016 року — пов'язано з надходженнями в натуральній формі управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Біляївської міської ради, з них:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 930594 грн., на 199 765 грн. або на 27,3% більше (батьківська плата за харчування дітей в дошкільних навчальних закладах);

- плата за оренду майна бюджетних установ – 24016 грн., на 3681 грн. або на 13,3% менше;

- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) — 1956 грн.;

– благодійні внески, гранти та дарунки, отримані бюджетними установами – 430329 грн., на 424835 грн. більше;

– 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 — 3910892 грн.).

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 250429 грн. або 85,96% спеціального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ, що на 208 467 грн. або майже у 6 разів більше надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання уточненого плану на період — 100%.

Протягом січня - жовтня 2017 року до спеціального фонду бюджету надійшли міжбюджетні трансферти: субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів у розмірі 3 500 000 грн., субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад у розмірі 1 191 000 грн. та субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій у розмірі 1 127 500 грн.

Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за 10 місяців 2016-2017 років

Назва надходжень	Факт 10 місяців 2016 року	Факт 10 місяців 2017 року	(+;-)	Темп росту, %
тис. грн.				
<i>Податкові надходження:</i>	17,530	19,746	2,216	112,6
- екологічний податок	17,530	19,746	2,216	112,6
<i>Неподаткові надходження:</i>	769,489	5318,931	4549,442	691,2
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	5,468	0,841	-4,627	15,4
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	-	20,303	20,303	-
<i>- власні надходження бюджетних установ:</i>	764,021	5297,787	4533,766	693,4
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за харчування)	730,829	930,594	199,765	127,3
- плата за оренду майна бюджетних установ	27,697	24,016	-3,681	86,7
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	-	1,956	1,956	-
- благодійні внески, гранти та дарунки	5,4945	430,329	424,835	7832
- кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів	-	3910,892	3910,892	-
<i>Доходи від операцій з капіталом (кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення)</i>	41,962	250,429	208,467	596,8
<i>Всього доходів</i>	828,981	5589,105	4760,124	674,2
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	11756,039	5818,5	-5937,539	49,5
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	12585,021	11407,605	-1177,415	90,6

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 2017 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 2017 рік» з внесеними змінами.

Протягом 10 місяців план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму 56468230 грн. (додаток №2)

Видаткова частина міського бюджету на 2017 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – 128580530 грн.:

- обсяг видатків загального фонду бюджету – 84465370 грн.;
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 44115160 грн.

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок субвенцій з Державного бюджету України – 34428419 грн.

За січень-жовтень 2017 року міський бюджет Біляївської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму 85879630 грн. (66,8%), з них: загальний фонд 64933740 грн. (76,9%), спеціальний фонд –20945890 грн. (47,5%).

Загальний фонд

По галузі Державне управління за 10 місяців 2017 року витрачено 7547850 грн., при плані рік 10439340 грн. Виконання становить – 72,3 %.

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 205050 грн.

На утримання управлінь витрачено 429730 грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

Освіта – за січень-жовтень 2017 року із загального фонду місцевого бюджету витрачено – 31189600 грн. з них:

- заробітна плата з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з державного бюджету**– 13725400 грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями непедагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **додаткової дотації з державного бюджету** – 3201800 грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями за рахунок **місцевого бюджету** – 9106940 грн.;
- оплата комунальних послуг – 1784150 грн.;

- продукти харчування в дошкільних закладах – 825212 грн.;
- Програма харчування учнів 1-4 класів шкіл Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік – 732203 грн.;
- Програма «Підтримка» на 2017 рік – 13500 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 протягом 2017 року з районного бюджету Біляївського району шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом 10083900 грн. За 10 місяців 2017 року субвенцію отримано з Державного бюджету та перераховано до районного бюджету в обсязі 8403100 грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 822163 грн., з них:

- Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 362298 грн.;
- Програма «Про надання фінансової підтримки Біляївській міській організації ветеранів України на 2017 рік» - 95120 грн.
- Міська програма літнього відпочинку та оздоровлення дітей Біляївської об'єднаної територіальної громади на період 2016-2020 років – 295710 грн.;
- Програма Біляївської об'єднаної територіальної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020 роки – 16343 грн.;
- Програма здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020 роках – 52691 грн.

На 2017 рік на житлово-комунальне господарство об'єднаної громади передбачено – 11979450 грн., витрачено 8999460 грн. (77,8%), з них.:

- Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 1323027 грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2017 рік» - 5734549 грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2017 рік» - 472858 грн.;
- Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік» - 99070 грн.;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 337425 грн.;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2017 рік" – 990580 грн.;

- Програма «Сприяння створенню та підтримки функціонування об'єднань співвласників багатоквартирних будинків у Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016 – 2018 роки» - 41950 грн.

По галузі «Культура і мистецтво» витрачено 1896910 грн. (82,4%) при плані на 2017 рік – 2302100 грн., з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 637757 грн. (33,6% від витрат на культуру);
- комунальні послуги – 144673 грн.;
- придбання одягу для сцени та театральних крісел для будинку культури с.Майори – 431900 грн.;
- послуги встановлення електричного та механічного обладнання сцени будинку культури с.Майори – 88100 грн.;
- інші витрати – 75607 грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 518873 грн.

На підтримку засобів масової інформації передбачено на 2017 рік – 536427 грн., виконання становить 418920 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.

За 10 місяців 2017 року на фізичну культуру та спорт витрачено 1820241 грн. (73,5%), при плані на рік – 2476870 грн., з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1173872 грн. (64,5% від витрат на фізичну культуру та спорт);
- комунальні послуги – 230781 грн.;
- поточний ремонт огорожі футбольного поля із штучним покриттям – 35000 грн.;
- інші витрати – 186361 грн.
- Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки. – 194227 грн.;

За січень-грудень місяці 2017 року по галузі «Транспорт, дорожнє господарство» витрачено 496185 грн. (68,6%) при плані 723830 грн. (поточний ремонт дорожнього покриття вулиць об'єднаної).

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

Витрачено коштів у сумі – 143520 грн. (59,3%) при плані на рік 242160 грн., (зимове утримання доріг на території Біляївської об'єднаної громади, організація рятування на водах).

Передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – 10037200 грн. (медична субвенція обсягом 8403100 грн., інша субвенція обсягом 1634100 грн.).

Профінансована Субвенція до державного бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку обсягом 160000 грн.:

- Програма «Шефська допомога військовій частині Збройних сил України А 0826 на 2016-2017 роки» - 60000 грн. ;
- «Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки» - 100000 грн.

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

Реверсна дотація (вилучення) - при плані на рік 1124700 грн., передано 937300 грн., або 83,3%.

По загальному фонду бюджету станом на 01.11.2017 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані 2017 рік на загальну суму 44115160 грн., проведені за січень-жовтень на загальну суму 20945890 грн. за напрямами:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 843126 грн. (*батьківська плата за харчування дітей дошкільних закладів, поточні видатки за рахунок надходжень плати за аренду майна бюджетних установ*);
- Інші джерела власних надходжень – 4341221 грн. (*надходження в натуральній формі, видатки за рахунок благодійних внесків*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – 15761543 грн. (бюджет розвитку Біляївської ОТГ).

Станом на 01.11.2017 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

**Начальник фінансового управління
Біляївської міської ради**

Н.О.Ніколаєнко

Звіт про виконання дохідної частини бюджету Білявської міської об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2017 року

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд					
		Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Всього			у т.ч. бюджет розвитку		
								Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10000000	Податкові надходження	51 444 830	44 937 536	87,4%	51 421 830	44 917 790	87,4%	23 000	19 746	85,9%			
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	28 601 130	25 493 579	89,1%	28 601 130	25 493 579	89,1%						
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	28 591 630	25 486 531	89,1%	28 591 630	25 486 531	89,1%						
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	26 497 630	23 470 435	88,6%	26 497 630	23 470 435	88,6%						
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	823 000	891 096	108,3%	823 000	891 096	108,3%						
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	650 000	458 912	70,6%	650 000	458 912	70,6%						
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	595 000	639 835	107,5%	595 000	639 835	107,5%						
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 використання інших природних ресурсів	3 600	3 685	102,4%	3 600	3 685	102,4%						
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	3 600	3 600	100,0%	3 600	3 600	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)	3 600	3 600	100,0%	3 600	3 600	100,0%						
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води		85			85							
13020200	Рентна плата за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення		85			85							
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	3 500 000	3 517 027	100,5%	3 500 000	3 517 027	100,5%						
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	500 000	525 783	105,2%	500 000	525 783	105,2%						
14021900	Пальне	500 000	525 783	105,2%	500 000	525 783	105,2%						
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	2 000 000	2 029 268	101,5%	2 000 000	2 029 268	101,5%						
14031900	Пальне	2 000 000	2 029 268	101,5%	2 000 000	2 029 268	101,5%						
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	1 000 000	961 977	96,2%	1 000 000	961 977	96,2%						
18000000	Місцеві податки	19 317 100	15 903 498	82,3%	19 317 100	15 903 498	82,3%						
18010000	Податок на майно	13 962 100	8 948 087	64,1%	13 962 100	8 948 087	64,1%						
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	3 000	11 150	371,7%	3 000	11 150	371,7%						
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	34 000	39 009	114,7%	34 000	39 009	114,7%						

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд						
		Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Всього			у т.ч. бюджет розвитку			
								Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	35 100	63 393	180,6%	35 100	63 393	180,6%							
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	505 000	754 411	149,4%	505 000	754 411	149,4%							
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	8 870 000	3 600 044	40,6%	8 870 000	3 600 044	40,6%							
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 300 000	3 346 357	101,4%	3 300 000	3 346 357	101,4%							
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	405 000	466 193	115,1%	405 000	466 193	115,1%							
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	810 000	623 530	77,0%	810 000	623 530	77,0%							
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб		25 000			25 000								
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб		19 000			19 000								
18020000	Збір за місяця для паркування транспортних засобів	21 000	34 238	163,0%	21 000	34 238	163,0%							
18020100	Збір за місяця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	9 000	13 118	145,8%	9 000	13 118	145,8%							
18020200	Збір за місяця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	12 000	21 121	176,0%	12 000	21 121	176,0%							
18030000	Туристичний збір	8 000	10 808	135,1%	8 000	10 808	135,1%							
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	400	454	113,5%	400	454	113,5%							
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	7 600	10 354	136,2%	7 600	10 354	136,2%							
18050000	Єдиний податок	5 326 000	6 910 365	129,7%	5 326 000	6 910 365	129,7%							
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	750 000	1 090 952	145,5%	750 000	1 090 952	145,5%							
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	3 326 000	4 487 560	134,9%	3 326 000	4 487 560	134,9%							
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 250 000	1 331 854	106,5%	1 250 000	1 331 854	106,5%							
19000000	Інші податки та збори	23 000	19 746	85,9%				23 000	19 746	85,9%				
19010000	Екологічний податок	23 000	19 746	85,9%				23 000	19 746	85,9%				
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 500	3 287	131,5%				2 500	3 287	131,5%				
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	6 500	6 705	103,2%				6 500	6 705	103,2%				
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	9 754	69,7%				14 000	9 754	69,7%				
20000000	Неподаткові надходження	7 544 259	7 134 516	94,6%	1 970 929	1 815 586	92,1%	5 573 330	5 318 931	95,4%	20 302	20 303	100,0%	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	3 748	12 286	327,8%	3 748	12 286	327,8%							
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	3 448	12 118	351,5%	3 448	12 118	351,5%							
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 961 119	1 797 236	91,6%	1 961 119	1 797 236	91,6%							
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 464 045	1 389 366	94,9%	1 464 045	1 389 366	94,9%							
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	47 945	48 660	101,5%	47 945	48 660	101,5%							
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 200 000	1 161 015	96,8%	1 200 000	1 161 015	96,8%							
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	210 000	174 781	83,2%	210 000	174 781	83,2%							
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	6 100	4 910	80,5%	6 100	4 910	80,5%							

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд					
		Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Всього			у т.ч. бюджет розвитку		
								Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	6 590	6 660	101,1%	6 590	6 660	101,1%						
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	6 590	6 660	101,1%	6 590	6 660	101,1%						
22090000	Державне мито	475 034	380 413	80,1%	475 034	380 413	80,1%						
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	450 000	347 897	77,3%	450 000	347 897	77,3%						
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій		18			18							
22090300	Державне мито за дії, пов'язані з одержанням патентів на об'єкти права інтелектуальної власності, підтриманням їх чинності та передаванням прав їхніми власниками	34	34	100,0%	34	34	100,0%						
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	25 000	32 464	129,9%	25 000	32 464	129,9%						
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	15 450	20 798	134,6%	15 450	20 798	134,6%						
24000000	Інші неподаткові надходження	27 204	27 207	100,0%	6 062	6 063	100,0%	21 142	21 143	100,0%	20 302	20 303	100,0%
24060000	Інші надходження	6 902	6 904	100,0%	6 062	6 063	100,0%	840	841	100,1%			
24060300	Інші надходження	2 933	2 934	100,0%	2 933	2 934	100,0%						
24062100	Грошові стягнення за пшоку, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	840	841	100,1%				840	841	100,1%			
24062200	Кошти за пшоку, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу; відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за недержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок	3 129	3 129		3 129	3 129							
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	20 302	20 303	100,0%				20 302	20 303	100,0%	20 302	20 303	100,0%
25000000	Власні надходження бюджетних установ	5 552 188	5 297 787	95,4%				5 552 188	5 297 787	95,4%			
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 210 957	956 566	79,0%				1 210 957	956 566	79,0%			
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	1 160 000	930 594	80,2%				1 160 000	930 594	80,2%			
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	49 000	24 016	49,0%				49 000	24 016	49,0%			
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	1 957	1 956	100,0%				1 957	1 956	100,0%			
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	4 341 231	4 341 221	100,0%				4 341 231	4 341 221	100,0%			
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	430 333	430 329	100,0%				430 333	430 329	100,0%			

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд					
		Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Всього			у т.ч. бюджет розвитку		
								Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року	Виконання річного плану
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	3 910 898	3 910 892	100,0%				3 910 898	3 910 892	100,0%			
30000000	Доходи від операцій з капіталом	259 329	266 654	102,8%	8 900	16 225	182,3%	250 429	250 429	100,0%	250 429	250 429	100,0%
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	8 900	16 225	182,3%	8 900	16 225	182,3%						
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, беззайного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	8 900	16 225	182,3%	8 900	16 225	182,3%						
31010200	Кошти від реалізації беззайного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	8 900	16 225	182,3%	8 900	16 225	182,3%						
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	250 429	250 429	100,0%				250 429	250 429	100,0%	250 429	250 429	100,0%
33010000	Кошти від продажу землі	250 429	250 429	100,0%				250 429	250 429	100,0%	250 429	250 429	100,0%
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	250 429	250 429	100,0%				250 429	250 429	100,0%	250 429	250 429	100,0%
	Разом доходів	59 248 418	52 338 706	88,3%	53 401 659	46 749 601	87,5%	5 846 759	5 589 105	95,6%	270 731	270 732	100,0%
40000000	Офіційні трансферти	49 645 705	35 129 927	70,8%	34 428 419	29 311 427	85,1%	15 217 286	5 818 500	38,2%	14 089 786	4 691 000	33,3%
41020000	Дотації	3 842 000	3 201 800	83,3%	3 842 000	3 201 800	83,3%						
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	3 842 000	3 201 800	83,3%	3 842 000	3 201 800	83,3%						
41030000	Субвенції	45 803 705	31 928 127	69,7%	30 586 419	26 109 627	85,4%	15 217 286	5 818 500	38,2%	14 089 786	4 691 000	33,3%
41030400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів	12 539 286	3 500 000	27,9%				12 539 286	3 500 000	27,9%	12 539 286	3 500 000	27,9%
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	2 297 300	1 786 000	77,7%	765 800	595 000	77,7%	1 531 500	1 191 000	77,8%	1 531 500	1 191 000	77,8%
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	16 302 400	13 725 400	84,2%	16 302 400	13 725 400	84,2%						
41034200	Медицина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	10 083 900	8 403 100	83,3%	10 083 900	8 403 100	83,3%						
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	2 528 500	2 528 500	100,0%	1 401 000	1 401 000	100,0%	1 127 500	1 127 500	100,0%			
41035000	Інші субвенції							19 000			19 000		
41035200	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду	1 936 935	1 936 935	100,0%	1 936 935	1 936 935	100,0%						
41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	96 384	48 192	50,0%	96 384	48 192	50,0%						
	Всього доходів	108 894 123	87 468 633	80,3%	87 830 078	76 061 028	86,6%	21 064 045	11 407 605	54,2%	14 360 517	4 961 732	34,6%

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактично надійшло за 10 місяців 2016 року, грн.				Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року, грн.				Темп росту 2017/2016, %				Відхилення, грн.			
		Всього	в тому числі			Всього	в тому числі			Всього	в тому числі			Всього	в тому числі		
			загальний фонд	спеціальний фонд			загальний фонд	спеціальний фонд			загальний фонд	спеціальний фонд			загальний фонд	спеціальний фонд	
				всього	з них бюджет розвитку			всього	з них бюджет розвитку			всього	з них бюджет розвитку			всього	з них бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
10000000	Податкові надходження	35 344 711	35 327 181	17 530		44 937 536	44 917 790	19 746		127,1	127,1	112,6		9 592 825	9 590 609	2 216	0
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	17 133 462	17 133 462			25 493 579	25 493 579			148,8	148,8			8 360 117	8 360 117		
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	17 088 926	17 088 926			25 486 531	25 486 531			149,1	149,1			8 397 605	8 397 605		
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	15 358 942	15 358 942			23 470 435	23 470 435			152,8	152,8			8 111 493	8 111 493		
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	263 629	263 629			891 096	891 096			338,0	338,0			627 467	627 467		
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	798 815	798 815			458 912	458 912			57,4	57,4			-339 903	-339 903		
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	484 805	484 805			639 835	639 835			132,0	132,0			155 029	155 029		
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довільного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	182 735	182 735			26 254	26 254			14,4	14,4			-156 481	-156 481		
11020000	Податок на прибуток підприємств	44 536	44 536			7 048	7 048			15,8	15,8			-37 488	-37 488		
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	44 536	44 536			7 048	7 048			15,8	15,8			-37 488	-37 488		
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	0	0			3 685	3 685							3 685	3 685		
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	0	0			3 600	3 600							3 600	3 600		
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	0	0			3 600	3 600							3 600	3 600		
13030000	Рентна плата за користування надрами	0	0			85	85							85	85		
13030200	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	0	0			85	85							85	85		
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	2 172 526	2 172 526			3 517 027	3 517 027			161,9	161,9			1 344 501	1 344 501		
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)					525 783	525 783							525 783	525 783		
14021900	Пальне					525 783	525 783							525 783	525 783		
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)					2 029 268	2 029 268							2 029 268	2 029 268		
14031900	Пальне					2 029 268	2 029 268							2 029 268	2 029 268		
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлею підакцизних товарів	2 172 526	2 172 526			961 977	961 977				44,3			-1 210 550	-1 210 550		
18000000	Місцеві податки	16 021 193	16 021 193			15 903 498	15 903 498			99,3	99,3			-117 694	-117 694		
18010000	Податок на майно	11 536 022	11 536 022			8 948 087	8 948 087			77,6	77,6			-2 587 935	-2 587 935		
	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	559 891	559 891			867 963	867 963			155,0	155,0			308 072	308 072		
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	30 668	30 668			11 150	11 150			36,4	36,4			-19 518	-19 518		
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	30 396	30 396			39 009	39 009			128,3	128,3			8 613	8 613		
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	28 659	28 659			63 393	63 393			221,2	221,2			34 734	34 734		
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	470 169	470 169			754 411	754 411			160,5	160,5			284 242	284 242		
	Плата за землю	10 859 464	10 859 464			8 036 124	8 036 124			74,0	74,0			-2 823 340	-2 823 340		
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	6 962 034	6 962 034			3 600 044	3 600 044			51,7	51,7			-3 361 990	-3 361 990		
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	2 799 951	2 799 951			3 346 357	3 346 357			119,5	119,5			546 406	546 406		
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	391 608	391 608			466 193	466 193			119,0	119,0			74 585	74 585		
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	705 871	705 871			623 530	623 530			88,3	88,3			-82 341	-82 341		
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	116 667	116 667			25 000	25 000			21,4	21,4			-91 667	-91 667		

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактично надійшло за 10 місяців 2016 року, грн.				Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року, грн.				Темп росту 2017/2016, %				Відхилення, грн.			
		Всього	в тому числі			Всього	в тому числі			Всього	в тому числі			Всього	в тому числі		
			загальний фонд	всього	з них бюджет розвитку		загальний фонд	всього	з них бюджет розвитку		загальний фонд	всього	з них бюджет розвитку				
															загальний фонд	всього	з них бюджет розвитку
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб				19 000	19 000							19 000	19 000			
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	18 694	18 694		34 238	34 238			183,2	183,2			15 544	15 544			
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	8 374	8 374		13 118	13 118			156,6	156,6			4 743	4 743			
18020200	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	10 320	10 320		21 121	21 121			204,7	204,7			10 801	10 801			
18030000	Туристичний збір	5 937	5 937		10 808	10 808			182,0	182,0			4 870	4 870			
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	2 876	2 876		4 54	4 54			15,8	15,8			-2 422	-2 422			
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	3 062	3 062		10 354	10 354			338,2	338,2			7 292	7 292			
18050000	Єдиний податок	4 460 539	4 460 539		6 910 365	6 910 365			154,9	154,9			2 449 826	2 449 826			
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 038 302	1 038 302		1 090 952	1 090 952			105,1	105,1			52 649	52 649			
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	2 383 171	2 383 171		4 487 560	4 487 560			188,3	188,3			2 104 389	2 104 389			
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 039 066	1 039 066		1 331 854	1 331 854			128,2	128,2			292 788	292 788			
19000000	Інші податки та збори	17 530	17 530		19 746	19 746			112,6	112,6			2 216	0	2 216		
19010000	Екологічний податок	17 530	17 530		19 746	19 746			112,6	112,6			2 216	0	2 216		
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	1 685	1 685		3 287	3 287			195,1	195,1			1 602	0	1 602		
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	4 210	4 210		6 705	6 705			159,3	159,3			2 496	0	2 496		
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	11 636	11 636		9 754	9 754			83,8	83,8			-1 882	0	-1 882		
20000000	Неподаткові надходження	1 876 239	1 106 750	769 489	7 134 516	1 815 586	5 318 931	20 303	380,3	164,0	691,2		5 258 277	708 836	4 549 441	20 303	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	10 429	10 429		12 286	12 286			117,8	117,8			1 857	1 857			
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, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна власність	5 561	5 561		168	168			3,0	3,0			-5 393	-5 393			
21010300	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	5 561	5 561		168	168			3,0	3,0			-5 393	-5 393			
21080000	Інші надходження	4 868	4 868		12 118	12 118			248,9	248,9			7 250	7 250			
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	4 868	4 868		12 118	12 118			248,9	248,9			7 250	7 250			
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 096 321	1 096 321		1 797 236	1 797 236			163,9	163,9			700 915	700 915			
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	550 841	550 841		1 389 366	1 389 366			252,2	252,2			838 525	838 525			
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань				48 660	48 660							48 660	48 660			
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	543 531	543 531		1 161 015	1 161 015			213,6	213,6			617 484	617 484			
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	5 930	5 930		174 781	174 781				2947,4			168 851	168 851			
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	1 380	1 380		4 910	4 910				355,8			3 530	3 530			
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном				6 660	6 660							6 660	6 660			
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності				6 660	6 660							6 660	6 660			
22090000	Державне мито	516 021	516 021		380 413	380 413			73,7	73,7			-135 609	-135 609			
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	400 316	400 316		347 897	347 897			86,9	86,9			-52 419	-52 419			
22090200	Державне мито, не віднесені до інших категорій	0	0		18	18							18	18			
22090300	Державне мито за дії, пов'язані з одержанням патентів на об'єкти права інтелектуальної власності, підтриманням їх чинності та передаванням прав їхніми власниками	12	12		34	34				275,8			22	22			
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	115 693	115 693		32 464	32 464			28,1	28,1			-83 229	-83 229			
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	29 459	29 459		20 798	20 798			70,6	70,6			-8 661	-8 661			
24000000	Інші неподаткові надходження	5 468	5 468	0	27 207	6 063	21 143	20 303	497,5	386,6			21 738	6 063	15 675	20 303	
24060000	Інші надходження	5 468	5 468		6 904	6 063	841		126,3	15,4			1 436	6 063	-4 628		
24060300	Інші надходження				2 934	2 934							2 934	2 934			

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактично надійшло за 10 місяців 2016 року, грн.				Фактично надійшло за 10 місяців 2017 року, грн.				Темп росту 2017/2016, %				Відхилення, грн.			
		Всього	в тому числі			Всього	в тому числі			Всього	в тому числі			Всього	в тому числі		
			загальний фонд	спеціальний фонд			загальний фонд	спеціальний фонд			загальний фонд	спеціальний фонд			загальний фонд	спеціальний фонд	
				всього	з них бюджет розвитку			всього	з них бюджет розвитку			всього	з них бюджет розвитку			всього	з них бюджет розвитку
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	5 468		5 468		841		841	15,4		15,4		-4 628	0	-4 628		
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 неодержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок					3 129		3 129					3 129		3 129		
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	0		0		20 303		20 303					20 303		20 303	20 303	
25000000	Власні надходження бюджетних установ	764 021		764 021		5 297 787		5 297 787	693,4		693,4		4 533 766		4 533 766		
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	758 526		758 526		956 566		956 566	126,1		126,1		198 039		198 039		
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	730 829		730 829		930 594		930 594	127,3		127,3		199 765		199 765		
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	27 697		27 697		24 016		24 016	86,7		86,7		-3 681		-3 681		
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)					1 956		1 956					1 956		1 956		
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	5 495		5 495		4 341 221		4 341 221	79010,3		79010,3		4 335 727		4 335 727		
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	5 495		5 495		430 329		430 329	7832,0		7832,0		424 835		424 835		
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб					3 910 892		3 910 892					3 910 892		3 910 892		
30000000	Доходи від операцій з капіталом	57 862	15 900	41 962	41 962	266 654	16 225	250 429	250 429	460,8	102,0	596,8	596,8	208 792	325	208 467	208 467
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	15 900	15 900			16 225	16 225				102,0			325	325		
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безказийного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	15 900	15 900			16 225	16 225			102,0	102,0			325	325		
31010200	Кошти від реалізації безказийного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	15 900	15 900			16 225	16 225			102,0	102,0			325	325		
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	41 962		41 962	41 962	250 429		250 429	596,8		596,8	596,8	208 467		208 467	208 467	
33010000	Кошти від продажу землі	41 962		41 962	41 962	250 429		250 429	596,8		596,8	596,8	208 467		208 467	208 467	
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	41 962		41 962	41 962	250 429		250 429	596,8		596,8	596,8	208 467		208 467	208 467	
	Разом доходів	37 278 813	36 449 831	828 982	41 962	52 338 706	46 749 601	5 589 105	270 732	140,4	128,3	674,2	645,2	15 059 893	10 299 770	4 760 124	228 769
40000000	Офіційні трансферти	41 114 239	29 358 200	11 756 039	11 756 039	35 129 927	29 311 427	5 818 500	4 691 000	85,4	99,8	49,5	39,9	-5 984 312	-46 773	-5 937 539	-7 065 039
41000000	Від органів державного управління	41 114 239	29 358 200	11 756 039	11 756 039	35 129 927	29 311 427	5 818 500	4 691 000	85,4	99,8	49,5	39,9	-5 984 312	-46 773	-5 937 539	-7 065 039
41020000	Деталі					3 201 800	3 201 800							3 201 800	3 201 800		
41020200	переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я					3 201 800	3 201 800							3 201 800	3 201 800		
41030000	Субвенції	41 114 239	29 358 200	11 756 039	11 756 039	31 928 127	26 109 627	5 818 500	4 691 000	77,7	88,9	49,5	39,9	-9 186 112	-3 248 573	-5 937 539	-7 065 039
41030400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів	11 756 039		11 756 039	11 756 039	3 500 000		3 500 000	3 500 000	29,8		29,8	-8 256 039	0	-8 256 039	-8 256 039	
41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	2 808 400	2 808 400			1 786 000	595 000	1 191 000	1 191 000	63,6	21,2		-1 022 400	-2 213 400	1 191 000	1 191 000	
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	13 816 100	13 816 100			13 725 400	13 725 400			99,3	99,3		-90 700	-90 700			
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	6 552 700	6 552 700			8 403 100	8 403 100			128,2	128,2		1 850 400	1 850 400			
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	6 181 000	6 181 000			2 528 500	1 401 000	1 127 500		40,9	22,7		-3 652 500	-4 780 000	1 127 500		
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						1 936 935	1 936 935			
41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами					48 192	48 192						48 192	48 192			
	Разом доходів без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ	36 514 792	36 449 831	64 961	41 962	47 040 919	46 749 601	291 318	270 732	128,8	128,3	448,5	645,2	10 526 127	10 299 770	226 357	228 769
	Разом доходів	78 393 052	65 808 031	12 585 021	11 798 001	87 468 633	76 061 028	11 407 605	4 961 732	111,6	115,6	90,6	42,1	9 075 581	10 252 997	-1 177 415	-6 836 270

Виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за видатками за 10 місяців 2017 року

тис. грн.

Код	Показник	Затверджено на 2017 рік			Затверджено на 2017 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	8022,33	8022,33	0,00	10501,94	10439,34	62,60	7584,05	7547,85	36,20	72,22	72,30	57,83
0170	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	8022,33	8022,33	0,00	10501,94	10439,34	62,60	7584,05	7547,85	36,20	72,22	72,30	57,83
1000	Освіта	39094,47	36875,47	2219,00	50014,50	40666,09	9348,42	36441,54	31189,60	5251,94	72,86	76,70	56,18
1010	Дошкільна освіта	12175,20	9985,20	2190,00	15691,93	12476,70	3215,23	12049,81	9321,13	2728,68	76,79	74,71	84,87
1020	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в тч школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	19700,90	19671,90	29,00	32912,89	26779,70	6133,19	23465,92	20942,65	2523,27	71,30	78,20	41,14
1170	Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи в галузі освіти	244,00	244,00	0,00	169,00	169,00	0,00	118,02	118,02	0,00	69,83	69,83	0,00
1190	Централізоване ведення бухгалтерського обліку	874,60	874,60	0,00	1141,51	1141,51	0,00	794,30	794,30	0,00	69,58	69,58	0,00
1220	Інші освітні програми	6087,10	6087,10	0,00	86,50	86,50	0,00	13,50	13,50	0,00	15,61	15,61	0,00
1230	Надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	12,67	12,67	0,00	12,67	12,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	678,50	678,50	0,00	1041,44	1041,44	0,00	822,16	822,16	0,00	78,95	78,95	0,00
3035	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	0,00	0,00	0,00	148,74	148,74	0,00	52,69	52,69	0,00	35,42	35,42	0,00
3160	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	266,00	266,00	0,00	295,71	295,71	0,00	295,71	295,71	0,00	100,00	100,00	0,00
3202	Надання фінансової підтримки громадським організаціям інвалідів і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість	81,00	81,00	0,00	116,95	116,95	0,00	95,12	95,12	0,00	81,33	81,33	0,00
3400	Інші видатки на соціальний захист населення	300,50	300,50	0,00	408,50	408,50	0,00	362,30	362,30	0,00	88,69	88,69	0,00
3500	Інші видатки	31,00	31,00	0,00	71,53	71,53	0,00	16,34	16,34	0,00	22,85	22,85	0,00
4000	Культура і мистецтво	1822,70	1822,70	0,00	2514,61	2302,10	212,51	2109,42	1896,91	212,51	83,89	82,40	100,00

Код	Показник	Затверджено на 2017 рік			Затверджено на 2017 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
4090	Палаці і будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу	1522,70	1522,70	0,00	1802,30	1683,25	119,05	1497,09	1378,04	119,05	83,07	81,87	100,00
4200	Інші культурно-освітні заклади та заходи	300,00	300,00	0,00	712,31	618,86	93,46	612,33	518,87	93,46	85,96	83,84	100,00
5000	Фізична культура і спорт	2377,80	2357,80	20,00	4428,58	2476,87	1951,70	3738,93	1820,24	1918,69	84,43	73,49	98,31
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	100,00	100,00	0,00	215,73	215,73	0,00	194,23	194,23	0,00	90,03	90,03	0,00
5031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2277,80	2257,80	20,00	4212,85	2261,15	1951,70	3544,70	1626,01	1918,69	84,14	71,91	98,31
6000	Житлово-комунальне господарство	6250,00	6250,00	0,00	16199,88	11979,45	4220,43	12608,19	8999,46	3608,73	77,83	75,12	85,51
6010	Забезпечення надійного та безперебійного функціонування житлово-експлуатаційного господарства	0,00	0,00	0,00	181,29	181,29	0,00	60,18	60,18	0,00	33,19	33,19	0,00
6030	Фінансова підтримка об'єктів житлово-комунального господарства	0,00	0,00	0,00	263,90	263,90	0,00	101,20	101,20	0,00	38,35	38,35	0,00
6052	Забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства	0,00	0,00	0,00	1188,89	1115,08	73,81	932,16	932,16	0,00	78,41	83,60	0,00
6060	Благоустрій міст, сіл, селищ	6250,00	6250,00	0,00	8731,70	7657,26	1074,44	7162,75	6129,66	1033,09	82,03	80,05	96,15
6080	Підтримка діяльності готельного господарства	0,00	0,00	0,00	741,49	733,59	7,90	480,76	472,86	7,90	64,84	64,46	100,00
6110	Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	0,00	0,00	0,00	756,15	378,28	377,87	143,74	143,74	0,00	19,01	38,00	0,00
6130	Забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства	0,00	0,00	0,00	4336,44	1650,04	2686,41	3727,40	1159,67	2567,74	85,96	70,28	95,58
6300	Будівництво	2500,00	0,00	2500,00	27936,23	360,69	27575,54	10038,70	235,69	9803,01	35,93	65,34	35,55
6310	Реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території	2500,00	0,00	2500,00	27456,54	0,00	27456,54	9803,01	0,00	9803,01	35,70	0,00	35,70
6324	Будівництво та придбання житла для окремих категорій населення	0,00	0,00	0,00	119,00	0,00	119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6430	Розробка схем та проектних рішень масового застосування	0,00	0,00	0,00	360,69	360,69	0,00	235,69	235,69	0,00	65,34	65,34	0,00
6600	Транспорт, дорожнє господарство, зв'язок, телекомунікації та інформатика	0,00	0,00	0,00	1331,04	723,83	607,21	496,18	496,18	0,00	37,28	68,55	0,00
6610	Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту	0,00	0,00	0,00	331,83	331,83	0,00	203,56	203,56	0,00	61,34	61,34	0,00
6650	Утримання та розвиток інфраструктури доріг	0,00	0,00	0,00	999,21	392,00	607,21	292,63	292,63	0,00	29,29	74,65	0,00
7200	Засоби масової інформації	420,00	420,00	0,00	536,43	536,43	0,00	418,92	418,92	0,00	78,09	78,09	0,00
7212	Підтримка періодичних видань (газет та журналів)	420,00	420,00	0,00	536,43	536,43	0,00	418,92	418,92	0,00	78,09	78,09	0,00
7300	Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство	0,00	0,00	0,00	167,65	88,33	79,32	96,18	16,87	79,32	57,37	19,09	100,00
7310	Проведення заходів із землеустрою	0,00	0,00	0,00	167,65	88,33	79,32	96,18	16,87	79,32	57,37	19,09	100,00
7800	Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	0,00	0,00	0,00	242,16	242,16	0,00	143,52	143,52	0,00	59,27	59,27	0,00

Код	Показник	Затверджено на 2017 рік			Затверджено на 2017 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
7810	Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	101,36	101,36	0,00	50,68	50,68	0,00
7840	Організація рятування на водах	0,00	0,00	0,00	42,16	42,16	0,00	42,16	42,16	0,00	100,00	100,00	0,00
8000	Видатки, не віднесені до основних груп	10923,50	10923,50	0,00	13608,64	13608,64	0,00	11346,33	11346,33	0,00	83,38	83,38	0,00
8010	Резервний фонд	400,00	400,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8120	Реверсна дотація	636,00	636,00	0,00	1124,70	1124,70	0,00	937,30	937,30	0,00	83,34	83,34	0,00
8370	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	160,00	160,00	0,00	160,00	160,00	0,00	160,00	160,00	0,00	100,00	100,00	0,00
8390	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	7968,40	7968,40	0,00	10083,90	10083,90	0,00	8403,10	8403,10	0,00	83,33	83,33	0,00
8600	Інші видатки	46,50	46,50	0,00	215,54	215,54	0,00	211,83	211,83	0,00	98,28	98,28	0,00
8800	Інші субвенції	1712,60	1712,60	0,00	1824,50	1824,50	0,00	1634,10	1634,10	0,00	89,56	89,56	0,00
9100	Цільові фонди	23,00	0,00	23,00	57,43	0,00	57,43	35,49	0,00	35,49	61,80	0,00	61,80
9140	Інша діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища	23,00	0,00	23,00	57,43	0,00	57,43	35,49	0,00	35,49	61,80	0,00	61,80
Всього по бюджету		72112,30	67350,30	4762,00	128580,53	84465,37	44115,16	85879,63	64933,74	20945,89	66,79	76,88	47,48