

ПРОЕКТ РІШЕННЯ

Про затвердження звіту про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року

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

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року:

1.1. З виконанням дохідної частини бюджету обсягом 77177817 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 65816829 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 11360988 грн.

1.2. З виконанням видаткової частини бюджету обсягом 72807741 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 57761616 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 15046125 грн.

Звіт "Про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року" додається і є невід'ємною частиною цього рішення.

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

Біляївський міський голова

М.П. Бухтіяров

№ _____ - ____/VII від 12 жовтня 2017 року
м. Біляївка

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПISKA
до звіту про виконання бюджету
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
за 9 місяців 2017 року

Загальна характеристика виконання бюджету

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

Протягом 9 місяців 2017 року, в процесі виконання бюджету:

- рішеннями Біляївської міської ради від 05.01.2017 року №279-18/VII, від 23.02.2017 року №283-19/VII, від 29.03.2017 року №313-20/VII, від 27.04.2017 року №326-21/VII, від 15.06.2017 року №341-22/VII, від 29.06.2017 року №373-23/VII, від 27.07.2017 року №383-24/VII, від 31.08.2017 року №403-25/VII «Про внесення змін до рішення Біляївської міської ради від 22 грудня 2016 року №250-16/VII "Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік" та розпорядженням Біляївського міського голови від 13.09.2017 року №126/2017-МР «Про внесення змін до затверджених бюджетних призначень Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» затверджено:
 - загальний обсяг доходів міського бюджету – **103901,3 тис. грн.**, у тому числі: загальний фонд – 81585,0 тис.грн., спеціальний фонд – 22316,3 тис.грн.;
 - загальний обсяг видатків міського бюджету – **123587,7 тис.грн.**, у тому числі загальний фонд – 81984,4 тис.грн., спеціальний фонд – 41603,3 тис.грн.;
 - *дефіцит загального фонду бюджету міста* у сумі **399,4 тис.грн.**, джерелом покриття якого є розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року в сумі 6334,1 тис.грн., з урахуванням коштів, які передаються до спеціального фонду бюджету (бюджет розвитку) обсягом 5934,7 тис.грн.;
 - *дефіцит спеціального фонду бюджету* у сумі **19287,0 тис.грн.**, джерелом покриття якого визначити розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2017 року у сумі 13352,3 тис.грн. та кошти, що передаються з загального фонду в сумі 5934,7 тис.грн. грн. в бюджет розвитку.

Загальний обсяг доходів, затверджений на 9 місяців 2017 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ), становить 74180,8 тис. грн. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів та без урахування власних надходжень бюджетних установ 72055,9 тис. грн., з них:

- доходи загального фонду – 65816,8 тис. грн. (з них міжбюджетні трансферти – 25662,4 тис. грн.); виконання планових призначень без урахування міжбюджетних трансфертів становить 108,6%, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – 105,1%;
- доходи спеціального фонду – 6239,1 тис. грн. (з них міжбюджетні трансферти – 5949,5 тис. грн.).

Власні надходження бюджетних установ становлять 5121,9 тис. грн. (78,5% річного плану).

Загальне виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року без урахування міжбюджетних трансфертів становить 108,6%.

Бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за доходами в цілому (з урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) виконано в сумі **77177,8 тис. грн.**, або 74,3% уточнених річних планових показників.

Загальний обсяг видатків, затверджений на 9 місяців 2017 року (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 99225,7 тис. грн. Фактично виконано з урахуванням міжбюджетних трансфертів **72807,7 тис. грн.**, з них:

- видатки загального фонду – 57761,6 тис.грн. (в т.ч. 23538,1 тис.грн. за рахунок трансфертів з Державного бюджету України).

- видатки спеціального фонду – 15046,1 тис.грн.

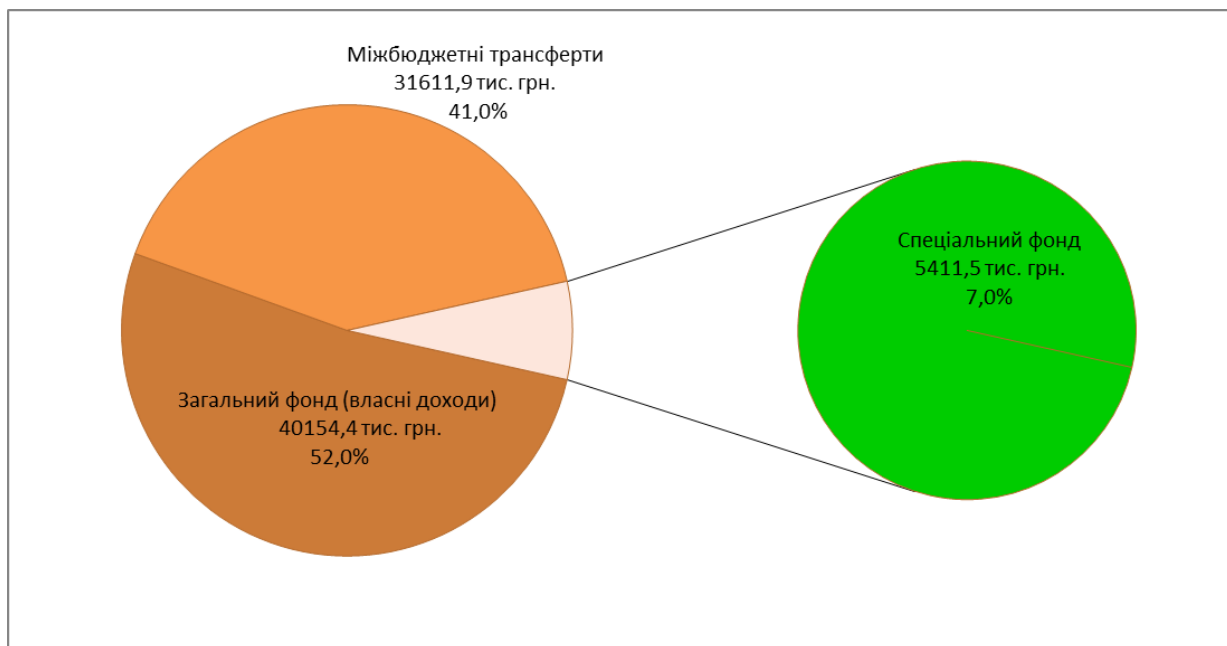
Обсяг коштів, що передаються із місцевого бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади до Державного бюджету України (реверсна дотація), на 9 місяців 2017 року затверджений в розмірі 843,6 тис.грн. Фактично до Державного бюджету із міського бюджету передано 843,6 тис.грн., що складає 100% від планових призначень на відповідний період.

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

Доходи

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

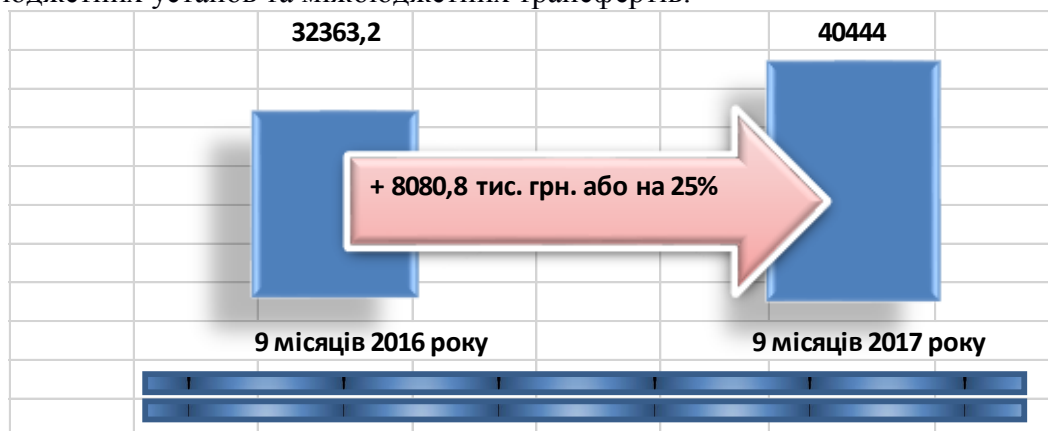
На діаграмі 1 представлено дохідну частину бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року.



Діаграма 1. Структура дохідної частини бюджету Біляївської міської ОТГ за 9 місяців 2017 року, тис. грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло на 8080,8 тис. грн., або на 25% більше, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на 2132,5 тис. грн, або на 3% більше.

На діаграмі 2 показано порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2016-2017 років без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів.



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

У таблиці 1 показано виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2016-2017 років.

Таблиця 1

**Виконання дохідної частини бюджету
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
(без урахування власних надходжень бюджетних установ та
міжбюджетних трансфертів)**

тис. грн.

Назва показника	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього
Надходження за 9 місяців 2016 року	32301,972	61,262	32363,234
Надходження за 9 місяців 2017 року	40154,394	289,615	40444,009
Темп росту 9 місяців 2017 р./ 9 місяців 2016 р., %	124,3	472,7	125,0

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

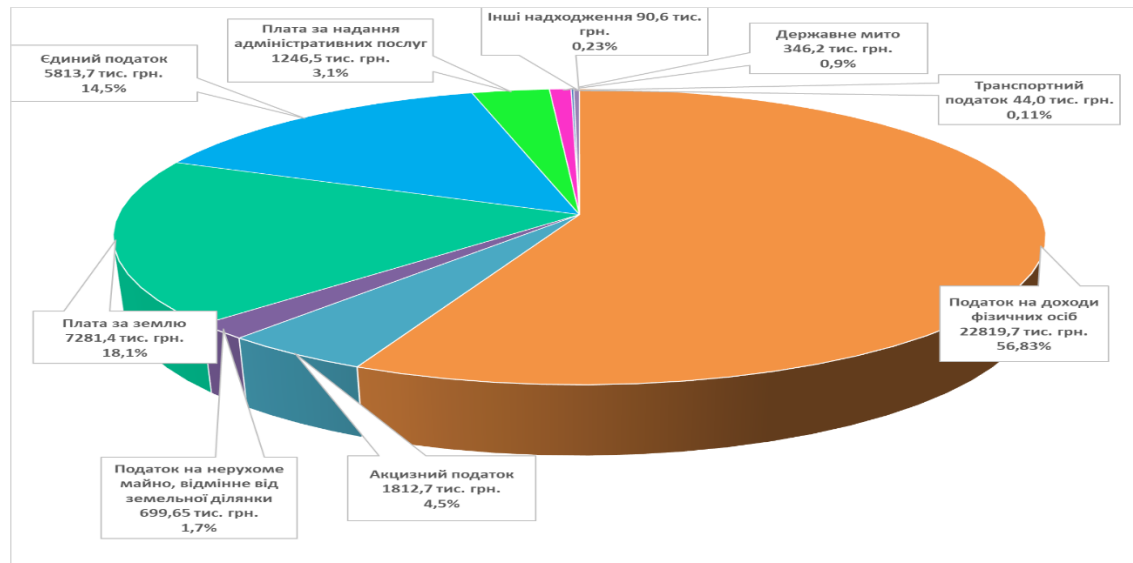
За 9 місяців 2017 року до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **65816,8 тис. грн.**, що становить **105,1%** планових показників:

- власні доходи – **40154,4 тис. грн.**;
- міжбюджетні трансферти – **25662,4 тис. грн.**

Власні доходи виконано на **108,6%** – при плані **36962,5 тис. грн.** фактично надійшло на **3191,9 тис. грн. більше.**

За 9 місяців 2017 року до загального фонду місцевого бюджету надійшло **власних доходів на 7852,4 тис. грн., або на 24,3% більше**, ніж за аналогічний період минулого року; доходів з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на **7710,7 тис. грн., або на 13,3% більше**).

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



Діаграма 3. Структура загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) за 9 місяців 2017 року

Таблиця 2

Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за 9 місяців 2016-2017 років

Назва надходжень	Факт 9 місяців 2016 року	План 9 місяців 2017 року	Факт 9 місяців 2017 року	% виконання	тис. грн.	
					(+;-) до 9 місяців 2016 року	Темп росту до 9 місяців 2016 року
<i>Податкові надходження:</i>	31351,677	35544,664	38521,015	108,4	7169,338	122,9
- податок на доходи фізичних осіб	15327,878	19112,282	22819,700	119,4	7491,821	148,9
- 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	102,36	3,685	-
- внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	1903,276	1957,4	1812,683	92,6	-90,593	95,2
місцеві податки:	14075,987	14464,334	13877,900	95,9	-198,087	98,6
- податок на майно:	10215,547	10453,150	8025,021	76,8	-	78,6

					2190,526	
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	435,606	396,350	699,645	176,5	264,039	160,6
- плата за землю	9663,274	10056,8	7281,375	72,4	- 2381,899	75,35
- транспортний податок	116,667	0	44	-	-72,667	37,7
- збір за місця для паркування транспортних засобів	17,164	15,0	29,349	195,7	12,185	171,0
- туристичний збір	5,626	6,6	9,783	148,2	4,157	173,9
- єдиний податок	3837,650	3989,584	5813,748	145,7	1976,098	151,5
<i>Неподаткові надходження:</i>	<i>934,395</i>	<i>1411,468</i>	<i>1624,479</i>	<i>115,1</i>	<i>690,084</i>	<i>173,9</i>
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	5,505	0,168	0,168	100	-5,337	3,05
- адміністративні штрафи та інші санкції	4,868	2,585	3,448	133,4	-1,42	70,8
- плата за надання адміністративних послуг	492,469	1052,645	1246,535	118,4	754,067	253,1
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	-	3,7	6,660	180	6,660	-
- державне мито	406,852	339,334	346,154	102,0	-60,698	85,1
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини)	24,701	10,103	15,451	152,9	-9,251	62,5
- інші надходження	-	2,933	6,063	206,7	6,063	-
<i>Доходи від операцій з капіталом:</i>	<i>15,9</i>	<i>6,4</i>	<i>8,9</i>	<i>139,1</i>	<i>-7</i>	<i>56,0</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	6,4	8,9	139,1	-7	56,0
<i>Всього власних доходів</i>	<i>32301,972</i>	<i>36962,532</i>	<i>40154,394</i>	<i>108,6</i>	<i>7852,422</i>	<i>124,3</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>25804,200</i>	<i>25662,435</i>	<i>25662,435</i>	<i>100</i>	<i>-141,765</i>	<i>99,5</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>58106,172</i>	<i>62624,967</i>	<i>65816,829</i>	<i>105,1</i>	<i>7710,657</i>	<i>113,3</i>

Податок на доходи фізичних осіб є основним серед дохідних джерел бюджету. З 01.01.2016 року відповідно до Закону України від 24 грудня 2015 року № 909-VIII «Про

внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2016 році» введено ставку податку на доходи фізичних осіб – 18% замість 15% і 20%.

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

Питома вага **податку на доходи фізичних осіб** у структурі загального фонду бюджету Біляївської міської ради об'єднаної територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів – **56,8%**. Так, фактичні надходження цього податку за 9 місяців 2017 року становлять **22819,7 тис. грн.**, або **119,4%** планових показників, що на **7491,8 тис. грн.**, або на **48,9%** більше, ніж за аналогічний період минулого року, з них:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 20944,9 тис. грн., виконання – 117,7%; надійшло на 7230,3 тис. грн., або на 52,7% більше, ніж за аналогічний період минулого року;

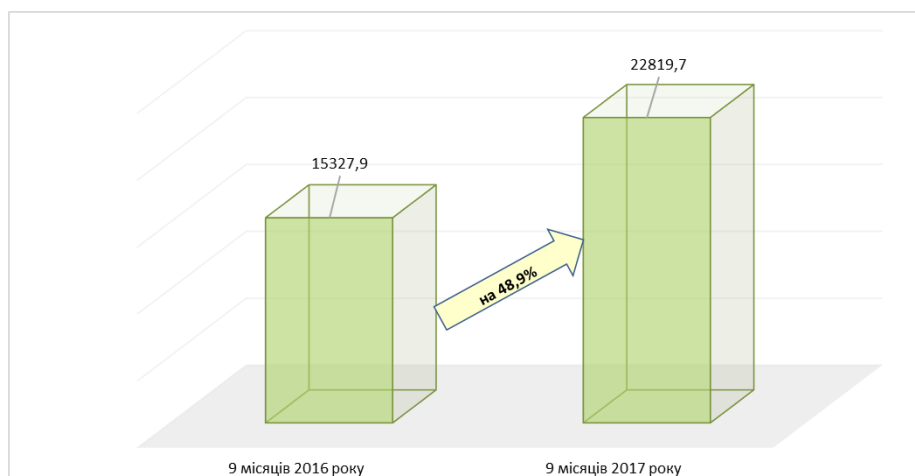
- податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 763,95 тис. грн., виконання – 253,8%; надійшло на 518,8 тис. грн., або у 3,1 раза більше, ніж за аналогічний період минулого року (з липня 2017 року надходить податок від ГУНП в Одеській області по Біляївському відділу поліції);

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить 489,5 тис. грн., виконання – 100,5%, надійшло на 244,2 тис. грн. 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 – 595,0 тис. грн., виконання – 116,6%; надійшло на 140,3 тис. грн., або на 30,8% більше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України – 26,25 тис. грн. – на 153,3 тис. грн., або на 85,4% менше, ніж за аналогічний період минулого року.

У структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу має *податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати* – 91,8%. Найбільшими платниками цього податку є бюджетні установи, а також філія «Інфоксводоканал», ПАТ «Одесаобленерго» та інші.



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

До місцевих податків належать:

- податок на майно;
- єдиний податок.

До місцевих зборів належать:

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

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

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

Протягом 9 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 **13877,9 тис. грн.**, що становить **95,95%** планових показників та на 198,1 тис. грн., або на 1,4% менше надходжень аналогічного періоду минулого року, що обумовлено зменшенням надходжень земельного податку від філії «Інфоксводоканал».

Питома вага місцевих податків і зборів у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить **34,6%**.

Податок на майно становить **8025,0 тис. грн.**, що на 2190,5 тис. грн., або на 21,4% менше надходжень аналогічного періоду минулого року.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить **699,65 тис. грн.**, або **1,7%** власних доходів загального фонду бюджету.

За 9 місяців 2017 року надійшло **на 264,0 тис. грн., або на 60,6% більше податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, ніж за аналогічний період минулого року.

Структура надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за 9 місяців 2017 року:

- податок на нерухоме майно з об'єктів житлової нерухомості – 6,4%;
- податок на нерухоме майно з об'єктів нежитлової нерухомості – 93,6%.

За 9 місяців 2017 року надійшло **44,0 тис. грн. транспортного податку** (0,5% податку на майно), з них: з юридичних осіб – 19 тис. грн., з фізичних осіб – 25 тис. грн. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надійшло на 72,7 тис. грн., або на 62,3% менше, що пов'язано, зокрема, з підвищенням середньоринкової вартості автомобілів, які є об'єктами оподаткування транспортним податком.

Плата за землю – найбільше джерело надходжень у складі місцевих податків і зборів (52,5%) – становить **90,7% податку на майно** та **18,1% власних доходів загального фонду бюджету**.

Фактично надійшло плати за землю у розмірі **7281,4 тис. грн.**, що на 2381,9 тис. грн., або на 24,65% менше відповідних надходжень аналогічного періоду 2016 року.

Причиною зменшення надходжень плати за землю є зменшення суми сплати земельного податку від філії «Інфоксводоканал» у лютому-вересні 2017 року: по 250,364 тис. грн. за січень-серпень 2017 року (у 2016 році розмір земельного податку становив 675,340 тис. грн. в місяць, така сума надійшла і в січні 2017 року за грудень 2016 року). Проводиться відповідна робота щодо вирішення даної ситуації.

Таким чином, земельного податку з юридичних осіб надійшло 3280,5 тис. грн. – на 2854,7 тис. грн., або на 46,5% менше порівняно з аналогічним періодом минулого року (виконання – 49,4%). Орендна плата та земельний податок з фізичних осіб (план на звітний період перевиконано) порівняно з аналогічним періодом минулого року становлять:

- орендна плата з юридичних осіб – 3015,1 тис. грн. – на 519,8 тис. грн., або на 20,8% більше;

- орендна плата з фізичних осіб – 557,6 тис. грн. – на 92,5 тис. грн., або на 14,2% менше (переплата у серпні 2016 року орендної плати за землі за межами населеного пункту);

- земельного податку з фізичних осіб – 428,2 тис. грн. – на 45,5 тис. грн., або на 11,9% більше.

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

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

У структурі платежів за землю найбільшу питому вагу має **земельний податок (50,9% або 3708,7 тис. грн.)**, основним платником якого є філія «Інфоксводоканал», також серед найбільших платників – ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер», ПАТ «Укртелеком».

Орендна плата становить, відповідно, **49,1%, або 3572,7 тис. грн.** загального обсягу надходжень плати за землю. Найбільшими платниками є дочірнє підприємство «Біляївський ринок» Одеської облспоживспілки, ТОВ «Десенто», МРАКС «Ріпак», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ТОВ «ТЕКА», ПП Агрофірма «Промінь», ПАТ «Одесаобленерго».

Єдиний податок становить 41,9% місцевих податків і зборів і, відповідно, **14,5% власних доходів загального фонду бюджету**. Виконання єдиного податку за 9 місяців 2017 року становить **145,7%**.

У звітному періоді надійшло **5813,75 тис. грн.** єдиного податку, з них.:

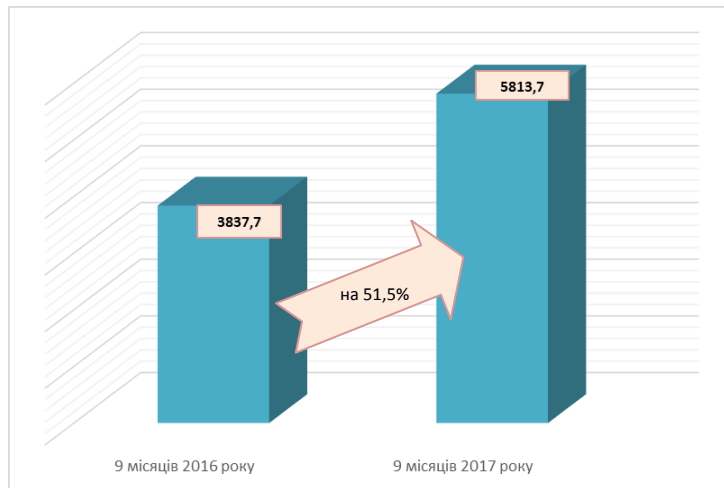
- єдиного податку з юридичних осіб – 968,4 тис. грн. (виконання – 156,6%);

- єдиного податку з фізичних осіб – 3986,95 тис. грн. (виконання – 152,6%);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 858,4 тис. грн. (виконання – 113,2%).

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до місцевого бюджету надійшло **на 1976,1 тис. грн., або на 51,5% більше єдиного податку** (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб – на 1838,4 тис. грн., або на 85,6%; з юридичних осіб – на 50,3 тис. грн., або на 5,5%; єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 87,4 тис. грн., або на 11,3% відповідно). Зростання пояснюється підвищенням мінімальної заробітної плати, відповідною ринковою кон'юнктурою, збільшенням кількості платників першої та другої груп 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 (з 2015 року розширено базу оподаткування єдиного податку, зокрема, віднесено фіксований сільськогосподарський податок до складу єдиного податку та знято мораторій на щорічну індексацію бази оподаткування податку (нормативної грошової оцінки землі), який діяв з 1995 року).

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



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

Збір за місяць для паркування транспортних засобів

За 9 місяців 2017 року надійшло **29,3 тис. грн.** збору за місяць для паркування транспортних засобів, що **на 12,2 тис. грн., або на 71% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить **195,7%**.

Туристичний збір

За 9 місяців 2017 року надійшло **9,8 тис. грн.** туристичного збору, що на **4,2 тис. грн., або на 73,9% більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить **148,2%**.

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

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

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

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

Відповідно до Закону України від 20.12.2016 № 1789-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» прийнято Постанову Кабінету Міністрів України від 8 лютого

2017 року № 96 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування», яка передбачає зарахування частини (13,44%) акцизного податку з виробленого та ввезеного пального до місцевих бюджетів. Постановою також затверджено частки для зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального у I півріччі 2017 р. Такі частки визначені виходячи з нарахувань з роздрібною торгівлю паливом за 2016 рік на відповідній території. Частки для зарахувань в II півріччі 2017 року визначаються виходячи з обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю 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.

За 9 місяців 2017 року до загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ надійшло **1812,7 тис. грн. (4,5%** доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів) **внутрішніх податків на товари та послуги, що на 90,59 тис. грн., або на 4,8% менше** надходжень аналогічного періоду минулого року, виконання — **92,6%**. Зменшення пов'язано з тим, що протягом липня - вересня 2017 року до бюджету не надходив акцизний податок з пального.

Всього за 9 місяців 2017 року надійшло:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (пальне) – **197,35 тис. грн.**, виконання – 91,8%;
- акцизного податку з ввезених на територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – **723,1 тис. грн.**, виконання – 61,7%;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів — **892,2 тис. грн.**, з яких 339,6 тис. грн., або 38,1% надійшло у січні з реалізації пального; виконання – 156,4%.

Плата за надання адміністративних послуг

За дев'ять місяців поточного року надійшло плати за надання адміністративних послуг **1246,5 тис. грн.**, що на **754,1 тис. грн., або у 2,5 рази більше** надходжень аналогічного періоду минулого року. Виконання становить 118,4%. Питома вага даних надходжень у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить 3,1%.

Структура надходжень плати за надання адміністративних послуг за 9 місяців 2017 року:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 45,3 тис. грн., виконання – 113,3% (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з листопада 2016 року відповідно до Закону України від 08 вересня 2016 року № 1509-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зарахування окремих адміністративних зборів до місцевих бюджетів»);
- плата за надання інших адміністративних послуг – 1043,1 тис. грн., що на 550,7 тис. грн., або у 2,1 рази більше надходжень аналогічного періоду минулого року, виконання – 121,8%;
- адміністративний збір за реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 153,2 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону), виконання – 101,4%;
- 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 – 4,9 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону).

Також до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року надійшло:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 7,048 тис. грн.;
- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів — 3,685 тис. грн.;
- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств – 0,168 тис. грн.;
- адміністративних штрафів та інших санкцій — 3,448 тис. грн.;
- надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності — 6,67 тис. грн.
- державного мита – 346,2 тис. грн.;
- орендної плати за водні об'єкти (їх частини) — 15,5 тис. грн.;
- коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі – 8,9 тис. грн.;
- інших надходжень – 6,1 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти з Державного бюджету за 9 місяців 2017 року становлять **25662,435 тис. грн.**, з яких:

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я (у 2016 році не надходила) – 2881,7 тис. грн.

- освітня субвенція – 12470,1 тис. грн.

- медична субвенція – 7562,7 тис. грн.

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 301,0 тис. грн.;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад – 510,0 тис. грн.;

- субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду – 1936,935 тис. грн.

План надходження міжбюджетних трансфертів виконано на 100%. Порівняно з аналогічним періодом минулого року до загального фонду бюджету надійшло на 141,8 тис. грн., або на 0,55% менше міжбюджетних трансфертів.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

За 9 місяців 2017 року спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади становить **11360,99 тис. грн.**, що на **1145,6 тис. грн.**, або на **9,2 % менше** надходжень за аналогічний період минулого року.

Без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло **289,6 тис. грн.** (виконання – 101,1%), що на **228,4 тис. грн.**, або у **4,7 рази більше** надходжень аналогічного періоду минулого року.

Спеціальний фонд бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів за 9 місяців 2017 року включає:

- екологічний податок – **18,0 тис. грн.**, що становить 121,9% планових показників на звітний період та на **3,1 тис. грн.**, або на **21,1% більше** аналогічних надходжень минулого року;

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – **0,84 тис.**

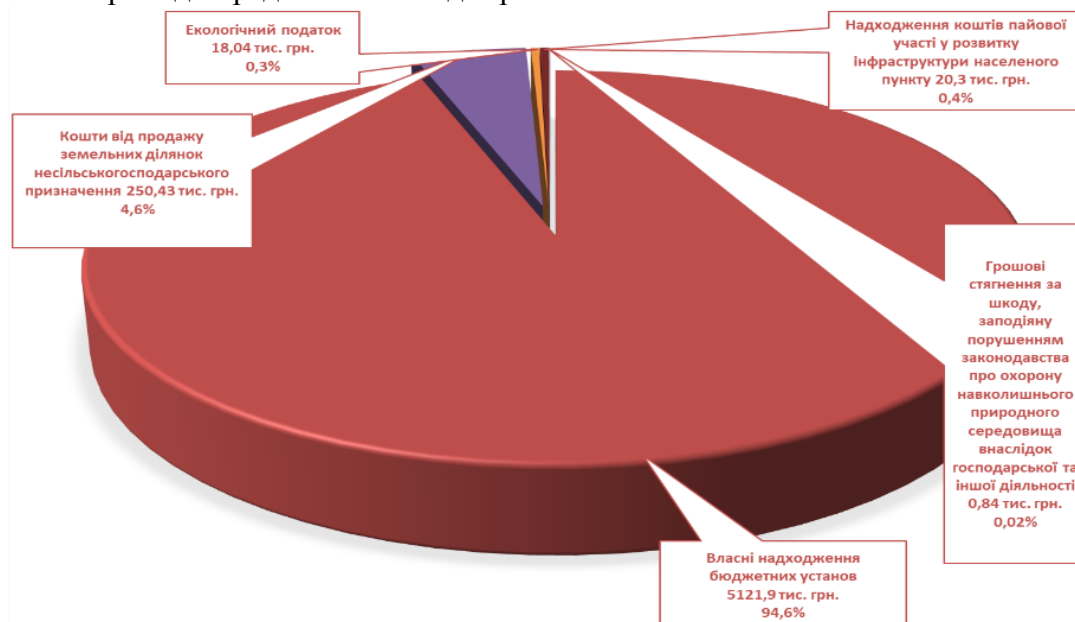
грн. – надійшло на 3,6 тис. грн., або на 80,9% менше надходжень аналогічного періоду минулого року;

- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – **20,3 тис. грн.**, у минулому році дані кошти не надходили;

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – **250,43 тис. грн.**, що на **208,5 тис. грн.**, або майже у 6 разів більше аналогічних надходжень минулого року;

- власні надходження бюджетних установ – **5121,87 тис. грн.**, що на **4432,6 тис. грн.**, або **в 7,4 разів більше**, ніж за 9 місяців 2016 року (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 816,12 тис. грн. – на 155,4 тис. грн., або на 23,5% більше; плата за оренду майна бюджетних установ — 22,34 тис. грн. – на 0,7 тис. грн., або на 3,2% менше; надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 0,4 тис. грн.; благодійні внески, гранти та дарунки – 402,12 тис. грн. – на 396,6 тис. грн. більше; кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів – 3880,89 тис. грн.).

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



Діаграма б. Структура спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) за 9 місяців 2017 року

Протягом січня-вересня 2017 року до спеціального фонду бюджету надійшли субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів у розмірі 3500,0 тис. грн., субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад у розмірі 1021,0 тис. грн. та субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій у розмірі 1428,5 тис. грн.

Таблиця 3

Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за 9 місяців 2016-2017 років

Назва надходжень	тис. грн.			
	Факт 9 місяців 2016 року	Факт 9 місяців 2017 року	(+;-)	Темп росту, %

<i>Податкові надходження:</i>	<i>14,904</i>	<i>18,042</i>	<i>3,139</i>	<i>121,1</i>
- екологічний податок	14,904	18,042	3,139	121,1
<i>Неподаткові надходження:</i>	<i>693,650</i>	<i>5143,017</i>	<i>4449,367</i>	<i>741,4</i>
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	4,396	0,841	-3,6	19,1
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	-	20,303	20,303	-
<i>- власні надходження бюджетних установ:</i>	<i>689,254</i>	<i>5121,874</i>	<i>4432,62</i>	<i>743,1</i>
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за харчування)	660,683	816,116	155,433	123,5
- плата за оренду майна бюджетних установ	23,077	22,342	-0,735	96,8
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	-	0,4	0,4	-
- благодійні внески, гранти та дарунки	5,495	402,123	396,629	7318,6
- кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів	-	3880,892	3880,892	-
<i>Доходи від операцій з капіталом (кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення)</i>	<i>41,962</i>	<i>250,429</i>	<i>208,467</i>	<i>596,8</i>
<i>Всього доходів</i>	<i>750,516</i>	<i>5411,488</i>	<i>4660,972</i>	<i>721,0</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>11756,039</i>	<i>5949,500</i>	<i>-</i> <i>5806,539</i>	<i>50,6</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>12506,555</i>	<i>11360,988</i>	<i>-</i> <i>1145,567</i>	<i>90,8</i>

Видатки та заборгованість

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади протягом 9 місяців 2017 року проводились відповідно до помісячного розпису бюджету громади, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» від 22.12.2016 року №250-16/VII, з внесеними змінами від 05.01.2017 року №279-18/VII, від 23.02.2017 року №283-19/VII, від 29.03.2017 року №313-20/VII, від 27.04.2017 року №326-21/VII, від 15.06.2017 року №341-22/VII, від 29.06.2017 року №373-23/VII, від 27.07.2017 року №383-24/VII, від 31.08.2017 року №403-25/VII.

Видаткова частина міського бюджету, затверджена на 9 місяців 2017 року з урахуванням змін:

тис.грн.

	Затверджено рішенням від 22.12.2016 року № 250-16/VII	Внесені зміни протягом 9 місяців 2017 року	Затверджено на 2017 рік з урахуванням змін
Загальний фонд	67 350,30	+14634,1	81 984,40
Спеціальний фонд	4 762,00	+36841,3	41 603,30
Разом:	72 112,30	51 475,40	123 587,70
<i>У тому числі:</i>			
Обсяг міжбюджетних трансфертів	10 477,00	+2716,1	13 193,10
Бюджет розвитку	2 500,00	+32365,713	34 865,71

Протягом 9 місяців бюджетного року план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму **51475,4 тис.грн.**

Видаткова частина бюджету громади на 2017 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – **123587,7 тис. грн.:**

- обсяг видатків загального фонду бюджету – **81984,4 тис. грн.;**
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – **41603,3 тис.грн.**

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок трансфертів з Державного бюджету України – **34255,1 тис. грн.**

За 9 місяців 2017 року бюджет Біляївської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **72807,7 тис.грн.**, з них: загальний фонд **57761,6 тис.грн.**, спеціальний фонд – **15046,1 тис. грн.**

Загальний фонд

На 9 місяців 2017 року передбачено по загальному фонду – **63786,3 тис. грн.**, виконання по видатках становить **57761,6 тис.грн.**

Видатки загального фонду міського бюджету за 9 місяців 2017 року
у розрізі економічної класифікації:

Назва статей видатків	Виконано за 9 місяців 2016 року	2017 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Передбачено на 9 місяців 2017 року з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2017 року
Оплата праці	8 598,3	37 497,1	28 202,1	25 369,9
Нарахування на оплату праці	1 848,8	8 329,6	6 229,9	5 529,7
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 379,8	2 047,0	1 860,3	1 716,5
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	15,7	37,0	27,5	11,6
Продукти харчування	1 024,7	2 984,0	1 981,5	1 486,2
Оплата послуг (крім комунальних)	3 158,3	2 147,2	2 064,5	1 721,8
Видатки на відрядження	23,7	112,9	85,1	55,6
Оплата комунальних послуг	1 645,3	4 529,9	3 395,6	2 639,5
Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	0,0	305,7	305,7	235,7
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	874,6	1 237,5	1 117,0	937,8
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	3 666,2	8 878,2	8 058,9	7 623,1
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	15 035,0	13 193,1	10 105,3	10 105,3
Інші виплати населенню	128,1	407,8	276,1	254,2
Інші поточні видатки	28,2	77,5	77,0	74,5
Нерозподілені видатки	0,0	200,0	0,0	0,0
Разом:	37 426,7	81 984,4	63 786,3	57 761,6

З вищенаведеного, **на захищені статті**, затверджені Рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» від 22.12.2016 року №250-16/VII з внесеними змінами, **профінансовано – 35291,1 тис. грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 30899,6 тис. грн.;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 11,6 тис.грн.;
- на забезпечення продуктами харчування – 1486,2 тис.грн.;
- на комунальні послуги по бюджетним установам – 2091,4 тис.грн.;
- на вуличне освітлення – 548,1 тис.грн.;
- інші виплати населенню – 254,2 тис.грн.

Видатки по захищених статтях протягом 9 місяців 2017 року проводились своєчасно та в повному обсязі.

Реверсна дотація (вилучення) - при плані **843,6 тис. грн.**, передано **843,6 тис. грн.**

Інші витрати місцевого бюджету становлять **22470,5 тис.грн.**, з них:

- за рахунок коштів місцевого бюджету проведені видатки по місцевим програмам з початку року з загального фонду – **12020,3 тис.грн.**

- передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – **9101,7 тис. грн.**

Видатки загального фонду міського бюджету за 9 місяців 2017 року за основними функціональними напрямками використання

тис.грн.

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за 9 місяців 2016 року	2017 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Передбачено на 9 місяців 2017 року з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2017 року
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	3 973,1	10 547,9	7 857,8	6 305,4
Дошкільна освіта	5 596,1	13 428,9	10 036,0	8 384,3
Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в тч школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	2 662,1	26 526,6	19 988,6	18 859,0
Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи в галузі освіти	0,0	169,0	112,0	102,9
Централізоване ведення бухгалтерського обліку	483,8	1 135,6	856,9	714,0
Інші освітні програми	839,0	86,5	22,9	5,0
Надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	0,0	12,7	0,0	0,0

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за 9 місяців 2016 року	2017 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2017 рік з урахуванням змін	Передбачено на 9 місяців 2017 року з урахуванням змін	Виконано за 9 місяців 2017 року
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	0,0	37,42	37,42	37,42
Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	0,0	295,7	295,7	295,7
Фінансова підтримка громадської організації вереранів	59,1	117,0	89,4	86,4
Соціальний захист населення	128,1	408,5	276,8	254,9
Інші видатки	-	31,0	23,3	10,4
Будинок культури	463,7	1 857,7	1 565,7	1 269,5
Культура і мистецтво	373,4	503,9	503,9	414,3
Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань	75,6	193,6	161,6	157,9
Утримання та навчально-тренувальна робота ДЮСШ	526,8	2 348,1	1 754,0	1 430,2
Житлово-експлуатаційне господарство	233,8	100,5	100,5	31,3
Дотація житлово-комунального господарству	264,7	101,2	101,2	
Водопровідно-каналізаційне господарство	270,7	932,2	932,2	932,2
Благоустрій міста	3 968,1	5 861,5	5 676,9	5 519,2
Готельне господарство	59,6	569,8	402,7	402,7
Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	-	55,9	55,9	43,1
Забезпечення функціонування комбінатів комунальних підприємств, районних виробничих об'єднань та інших підприємств, установ та організацій житлово-комунального господарства	-	1 617,2	1 251,2	1 063,0
Розробка схем та проектних рішень масового застосування	-	305,7	305,7	235,7
Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту	-	83,5	83,5	83,5
Утримання та розвиток інфраструктури доріг	1 733,4	302,0	302,0	292,6
Періодичні видання	319,4	470,0	396,1	373,6
Проведення заходів із землеустрою	18,5	33,7	33,7	0,0
Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	174,6	200,0	200,0	101,4
Організація рятування на водах	24,2	45,0	45,0	42,2
Резервний фонд	0,0	200,0	0,0	0,0
Реверсна дотація	477,0	1 124,7	843,6	843,6
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	0,0	160,0	160,0	160,0
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	8 341,0	0,0	0,0	0,0
Медина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	5 880,2	10 083,9	7 562,7	7 562,7
Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші субвенції	336,8	1 824,5	1 539,0	1 539,0
Інші видатки	143,9	213,0	212,5	208,8
Разом видатків	37 426,7	81 984,4	63 786,3	57 761,6

На організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради за 9 місяців 2017 року витрачено **6305,4 тис. грн.**, при плані на 9 місяців 2017 року **7857,8 тис. грн.**

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 165,0 тис. грн.

На утримання управлінь витрачено 364,5 тис.грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

Освіта – на утримання за 9 місяців 2017 року із загального фонду місцевого бюджету витрачено – **28065,2 тис. грн.**, з них:

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з Державного бюджету** – 12470,1 тис.грн.;
- заробітна плата інших працівників загальноосвітніх шкіл за рахунок **додаткової дотації з Державного бюджету** – 2881,7 тис.грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями закладів освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 8186,1 тис.грн.;
- оплата комунальних послуг – 1616,8 тис.грн.;
- продукти харчування – 1308,6 тис.грн.;
- Програма «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки» - 839,6 тис.грн.

Охорона здоров'я - за рахунок **медичної субвенції з Державного бюджету України** передбачено фінансування закладів первинної та вторинної медицини в частині обслуговування жителів Біляївської об'єднаної територіальної громади з районного бюджету Біляївського району шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом **10083,9 тис. грн.** За 9 місяців 2017 року при плані **7562,7 тис.грн.** до районного бюджету Біляївського району передано в повному обсязі **7562,7 тис.грн.**

Соціальний захист та соціальне забезпечення – 684,8 тис.грн., з них:

- Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 254,9 тис.грн.;
- Програма надання фінансової підтримки Біляївській міській організації ветеранів України на 2017 рік» - 86,4 тис. грн.;
- Програма "Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки (оздоровлення та відпочинок дітей) – 295,7 тис.грн.;
- Програма "Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020роках" – 37,4 тис.грн.;
- Програма Біляївської об'єднаної громади національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2016-2020роки – 10,4 тис.грн.

На 9 місяців на житлово-комунальне господарство об'єднаної громади передбачено – **8520,6 тис.грн.**, витрачено **7991,4 тис.грн.**, з них.:

- Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 1181,8 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2017 рік» - 5223,1 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2017 рік» - 402,7 тис.грн.;
- Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік» - 44,6 тис.грн.;

- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 232,8 тис.грн.;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2017 рік" – 889,4 тис.грн.;
- Програма «Сприяння створенню та підтримки функціонування об'єднань співвласників багатоквартирних будинків у Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016 – 2018 роки» - 17,0 тис.грн.

По галузі **«Культура і мистецтво»** витрачено **1683,8 тис.грн. при плані на 9 місяців 2017 року – 2361,6 тис.грн.**, з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 542,6 тис.грн.;
- комунальні послуги – 131,5 тис.грн.;
- придбання одягу для сцени та театральних крісел для будинку культури с.Майори – 431,9 тис.грн.;
- послуги встановлення електричного та механічного обладнання сцени будинку культури с.Майори – 88,1 тис.грн.;
- інші витрати – 75,4 тис.грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 414,3 тис.грн.

На підтримку **періодичних видань** передбачено на 9 місяців 2017 року – **396,1 тис.грн.**, виконання становить **373,6 тис.грн.** – це фінансування «Програми забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік.»

Протягом звітнього періоду 2017 року **на фізичну культуру та спорт** витрачено **1588,1 тис.грн.**, при плані на 9 місяців – **1915,6 тис.грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1053,1 тис.грн.;
- комунальні послуги – 178,2 тис.грн.;
- інші витрати – 181,7 тис.грн. (поточне утримання дитячо-юнацької спортивної школи, міського стадіону, придбання матеріалів, обладнання, спортивної форми, інвентарю);
- «Програма розвитку фізичної культури і спорту в Біляївській територіальній об'єднаній громаді на 2016-2020 роки» – 170,1 тис.грн.;
- Програма «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки» - 5,0 тис.грн.

Розробка схем та проектних рішень масового застосування – касові видатки становлять **235,7 тис.грн.** при плані на 9 місяців **305,7 тис.грн.** (*Виготовлення містобудівної документації – детального плану території щодо розміщення та обслуговування полігону твердих побутових відходів орієнтованою площею до 6 га на території Біляївської ОТГ (за межами населеного пункту)*)

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

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

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

Витрачено коштів у сумі – **143,5 тис.грн.** при плані на 9 місяців **245,0 тис.грн.**, (зимове утримання доріг на території Біляївської об'єднаної громади 101,3 тис.грн., Програма «Організація рятування людей на водних об'єктах міста у період 2017-2020 роки» – 42,2 тис.грн.)

Інші видатки» - 208,8 тис. грн., при плані на 9 місяців 2017 року **212,5 тис.грн.**, з них:

- Членські внески до Асоціації міст України – 8,8 тис. грн.;
- Проектно-консультаційні послуги – 35,0 тис.грн.;
- «Програма фінансового забезпечення витрат та інших видатків пов'язаних з діяльністю Біляївської міської ради на друге півріччя 2017 року» - 38,8 тис.грн.;
- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - 85,0 тис.грн.;
- Інші послуги – 41,2 тис. грн. (послуги по налагодженню програмного забезпечення, послуги з організації навчання, інформаційні послуги).

По загальному фонду бюджету станом на 01.10.2017 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані на 9 місяців 2017 року на загальну суму 35439,4 тис.грн., профінансовані обсягом 15046,1 тис.грн. за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – **746,1 тис. грн.** (харчування дітей дошкільних закладів за рахунок батьківської плати);
- Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень – **4189,6 тис.грн.**, (надходження в натуральній формі, в тому числі від інших бюджетних установ – 3880,9);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – **10110,5 тис.грн.** (в т.ч 2503,1 тис.грн. за рахунок коштів, що передавались із загального фонду), з них:

кошти виділялись на:

- **Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради – 23,2 тис. грн.** (придбання комп'ютерної техніки);
- **Дошкільна освіта – 357,0 тис.грн.** (придбання тінювих навісів для ДНЗ «Журавлик» за програмою «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки» - 198,0 тис.грн.; придбання меблів для ДНЗ «Веселка», ДНЗ «Журавлик» - 147,5 тис.грн. за рахунок Субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій; придбання пральної машинки для ДНЗ «Веселка» - 11,5 тис.грн.);
- **Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами – 316,9 тис.грн.** (236,9 тис.грн. - придбання ноутбуків за рахунок Субвенції за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду; 80,0 тис.грн. – придбання шкільних меблів для ЗОШ Біляївської ОТГ за рахунок Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій);
- **Культура і мистецтво – 91,4 тис.грн.** (придбання проектору та одягу для сцени – 83,2 тис.грн.; придбання ноутбуку – 8,2 тис.грн.);
- **Благоустрій міста – 1033,1 тис.грн.** (Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» - капітальні трансферти на придбання обладнання для поточного ремонту доріг, дитячих майданчиків);
- **Забезпечення функціонування установ та організацій житлово-комунального господарства – 623,1 тис.грн.:**

- «Програма вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки»: капітальний ремонт вуличного освітлення по вул.7 квітня (від №2 до №28), (від №28 до №83) – 603,4 тис.грн.;

- Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2017 рік»: фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на придбання генератора та набору клупів трубних – 19,7 тис.грн.;

- **Реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території – 7551,0 тис.грн., в**

т.ч.:

- «Програма вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки» **за рахунок залишків коштів на початок року Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів**: Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Московська (від №28 до №67) – 184,1 тис.грн.; Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Московська (від №71 до №117) – 192,9 тис.грн.; Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Паркова в сел.Повстанське 25,7 тис.грн.;

- Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки»: Виготовлення ПКД на "Будівництво водогону на території Біляївської об'єднаної територіальної громади (від с. Майори до сміттєзвалища) -67,3 тис.грн., Коригування ПКД по реконструкції Біляївської ЗОШ №2 – 290,0 тис.грн.; **за рахунок залишків коштів на початок року Субвенції з обласного бюджету на виконання інвестиційних проектів**: Капітальний ремонт тротуару по вул.Успенська (від просп. Незалежності до вул.Комарова) – 1467,0 тис.грн.; Капітальний ремонт дорожнього покриття та водовідведення по вул.Суворова (від вул.Миру до вул.Костіна) – 4138,7 тис.грн.; Розбирання нежитлових будівель колишнього військового містечка по вул.Успенська, 4 – 1110,9 тис.грн.;

- **Проведення заходів із землеустрою – 79,3 тис.грн.** (Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки» - послуги по топографо-геодезичній зйомці та інженерно-геологічному вишукуванню для розроблення містобудівної документації);

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

Станом на 01.10.2017 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

Фінансування

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

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

Станом на 01.10.2017 року залишки коштів на рахунках Біляївської об'єднаної територіальної громади становлять 24088,6 тис.грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 11912,9 тис.грн., по спеціальному фонду бюджету 12175,7 тис.грн.

Бюджетом об'єднаної громади передбачені кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) обсягом 5934,7 тис.грн. Протягом 9 місяців з загального фонду бюджету до спеціального фонду передано 2503,1 тис.грн.

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

Кредитування

Протягом 9 місяців 2017 року видатки по кредитуванню Біляївською міською радою не планувалися та не проводилися.

Міжбюджетні трансферти

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Станом на 01.01.2017 року залишок коштів освітньої субвенції з Державного бюджету на рахунках міської ради становив **1178,4 тис.грн.** та станом на 01.10.2017 року використаний в обсязі **623,6 тис.грн.** на оновлення навчальної та матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів.

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

Протягом 9 місяців 2017 року отримана субвенція обсягом **12470,1 тис. грн.**, при плані **12470,1 тис. грн.** та використана в повному обсязі на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх шкіл.

Станом на 01.10.2017 року залишок коштів освітньої субвенції на рахунку міської ради становить **554,8 тис.грн.**

Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

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

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

Протягом 9 місяців 2017 року отримана субвенція обсягом **7562,7 тис. грн.**, при плані **7562,7 тис. грн.** До районного бюджету Біляївського району передано субвенцію обсягом **7562,7 тис.грн.**

Залишки коштів за медичною субвенцією на рахунках міської ради станом на **01.01.2017 року та 01.10.2017 року відсутні.**

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

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

Протягом 9 місяців 2017 року при плані **2881,7 тис.грн.** з державного бюджету отримано дотацію **2881,7 тис. грн.** та в використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічних працівників загальноосвітніх шкіл.

Реверсна дотація

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

Обсяг реверсної дотації на 9 місяців 2017 року затверджений в розмірі **843,6 тис.грн.** Фактично до державного бюджету із міського бюджету передано **843,6 тис.грн.**, що складає 100% від планових призначень на відповідний період.

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

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

- Програма «Шефська допомога військовій частині Збройних сил України А 0826 на 2016-2017 роки» - **60,0 тис.грн.** ;
- «Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки» - **100,0 тис.грн.**

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

Розпорядженнями Кабінету Міністрів України від 11 травня 2017 року №310-р, від 12 липня 2017 року №463-р «Деякі питання розподілу у 2017 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» передбачена субвенція Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **1729,5 тис.грн.**

За 9 місяців до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади субвенція надійшла в повному обсязі **1729,5 тис.грн.** та використана на загальну суму **227,5 тис.грн.**

Станом на 01.10.2017 залишок субвенції на рахунках міської ради становить **1502,0 тис.грн.**

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на розвиток інфраструктури об'єднаних територіальних громад

Постановою Кабінету Міністрів України від 07 червня 2017 року №410 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад» передбачена субвенція Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **2297,3 тис.грн.**

Протягом 9 місяців до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади субвенція надійшла обсягом **1531,0 тис.грн.** при плані **1531,0 тис.грн.**

Станом на 01.10.2017 залишок субвенції на рахунках міської ради становить **1531,0 тис.грн.**

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

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

За 9 місяців до бюджету громади кошти субвенції надійшли в повному обсязі. Профінансовано **236,9 тис.грн.** Станом на 01.10.2017 року залишок коштів за субвенцією на рахунку міської ради складає **1700,0 тис.грн.**

Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів

Рішенням обласної ради від 21 березня 2017 року №355-VII «Про обласний бюджет Одеської області на 2017 рік» передбачена субвенція з обласного бюджету Одеської області до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на виконання інвестиційних проектів обсягом **12539,3 тис. грн.**

Протягом 9 місяців до бюджету громади надійшло **3500,0 тис.грн.** Фінансування станом на 01.10.2017 року не здійснювалось та залишок коштів на рахунку міської ради становить **3500,0 тис.грн.**

Інші субвенції

На 2017 рік рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2017 рік» з внесеними змінами передбачено надання іншої субвенції до районного бюджету Біляївського району обсягом **1824,5 тис.грн.**, (в т.ч. на фінансування школи естетичного виховання – 1283,0 тис.грн.; будинку дитячої та юнацької творчості – 299,0 тис.грн.; Біляївського районного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 89,5 тис.грн.; територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Біляївської РДА – 153,0 тис.грн.).

За 9 місяців 2017 року при плані **1539,0 тис.грн.** до районного бюджету передано **1539,0 тис.грн.**, що складає 100% плану.

Підводячи підсумки виконання за 9 місяців поточного року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік», виконання дохідної частини становить 77177,8 тис.грн. (74,3 % від річного плану на 2017 рік).

Видатки виконано на загальну суму – 72807,7 тис.грн. (58,9 % від річного плану на 2017 рік.).

За 9 місяців 2017 року проведено фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з місцевого бюджету своєчасно та в повному обсязі, враховуючі всі виплати, передбачені нормативно-правовими актами. Заборгованості станом на 01.10.2017 року по виплатам заробітної плати працівникам бюджетних установ немає.

Біляївський міський голова

Бухтіяров М.П.

Начальник фінуправління

Ніколаєнко Н.О.

Додаток до пояснювальної записки
до звіту про виконання бюджету
Біляївської міської

об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року

Звіт про виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 9 місяців 2017 року

грн.

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Всього			Загальний фонд			Спеціальний фонд					
		Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 9 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 9 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Всього			у т.ч. бюджет розвитку		
								Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 9 місяців 2017 року	Виконання річного плану	Уточнений план на 2017 рік	Фактично надійшло за 9 місяців 2017 року	Виконання річного плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10000000	Податкові надходження	46 600 200	38 539 058	82,7%	46 577 200	38 521 015	82,7%	23 000	18 042	78,4%			
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	24 756 500	22 826 748	92,2%	24 756 500	22 826 748	92,2%						
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	24 747 000	22 819 700	92,2%	24 747 000	22 819 700	92,2%						
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	22 887 000	20 944 938	91,5%	22 887 000	20 944 938	91,5%						
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується	361 000	763 950	211,6%	361 000	763 950	211,6%						

	податковими агентами												
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	915 000	489 514	53,5%	915 000	489 514	53,5%						
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	558 000	595 044	106,6%	558 000	595 044	106,6%						
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	2 500 000	1 812 683	72,5%	2 500 000	1 812 683	72,5%						
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	250 000	197 347	78,9%	250 000	197 347	78,9%						
14021900	Пальне	250 000	197 347	78,9%	250 000	197 347	78,9%						
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	1 650 000	723 136	43,8%	1 650 000	723 136	43,8%						
14031900	Пальне	1 650 000	723 136	43,8%	1 650 000	723 136	43,8%						
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	600 000	892 199	148,7%	600 000	892 199	148,7%						
18000000	Місцеві податки	19 317 100	13 877 900	71,8%	19 317 100	13 877 900	71,8%						
18010000	Податок на майно	13 962 100	8 025 021	57,5%	13 962 100	8 025 021	57,5%						
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	3 000	11 003	366,8%	3 000	11 003	366,8%						

18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	34 000	33 436	98,3%	34 000	33 436	98,3%						
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	591 813	117,2%	505 000	591 813	117,2%						
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	8 870 000	3 280 497	37,0%	8 870 000	3 280 497	37,0%						
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3 300 000	3 015 126	91,4%	3 300 000	3 015 126	91,4%						
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	405 000	428 184	105,7%	405 000	428 184	105,7%						
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	810 000	557 569	68,8%	810 000	557 569	68,8%						
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	29 349	139,8%	21 000	29 349	139,8%						
18020100	Збір за місяця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	9 000	12 708	141,2%	9 000	12 708	141,2%						
18020200	Збір за місяця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	12 000	16 641	138,7%	12 000	16 641	138,7%						
18030000	Туристичний збір	8 000	9 783	122,3%	8 000	9 783	122,3%						
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними	400	454	113,5%	400	454	113,5%						

	особами												
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	7 600	9 329	122,7%	7 600	9 329	122,7%						
18050000	Єдиний податок	5 326 000	5 813 748	109,2%	5 326 000	5 813 748	109,2%						
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	750 000	968 395	129,1%	750 000	968 395	129,1%						
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	3 326 000	3 986 952	119,9%	3 326 000	3 986 952	119,9%						
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	1 250 000	858 401	68,7%	1 250 000	858 401	68,7%						
19000000	Інші податки та збори	23 000	18 042	78,4%				23 000	18 042	78,4%			
19010000	Екологічний податок	23 000	18 042	78,4%				23 000	18 042	78,4%			
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	2 500	3 227	129,1%				2 500	3 227	129,1%			
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	8 110	57,9%				14 000	8 110	57,9%			
20000000	Неподаткові надходження	8 312 967	6 767 496	81,4%	1 769 400	1 624 479	91,8%	6 543 567	5 143 017	78,6%	20 302	20 303	
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	2 885	3 616	125,3%	2 885	3 616	125,3%						

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	2 585	3 448	133,4%	2 585	3 448	133,4%						
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 763 582	1 614 800	91,6%	1 763 582	1 614 800	91,6%						
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 274 745	1 246 535	97,8%	1 274 745	1 246 535	97,8%						
22010300	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	45 000	45 300	100,7%	45 000	45 300	100,7%						
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 013 645	1 043 144	102,9%	1 013 645	1 043 144	102,9%						
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	210 000	153 181	72,9%	210 000	153 181	72,9%						
22012900	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	6 100	4 910	80,5%	6 100	4 910	80,5%						
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	3 700	6 660	180,0 %	3 700	6 660	180,0%						

22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	3 700	6 660	180,0%	3 700	6 660	180,0%						
22090000	Державне мито	475 034	346 154	72,9%	475 034	346 154	72,9%						
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	450 000	316 728	70,4%	450 000	316 728	70,4%						
22090200	Державне мито, не віднесене до інших категорій		9			9							
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	29 383	117,5%	25 000	29 383	117,5%						
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	10 103	15 451	152,9%	10 103	15 451	152,9%						
24000000	Інші неподаткові надходження	24 075	27 207	113,0%	2 933	6 063	206,7%	21 142	21 143	100,0%			
24060000	Інші надходження	3 773	6 904	183,0%	2 933	6 063	206,7%	840	841	100,1%			

24060300	Інші надходження	2 933	2 934	100,0 %	2 933	2 934	100,0%						
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	840	841	100,1%				840	841	100,1%			
24062200	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу; відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за недержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок		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	6 522 425	5 121 874	78,5%				6 522 425	5 121 874	78,5%			
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	2 239 400	838 858	37,5%				2 239 400	838 858	37,5%			
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	2 190 000	816 116	37,3%				2 190 000	816 116	37,3%			
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	49 000	22 342	45,6%				49 000	22 342	45,6%			

25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	400	400	100,0%				400	400	100,0%			
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	4 283 025	4 283 015	100,0 %				4 283 025	4 283 015	100,0 %			
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	402 127	402 123	100,0%				402 127	402 123	100,0%			
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	3 880 898	3 880 892	100,0%				3 880 898	3 880 892	100,0%			
30000000	Доходи від операцій з капіталом	256 829	259 329	101,0 %	6 400	8 900	139,1%	250 429	250 429	100,0 %	250 429	250 429	100,0 %
31000000	Надходження від продажу основного капіталу	6 400	8 900	139,1 %	6 400	8 900	139,1%						
31010000	Кошти від реалізації скарбів, майна, одержаного державою або територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, безхазяйного майна, знахідок, а також валютних цінностей і грошових коштів, власники яких невідомі	6 400	8 900	139,1%	6 400	8 900	139,1%						

31010200	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	6 400	8 900	139,1%	6 400	8 900	139,1%						
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	55 169 996	45 565 883	82,6%	48 353 000	40 154 394	83,0%	6 816 996	5 411 488	79,4%	270 731	270 732	100,0 %
40000000	Офіційні трансферти	48 731 335	31 611 935	64,9%	33 232 035	25 662 435	77,2%	15 499 300	5 949 500	38,4%	15 499 300	5 949 500	38,4 %
41020000	Дотації	3 842 000	2 881 700	75,0%	3 842 000	2 881 700	75,0%						
41020200	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	3 842 000	2 881 700	75,0%	3 842 000	2 881 700	75,0%						
41030000	Субвенції	44 889 335	28 730 235	64,0%	29 390 035	22 780 735	77,5%	15 499 300	5 949 500	38,4%	15 499 300	5 949 500	38,4 %
41030400	Субвенція з інших бюджетів на виконання інвестиційних проектів	12 539 300	3 500 000	27,9%				12 539 300	3 500 000	27,9%	12 539 300	3 500 000	27,9%

41033200	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	2 297 300	1 531 000	66,6%	765 800	510 000	66,6%	1 531 500	1 021 000	66,7%	1 531 500	1 021 000	66,7%
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	16 302 400	12 470 100	76,5%	16 302 400	12 470 100	76,5%						
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	10 083 900	7 562 700	75,0%	10 083 900	7 562 700	75,0%						
41034500	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	1 729 500	1 729 500	100,0%	301 000	301 000	100,0%	1 428 500	1 428 500	100,0%	1 428 500	1 428 500	100,0%
41035200	Субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, що утворився на початок бюджетного періоду	1 936 935	1 936 935	100,0%	1 936 935	1 936 935	100,0%						
	Всього доходів	103 901 331	77 177 818	74,3%	81 585 035	65 816 829	80,7%	22 316 296	11 360 988	50,9%	15 770 031	6 220 232	39,4%