

ПРОЕКТ РІШЕННЯ

Про затвердження звіту про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018 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 _____ 2018 року № ____, Біляївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018 року:

1.1. З виконанням дохідної частини бюджету обсягом 25270664 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 24836301 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 434363 грн.

1.2. З виконанням видаткової частини бюджету обсягом 22041846 грн., в тому числі:

- загальний фонд в сумі 20929625 грн.;
- спеціальний фонд в сумі 1112221 грн.

Звіт "Про виконання бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади I квартал 2018 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 _____ 2018 року
м. Біляївка

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету
Біляївської міської об'єднаної територіальної громади
за I квартал 2018 року

Загальна характеристика виконання бюджету

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» від 22.12.2017 року №488-28/VII був затверджений збалансований бюджет об'єднаної територіальної громади.

Протягом I кварталу 2018 року, в процесі виконання бюджету:

- рішенням Біляївської міської ради від 25.01.2018 року №520-29/VII «Про внесення змін до рішення Біляївської міської ради від 22 грудня 2017 року №488-28/VII "Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік" затверджено:
 - загальний обсяг доходів міського бюджету – **102365,0 тис. грн.**, у тому числі: загальний фонд – 101123,3 тис.грн., спеціальний фонд – 1241,7 тис.грн.;
 - загальний обсяг видатків міського бюджету – **124306,1 тис.грн.**, у тому числі загальний фонд – 98435,5 тис.грн., спеціальний фонд – 25870,6 тис.грн.;
 - *профіцит загального фонду бюджету міста* у сумі **2687,8 тис.грн.**, джерелом покриття якого є розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2018 року в сумі 6944,1 тис.грн., з урахуванням коштів, які передаються до спеціального фонду бюджету (бюджет розвитку) обсягом 9631,9 тис.грн.;
 - *дефіцит спеціального фонду бюджету* у сумі **24629,0 тис.грн.**, джерелом покриття якого визначити розподілений залишок коштів станом на 01 січня 2018 року у сумі 14997,1 тис.грн. та кошти, що передаються з загального фонду в сумі 9631,9 тис.грн. грн. в бюджет розвитку.

Фактичні надходження до бюджету за I квартал 2018 року становлять **25270,7 тис. грн.**, з них:

- доходи загального фонду – **24836,3 тис. грн.** (з них міжбюджетні трансферти – 10089,7 тис. грн.); виконання планових призначень без урахування міжбюджетних трансфертів становить 110,4%, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – 105,9%;

- доходи спеціального фонду – **434,4 тис. грн.** (міжбюджетні трансферти відсутні, власні надходження бюджетних установ — 317,8 тис. грн.).

Виконання дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018 року без урахування міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ становить **111,3%**, з урахуванням міжбюджетних трансфертів — **106,4%**.

Загальний обсяг видатків, затверджений на 2018 рік (загальний та спеціальний фонди, з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 124306,2 тис. грн. Фактично виконано з урахуванням міжбюджетних трансфертів **22041,8 тис. грн.**, з них:

- видатки загального фонду – 20929,6 тис.грн. (в т.ч. 7597,8 тис.грн. за рахунок трансфертів з Державного бюджету України).

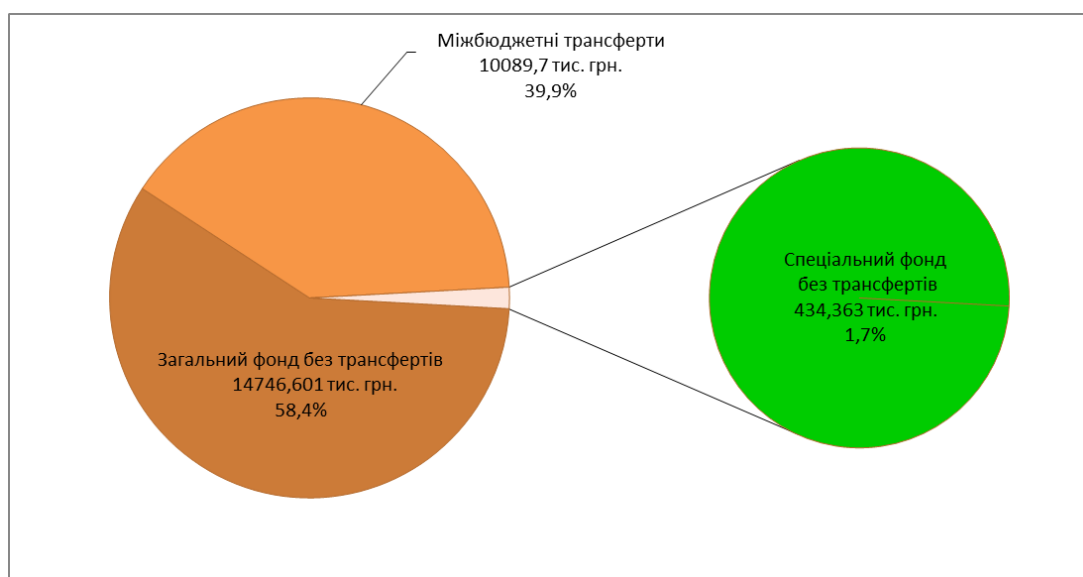
- видатки спеціального фонду – 1112,2 тис.грн.

Оборотний касовий залишок бюджетних коштів міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 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.

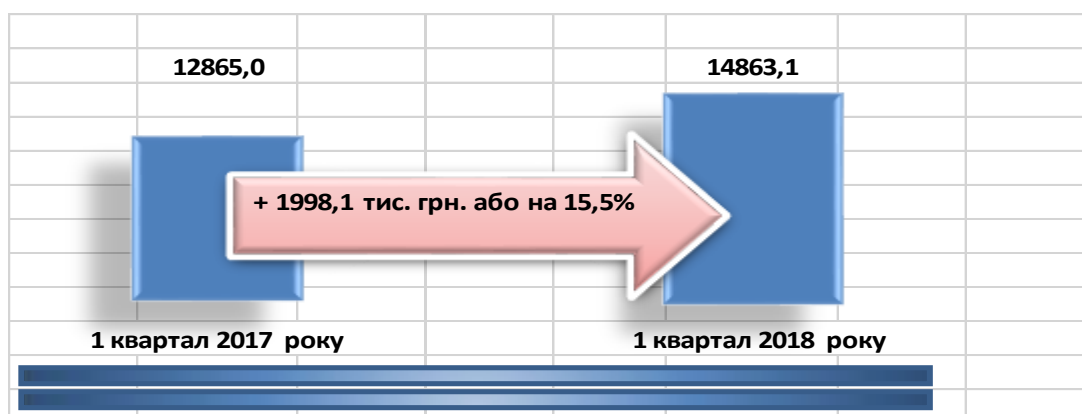
На діаграмі 1 представлено дохідну частину бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018 року.



Діаграма 1. Структура дохідної частини бюджету Біляївської міської ОТГ у I кварталі 2018 року, тис. грн.

Порівняно з I кварталом 2017 року без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло на 1998,1 тис. грн. або на 15,5% більше, з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на 4842,3 тис. грн. або на 24,1% більше.

На діаграмі 2 показано порівняльний аналіз надходжень до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за 1 квартал 2017-2018 роки 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 I квартал 2017-2018 роки.

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 I квартал 2017 рік	12857,3	7,719	12865
Надходження за I квартал 2018 рік	14746,6	116,527	14863,1
Темп зростання I кварталу 2018 р./ I кварталу 2017 р., %	114,7	1509,6	115,5

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

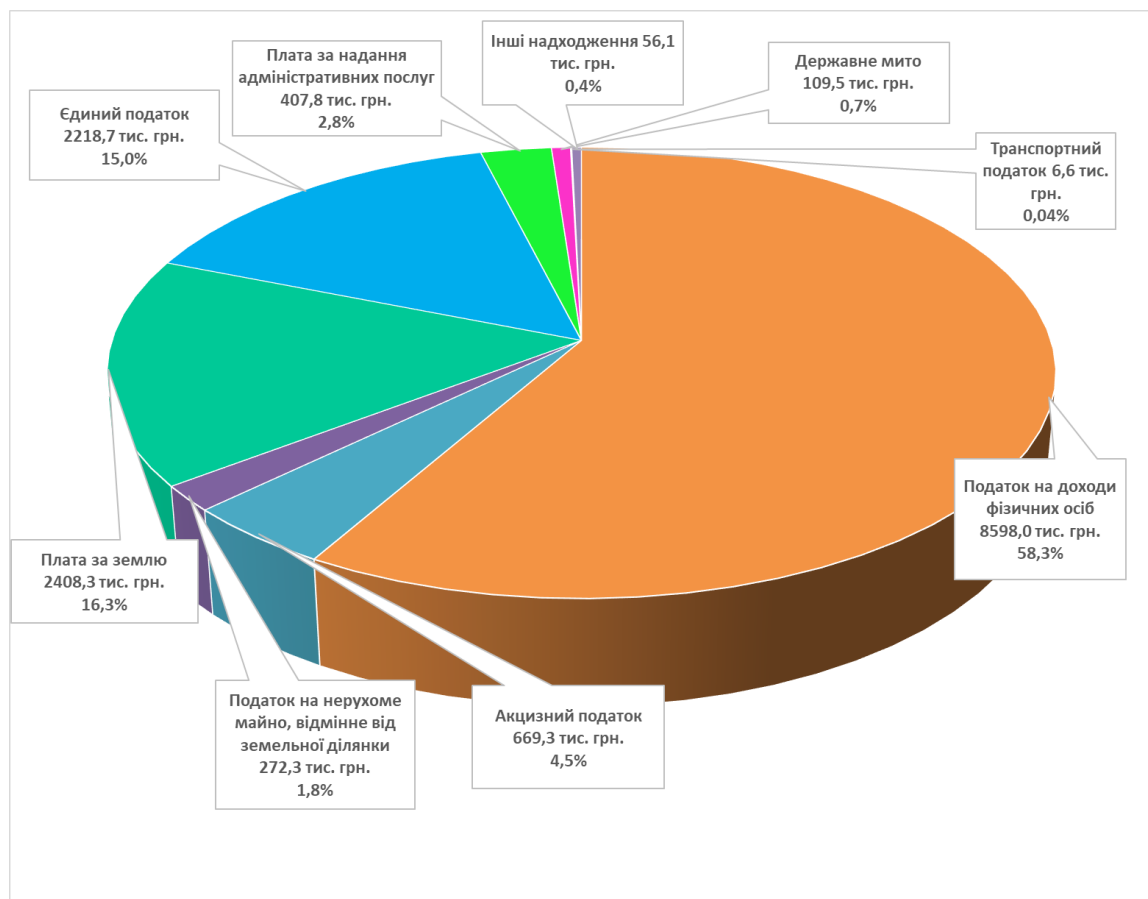
За I квартал 2018 року до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надійшло **24836,3 тис. грн.**, що становить **105,95%** планових показників:

- власні доходи – **14746,6 тис. грн.**;
- міжбюджетні трансферти – **10089,7 тис. грн.**

Власні доходи виконано на 110,4% – при уточненому плані 13352,6 тис. грн. фактично надійшло на 1394 тис. грн. більше.

За I квартал 2018 року до загального фонду місцевого бюджету надійшло власних доходів на 1889,3 тис. грн. або на 14,7% більше, ніж за 1 квартал 2017 року; доходів з урахуванням міжбюджетних трансфертів – на 4733,5 тис. грн. або на 23,5% більше).

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



Діаграма 3. Структура загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) у I кварталі 2018 року

Таблиця 2

Доходи загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за I квартал 2017-2018 років

Назва надходжень	Факт I кварталу 2017 року	Уточнений план на I квартал 2018 року	Факт I кварталу 2018 року	% виконання	тис. грн.	
					(+;-) до I кварталу 2017 року	Темп зростання до I кварталу 2017 року
<i>Податкові надходження:</i>	12310,708	12900,550	14214,639	110,19	1903,93	115,47
- податок на доходи фізичних осіб	6555,654	7678	8598,035	111,98	2057,238	131,15
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	7,048	3,0	21,904	730,13	14,856	310,78
- рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	0,6	0	1,585	-	0,985	264,17
- внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	911,2455	960,0	669,277	69,72	-241,968	73,45
місцеві податки:	4836,161	4259,550	4923,837	115,6	87,676	101,81
- податок на майно:	2771,247	2228,650	2687,151	120,57	-84,1	96,97
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	135,687	110,900	272,285	245,52	136,598	200,67
- плата за землю	2635,560	2117,750	2408,266	113,72	-227,294	91,38
- транспортний податок	0	0	6,6	-	6,6	0
- збір за місяць для паркування транспортних засобів	5,6	0	16,6915	-	11,092	298,06
- туристичний збір	1,313	0,9	1,295	143,9	-0,018	98,6

- єдиний податок	2058,0	2030,0	2218,700	109,3	160,7	107,81
<i>Неподаткові надходження:</i>	<i>546,564</i>	<i>452,050</i>	<i>525,867</i>	<i>116,33</i>	<i>-20,697</i>	<i>96,21</i>
- частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств	0,168	-	1,378	-	1,21	820,24
- адміністративні штрафи та інші санкції	1,782	-	2,227	-	0,445	124,97
- плата за надання адміністративних послуг	349,238	352,050	407,801	115,84	58,563	116,77
- надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	2,22	3,0	3,450	115	1,229	155,41
- державне мито	185,465	97,0	109,540	112,93	-75,925	59,06
- орендна плата за водні об'єкти (їх частини)	4,757	0	0	-	-4,757	0
- інші надходження	2,934	0	1,471	-	-1,463	50,14
<i>Доходи від операцій з капіталом:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6,096</i>	<i>-</i>	<i>6,096</i>	<i>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	0	0	6,096	-	6,096	0
<i>Всього власних доходів</i>	<i>12857,272</i>	<i>13352,6</i>	<i>14746,601</i>	<i>110,44</i>	<i>1889,329</i>	<i>114,69</i>
<i>Міжбюджетні трансферти</i>	<i>7245,500</i>	<i>10089,7</i>	<i>10089,7</i>	<i>100</i>	<i>2844,2</i>	<i>139,25</i>
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	<i>20102,772</i>	<i>23442,3</i>	<i>24836,301</i>	<i>105,95</i>	<i>4733,529</i>	<i>123,55</i>

Податок на доходи фізичних осіб зберігає позицію найвагомшого за обсягами джерела наповнення дохідної частини бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади.

Питома вага **податку на доходи фізичних осіб** у структурі загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів – **58,3%**. Так, фактичні надходження цього податку за I квартал 2018 року становлять **8598,0 тис. грн.** або **111,98%** планових показників, що на **2042,4 тис. грн.** або на **31,15%** більше, ніж за I квартал 2017 року рік (в основному пояснюється підвищенням заробітної плати), з них:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 7971,08 тис. грн., виконання – 112,3%; надійшло на 1706,7 тис. грн. або на 27,2% більше, ніж за I квартал 2017 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 – 380,7 тис. грн., виконання – 108,8%; надійшло на 262,7 тис. грн. або у 3,2 рази більше, ніж за I квартал 2017 року (з липня 2017 року надходить податок від ГУНП в Одеській області по Біляївському відділу поліції, з лютого 2018 року надходить податок від Одеського обласного військового комісаріату);

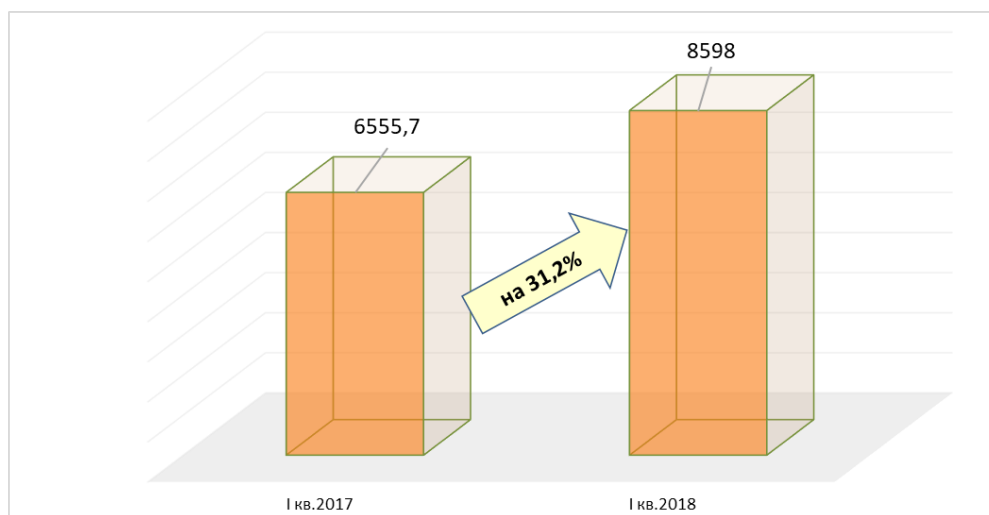
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата становить 136,44 тис. грн., виконання – 109,1%, факт надходжень на 192,8 тис. грн. більше, ніж за аналогічний період минулого року;

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 109,81 тис. грн., виконання – 106,6%;

надійшло на 93,5 тис. грн. або на 46% менше, ніж за I квартал 2017 року (пояснюється переважно поверненням коштів відповідно до висновків Біляївського відділення Роздільнянської ОДПІ ГУДФС в Одеській області).

У I кварталі 2017 року також були надходження податку на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або щомісячного довічного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України у розмірі 26,25 тис. грн., з квітня 2017 року не надходить.

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 – 92,7%. Найбільшими платниками цього податку у I кварталі 2018 року є бюджетні установи, а також філія «Інфоксводоканал», ПАТ «Одесаобленерго», ТОВ «Ламан транс-експрес», ТОВ «Стройспецтехника», ТОВ «Бел-транс», ПП «Саша», ПАТ «Одесагаз», філія Одеського обласного управління АТ «Ощадбанк», ППКФ «Багира І КО», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод» та інші.



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

Значну частину надходжень податків та зборів загального фонду бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів), а саме **33,4%** становлять **місцеві податки і збори**. Фактичний обсяг їх надходжень до бюджету в звітному періоді становив **4923,8 тис. грн. (виконання — 115,6%)**, що більше на 87,68 тис. грн., або на 1,8% надходжень аналогічного періоду 2017 року.

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 I кварталу 2018 року до бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади надходили місцеві податки і збори, визначені статтею 10 Податкового кодексу України.

Податок на майно становить **2687,15 тис. грн.**, виконання — **120,6%**, що на 84,1 тис. грн. або на 3,03% менше надходжень I кварталу 2017 року (пов'язано зі зменшенням надходжень земельного податку від філії “Інфоксводоканал” порівняно з надходженнями 2016 року, і сплата відповідної суми у січні 2017 року за грудень 2016 року).

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становить **272,3 тис. грн.**, або **1,8%** власних доходів загального фонду бюджету.

За I квартал 2018 року надійшло на 136,6 тис. грн. або в 2 рази більше податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, ніж за аналогічний період минулого року.

Структура надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за I квартал 201 року:

- податок на нерухоме майно з об'єктів житлової нерухомості – 4,28%;
- податок на нерухоме майно з об'єктів нежитлової нерухомості – 95,72%.

За I квартал 2018 року надійшло **6,6 тис. грн. транспортного податку з юридичних осіб**. У I кварталі 2017 року транспортний податок з юридичних осіб не надходив.

Слід зазначити, що в частині податку на майно найвагомішою є **плата за землю**, питома вага якої в складі місцевих податків і зборів становить 48,9%; 89,6% податку на майно та 16,3% власних доходів загального фонду бюджету.

Фактично надійшло плати за землю у розмірі **2408,3 тис. грн.**, що на 227,3 тис. грн., або на 8,6% менше відповідних надходжень минулого року (що пояснюється надходженням земельного податку від філії «Інфоксводоканал» у січні 2018 року у розмірі 250,36406 тис. грн. за грудень 2017 року (у січні 2017 році розмір земельного податку становив 675,34031 тис. за грудень 2016 року). Проводиться відповідна робота щодо вирішення даної ситуації. У лютому-березні 2018 року від філії “Інфоксводоканал” надходило по 344,17402 тис. грн. (зміна оподаткованої площі).

У структурі платежів за землю **земельний податок становить 49,2% або 1184,0 тис. грн.**, основним платником якого є філія «Інфоксводоканал», також серед найбільших платників – ПП Фірма «Гармаш», ПП «Дністер».

Орендна плата становить, відповідно, **50,8% або 1224,2 тис. грн. загального обсягу надходжень плати за землю**. Найбільшими платниками є дочірнє підприємство «Біляївський ринок» Одеської облспоживспілки, ТОВ «Десенто», МРАКС «Ріпак», ПАТ «Одесагаз», ПрАТ «Виробниче об'єднання «Одеський консервний завод», ПАТ «Одесаобленерго», ОК «ЖБК "Мала Венеція», ПП Агрофірма «Промінь», ГО «Водно-моторне спортивно-оздоровче товариство

рибалок-аматорів «Восход», ПАТ «Укртелеком», Біляївська районна організація Українського товариства мисливців і рибалок.

Таким чином:

- земельного податку з юридичних осіб надійшло 1136,5 тис. грн. – на 228,9 тис. грн. або на 16,8% менше порівняно з I кварталом 2017 року (виконання – 119,4%).

- орендної плати з юридичних осіб – 1031,2 тис. грн. – на 22,4 тис. грн. або на 2,2% більше порівняно з I кварталом 2017 року;

- орендної плати з фізичних осіб – 193 тис. грн. – на 14 тис. грн. або на 6,8% менше (викуп земельних ділянок);

- земельного податку з фізичних осіб – 47,5 тис. грн. – на 6,8 тис. грн. або на 12,5% менше.

Відповідно до пункту 9 підрозділу 6 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України (в редакції Закону України від 07.12.2017 № 2245 – VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2018 році») індекс споживчих цін за 2017 рік, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативно грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, застосовується із значенням 100 відсотків.

Єдиний податок становить 45,1% місцевих податків і зборів і, відповідно, 15% власних доходів загального фонду бюджету. Виконання єдиного податку за I квартал 2018 року становить 109,3%.

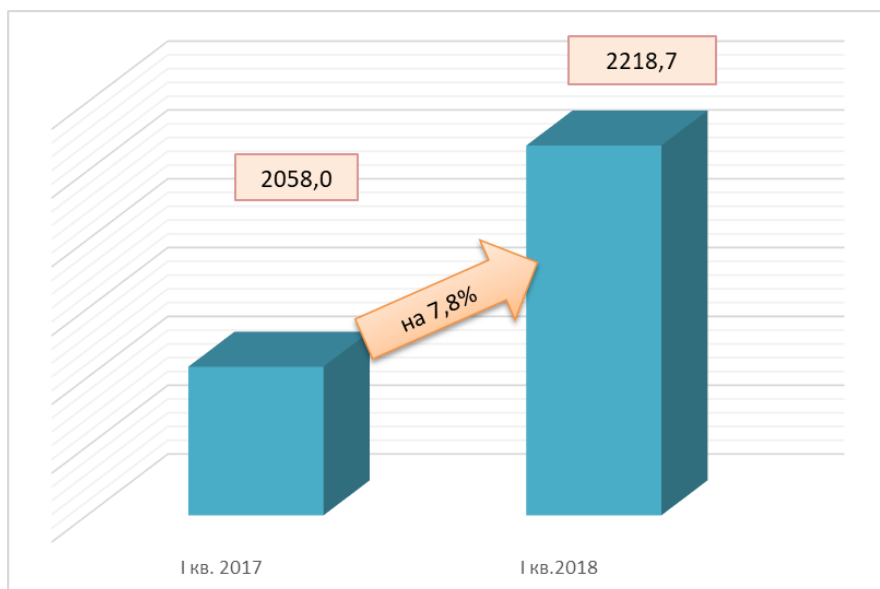
У звітному періоді надійшло **2218,7 тис. грн. єдиного податку, з них:**

- єдиного податку з юридичних осіб – 319,5 тис. грн. (виконання – 101,4%);

- єдиного податку з фізичних осіб – 1615,0 тис. грн. (виконання – 102,9%);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 284,2 тис. грн. (виконання – 196%, переплата деякими платниками у I кварталі 2018 року).

Порівняно з I кварталом 2017 року до місцевого бюджету надійшло на 160,7 тис. грн. або на 7,8% більше єдиного податку (збільшення надходжень єдиного податку з фізичних осіб – на 167,76 тис. грн. або на 11,6%; з юридичних осіб – на 49,7 тис. грн., або на 13,5% менше, що пояснюється зміною системи оподаткування платника ПП "ВАЛІМІ ПЛЮС" (у I кварталі 2017 року надійшло 68,2 тис. грн. єдиного податку) та меншою сумою сплати по платнику ТОВ "ХВОЯ КОНСАЛТ" (на 41,1 тис. грн. менше); єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників – на 42,7 тис. грн., або на 17,7% більше, збільшення пояснюється тим, що 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 сплачувався платниками єдиного податку четвертої групи, зараховувався до спеціального фонду Державного бюджету).



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

Збір за місяця для паркування транспортних засобів

За I квартал 2018 року надійшло **16,7 тис. грн.** збору за місяця для паркування транспортних засобів, що на 11,1 тис. грн. або майже в три рази більше надходжень I кварталу 2017 року (збір за місяця для паркування на 2018 рік рішенням міської ради не встановлювався, кошти сплачені в першому кварталі 2018 року за четвертий квартал 2017 року, один з платників помилково сплатив подвійну суму податку).

Туристичний збір

За I квартал 2018 року надійшло **1,3 тис. грн.** туристичного збору, що на 0,02 тис. грн. менше надходжень I кварталу 2017 року. Виконання становить 143,9%.

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)

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 2018 році:

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

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

Законом України від 20.12.2016 №1791-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2017 році» скасовано акцизний податок з роздрібного продажу з нафтопродуктів, який сплачувався до 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 визначені виходячи з нарахувань з роздрібною торгівлі паливом за 2016 рік на відповідній території. Частки для зарахувань в II півріччі 2017 року було визначено 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.

28 лютого 2018 року прийнято Постанову Кабінету Міністрів № 116 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування у 2018 році», якою затверджено відповідний Порядок зарахування частини зазначеного акцизного податку та часток для зарахування зазначених коштів.

За I квартал 2018 року до загального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ надійшло 669,3 тис. грн. внутрішніх податків на товари та послуги — акцизного податку — (4,5% доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів), що на 242,0 тис. грн., або на 26,6% менше надходжень акцизного податку за аналогічний період минулого року, що пояснюється переважно надходженням коштів у січні 2017 року з реалізації пального від одного з суб'єктів господарювання в сумі 190,7 тис. грн. за грудень 2016 року та 148,9 тис. грн. за листопад 2016 року, а також зменшенням частки для зарахування частини акцизного податку до бюджету Біляївської ОТГ.

Всього за I квартал 2018 року надійшло:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – пальне – 102,9 тис. грн., виконання – 68,6%;
- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – 335,4 тис. грн., виконання – 53,2%;
- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів — 231,0 тис. грн., виконання – 128,35%.

Порівняно з I кварталом 2017 року надійшло акцизного податку:

- акцизного податку з пального – на 273,5 тис. грн. або на 37,2% менше (надходження коштів у січні 2017 року з реалізації пального від одного з суб'єктів господарювання в сумі 190,7 тис. грн. за грудень 2016 року та 148,9 тис. грн. за листопад 2016 року).
- з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – продажу пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну – на 31,5 тис. грн. або на 17,9% більше.

Плата за надання адміністративних послуг

За I квартал 2018 року надійшло **407,8 тис. грн. плати за надання адміністративних послуг, що на 58,6 тис. грн. або на 16,8% більше надходжень I кварталу 2017 року.** Виконання становить **115,8%**. Питома вага даних надходжень у загальному фонді бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів становить **2,8%**.

Структура надходжень плати за надання адміністративних послуг за I квартал 2018 року:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань – 10,2 тис. грн., виконання – 150,2% (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 – 350,3 тис. грн., що на 74,4 тис. грн. або на 27% більше надходжень I кварталу 2017 року, виконання – 116%;
- адміністративний збір за реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 45,540 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону), виконання – 105,1%;
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією – 1,760 тис. грн. (до бюджету Біляївської міської ОТГ зараховується з жовтня 2016 року відповідно до вищезазначеного Закону).

Також до загального фонду бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018 року надійшло:

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 21,9 тис. грн.;

- рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів — 1,585 тис. грн.;
- частини чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств — 1,378 тис. грн.;
- адміністративних штрафів та інших санкцій — 2,2 тис. грн.;
- надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності — 3,450 тис. грн.
- державного мита — 109,5 тис. грн.;
- коштів від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі — 6,1 тис. грн.;
- інших надходжень — 1,5 тис. грн.

Орендної плати за водні об'єкти (їх частини) не надходило, за 4 квартал 2017 року сплачено в грудні 2017 року.

Міжбюджетні трансферти загального фонду бюджету за перший квартал 2018 року становлять **10089,7 тис. грн.**, з яких:

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету — 1011,6 тис. грн.
- освітня субвенція — 6126,0 тис. грн.
- медична субвенція — 2952,1 тис. грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року до загального фонду бюджету надійшло на **2844,2 тис. грн., або на 39,3% більше** міжбюджетних трансфертів.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Спеціальний фонд бюджету Біляївської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018 року становить **434,4 тис. грн., що на 137,9 тис. грн. або на 46,5% більше** надходжень за аналогічний період минулого року.

Без урахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів надійшло **116,5 тис. грн., що на 108,8 тис. грн. більше надходжень I кварталу 2017 року**, що пояснюється надходженням коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності.

Спеціальний фонд бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів за звітний період включає:

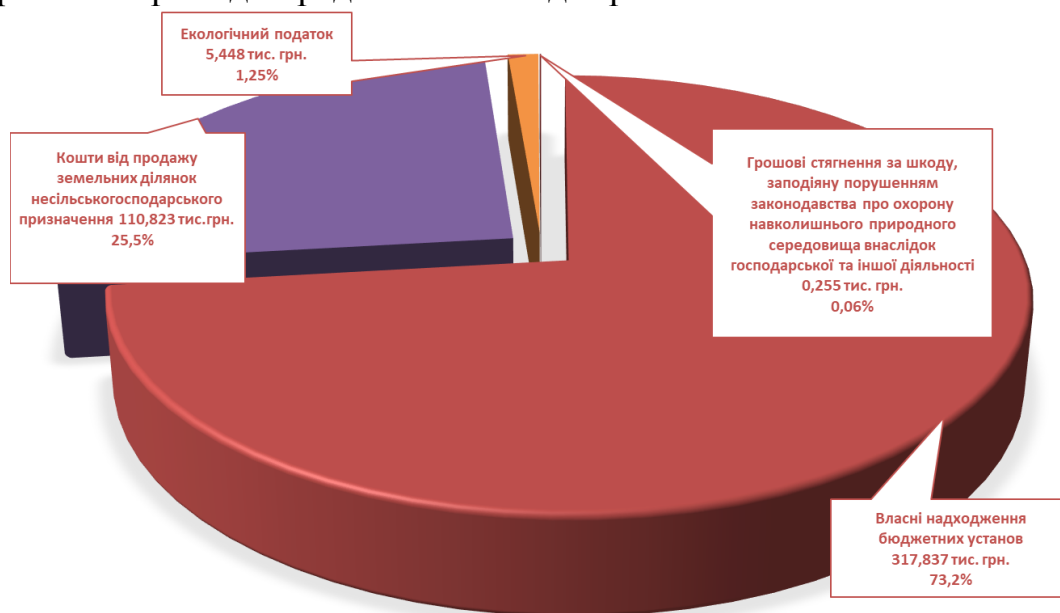
- **екологічний податок — 5,4 тис. грн.**, що становить 170,26% планових показників та на 1,4 тис. грн. або на 20,8% менше аналогічних надходжень першого кварталу 2017 року (менша сума сплати по платникам ТОВ «Інфокс» та КП «Біляївський водоканал»); виконання — 170,3%;

- **грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності — 0,255 тис. грн.** — надійшло на 0,6 тис. грн. або на 69,7% менше надходжень аналогічного періоду 2017 року;

- кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 110,8 тис. грн., за I квартал 2017 року кошти по зазначеному виду податку не надходили;

- власні надходження бюджетних установ – 317,8 тис. грн., що на 29,1 тис. грн. або на 10,1% більше, ніж за I квартал 2017 року (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 295,6 тис. грн. – на 79,1 тис. грн., або на 36,5% більше; плата за оренду майна бюджетних установ — 4,3 тис. грн. – на 4,1 тис. грн. або на 48,7% менше; надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 0,4 тис. грн.; благодійні внески, гранти та дарунки –17,6 тис. грн. – на 46,3 тис. грн. менше або на 72,5% менше. Виконання уточненого річного плану власних надходжень бюджетних установ — 26,1%.

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



Діаграма 6. Структура спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) за I квартал 2018 року, тис. грн.

Таблиця 3

Доходи спеціального фонду бюджету Біляївської міської ОТГ за I квартал 2017-2018 років

тис. грн

Назва надходжень	Факт I кварталу 2017 року	Факт I кварталу 2018 року	(+;-) до I кв. 2017 року	Темп зростання до I кв. 2017 року, %
<i>Податкові надходження:</i>	6,878	5,448	-1,43	79,21
- екологічний податок	6,878	5,448	-1,43	79,21
<i>Неподаткові надходження:</i>	289,545	318,092	28,55	109,86
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	0,841	0,255	0,586	30,32
- власні надходження бюджетних установ:	288,704	317,837	29,133	110,09

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата за харчування)	216,467	295,569	79,103	136,54
- плата за оренду майна бюджетних установ	8,363	4,293	-4,07	51,33
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	0,380	0,38	-
- благодійні внески, гранти та дарунки	63,874	17,595	-46,279	27,55
<i>Доходи від операцій з капіталом (кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення)</i>	0	110,823	110,823	-
<i>Всього доходів</i>	296,423	434,363	137,94	146,53
<i>Всього доходів з міжбюджетними трансфертами</i>	296,423	434,363	137,94	146,53

Видатки та заборгованість

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки міського бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади 2018 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 2018 рік» від 22.12.2017 року №488-28/VII, з внесеними змінами від 25.01.2018 року №520-29/VII.

Видаткова частина міського бюджету, затверджена на 2018 рік з урахуванням змін:

тис.грн.

	Затверджено рішенням від 22.12.2017 року № 488-28/VII	Внесені зміни протягом I кварталу 2018 року	Затверджено на 2018 рік з урахуванням змін
Загальний фонд	100 890,90	-2455,37	98 435,53
Спеціальний фонд	1 456,10	+24414,53	25 870,63
Разом:	102 347,00	21 959,16	124 306,16
<i>у тому числі:</i>			
Обсяг міжбюджетних трансфертів	10 000,20	+1745,0	11 745,20
Бюджет розвитку	232,40	+24137,67	24 370,07

Протягом I кварталу план по видатковій частині місцевого бюджету збільшено на загальну суму **21959,2 тис.грн.**

Видаткова частина бюджету громади на 2018 рік, за функціональною структурою та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають – 124306,1 тис. грн.:

- **обсяг видатків загального фонду бюджету – 98435,5 тис. грн.;**
- **обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 25870,6 тис.грн.**

У загальній сумі видатків передбачено обсяг видатків за рахунок трансфертів з Державного бюджету України – **36519,7 тис. грн.**

За I квартал 2018 року бюджет Біляївської об'єднаної територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **22041,8 тис.грн.**, з них: загальний фонд **20929,6 тис.грн.**, спеціальний фонд – **1112,2 тис. грн.**

Загальний фонд

На 2018 рік передбачено по загальному фонду – **98435,5 тис. грн.**, виконання по видатках становить **20929,6 тис.грн.**

Видатки загального фонду міського бюджету за I квартал 2018 року у розрізі економічної класифікації:

Назва статей видатків	Виконано за I квартал 2017 року	2018 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2018 рік з урахуванням змін	Передбачено на I квартал 2018 року з урахуванням змін	Виконано за I квартал 2018 року
Заробітна плата	7 444,3	50 200,8	11 648,2	9 746,4
Нарахування на оплату праці	1 625,4	11 043,5	2 553,6	2 128,0
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	81,7	1 578,8	369,5	300,9
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	4,9	47,7	10,9	3,7
Продукти харчування	391,6	2 720,0	512,1	490,8
Оплата послуг (крім комунальних)	240,5	2 218,2	1 047,8	675,8
Видатки на відрядження	10,7	157,2	41,3	32,1
Оплата комунальних послуг	2 023,4	4 817,3	2 245,4	1 159,9
Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	0,0	120,5	120,5	0,0
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	140,4	1 737,6	250,6	174,8
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	1 471,3	11 051,4	2 683,8	2 524,5
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	3 343,2	11 745,2	3 810,8	3 560,8
Інші виплати населенню	74,5	690,8	215,8	121,7
Інші поточні видатки	8,8	106,6	20,7	10,6
Нерозподілені видатки	0,0	200,0	0,0	0,0
Разом:	16 860,7	98 435,5	25 530,8	20 930,0

З вищенаведеного, **на захищені статті**, затверджені Рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» від 22.12.2017 року №488-28/VII з внесеними змінами, **профінансовано – 13650,2 тис. грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 11874,1 тис. грн.;
- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 3,7 тис.грн.;
- на забезпечення продуктами харчування – 490,8 тис.грн.;
- на комунальні послуги по бюджетним установам – 1159,9 тис.грн.;
- інші виплати населенню – 121,7 тис.грн.

Видатки по захищених статтях протягом I кварталу 2018 року проводились своєчасно та в повному обсязі.

Інші витрати місцевого бюджету становлять **7279,4 тис.грн.**, з них:

- за рахунок коштів місцевого бюджету проведені видатки **по місцевим програмам з початку року з загального фонду – 3149,7 тис.грн.**

➤ передано до районного бюджету у вигляді міжбюджетних трансфертів – 3460,7 тис. грн.

Видатки загального фонду міського бюджету за I квартал 2018 року за основними функціональними напрямками використання

тис.грн.

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за I квартал 2017 року	2018 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2018 рік з урахуванням змін	Передбачено на I квартал 2018 року з урахуванням змін	Виконано за I квартал 2018 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	1 641,0	8 291,0	2 020,9	1 635,8
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громад	0,0	5 278,3	1 338,2	999,2
Інша діяльність у сфері державного управління		111,2	44,6	40,0
Надання дошкільної освіти	2 653,6	13 974,6	3 768,2	3 104,3
Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в тч школою – дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	6 024,3	37 120,1	8 686,4	7 059,9
Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів	28,6	195,8	49,2	39,4
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	180,2	1 508,1	377,0	259,8
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	0,0	149,0	24,8	24,8
Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	0,0	410,0	0,0	0,0
Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	33,1	135,0	33,8	29,9
Організація та проведення громадських робіт	0,0	25,0	5,0	0,0
Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	74,5	929,0	299,8	143,8
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	292,1	2 367,5	475,4	308,1
Інші заходи в галузі культури та мистецтва	102,1	300,0	125,0	111,4
Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань	12,8	236,0	34,6	24,1

НАЗВА ФУНКЦІЇ	Виконано за I квартал 2017 року	2018 рік. тис.грн.		
		Передбачено на 2018 рік з урахуванням змін	Передбачено на I квартал 2018 року з урахуванням змін	Виконано за I квартал 2018 року
Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних ДЮСШ	418,7	3 122,5	901,1	620,8
Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	0,0	120,0	0,0	0,0
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	391,3	1 546,4	387,0	368,1
Організація благоустрою населених пунктів	1 290,3	7 347,0	1 557,3	1 436,5
Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води	0,0	166,0	166,0	0,0
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	0,0	200,0	200,0	200,0
Розробка схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	0,0	120,5	120,5	0,0
Регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту	0,0	364,2	61,5	61,5
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	0,0	161,2	161,2	133,1
Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	175,0	1 398,5	417,3	403,6
Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	0,0	8,8	8,8	8,8
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	90,6	300,0	300,0	199,8
Інші заходи у сфері засобів масової інформації	91,7	604,7	156,4	156,4
Резервний фонд	0,0	200,0	0,0	0,0
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	2 520,3	10 000,2	2 952,1	2 952,1
Інші субвенції з місцевого бюджету	541,5	1 335,0	508,7	508,7
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	0,0	410,0	350,0	100,0
Реверсна дотація	281,4	0,0	0,0	0,0
Видатки на покриття заборгованості минулих років	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші видатки	17,5	0,0	0,0	0,0
Разом видатків	16 860,7	98 435,5	25 530,9	20 930,0

На державне управління за I квартал 2018 року витрачено 2675,1 тис. грн., при плані на рік 13680,5 тис. грн.

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 121,7 тис. грн.

На утримання управлінь витрачено 154,3 тис.грн. (послуги зв'язку, утримання автотранспорту, придбання меблів та оргтехніки, оплата договорів, поточний ремонт комп'ютерної техніки).

Освіта – за I квартал 2018 року із загального фонду місцевого бюджету витрачено – **10463,1 тис. грн.**, з них:

- заробітна плата педагогічного персоналу загальноосвітніх навчальних закладів за рахунок **освітньої субвенції з Державного бюджету** – 4741,3 тис.грн.;
- заробітна плата інших працівників загальноосвітніх шкіл за рахунок **додаткової дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету**– 962,6 тис.грн.;
- заробітна плата з нарахуваннями закладів освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 3124,6 тис.грн.;
- оплата комунальних послуг – 877,7 тис.грн.;
- продукти харчування – 490,8 тис.грн.;
- Місцеві освітні програми – 28197,4 тис.грн.

Охорона здоров'я - за рахунок **медичної субвенції з Державного бюджету України** передбачено фінансування з районного бюджету Біляївського району закладів вторинної медичної допомоги та первинної медичної допомоги до 1 липня 2018 року в частині обслуговування жителів Біляївської об'єднаної територіальної громади шляхом отримання субвенції з бюджету Біляївської ОТГ у вигляді міжбюджетного трансферту загальним обсягом **10000,2 тис. грн.** За I квартал 2018 року до районного бюджету Біляївського району передано субвенцію в повному обсязі **2952,1 тис.грн.**, що складає 100 відсотків плану на звітний період.

Соціальний захист та соціальне забезпечення – **198,5 тис.грн.**, з них:

- Програма соціального захисту населення Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 152,0 тис.грн.;
- Програма "Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади" на 2017-2020 роки (забезпечення житлом педагогів) – 21,7 тис.грн.;
- Програма "Здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремих категорій громадян на автобусних міських маршрутах загального користування у 2017-2020роках" – 24,8 тис.грн.

На I квартал 2018 року на житлово-комунальне господарство об'єднаної громади передбачено – **9379,4 тис.грн.**, витрачено **2004,6 тис.грн.**, з них.:

- Програма «Вуличного освітлення населених пунктів Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2016-2020 роки – 368,1 тис.грн.;

- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Наш дім» на 2018 рік» - 1436,5 тис.грн.;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 рік" – 200,0 тис.грн.;

По галузі **«Культура і мистецтво»** витрачено **419,5 тис.грн.** при плані на рік – **2667,5 тис.грн.**, з них:

Кошти виділені:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 213,5 тис.грн.;
- комунальні послуги – 63,9 тис.грн.;
- придбання меблів для будинку культури с.Майори – 19,0 тис.грн.;
- інші витрати – 11,7 тис.грн.
- «Програма розвитку культури та туризму в Біляївській об'єднаній територіальній громаді на 2016-2020 роки» – 111,4 тис.грн.

Економічна діяльність – 607,0 тис.грн., з них:

- Членські внески до Асоціації міст України – 8,8 тис.грн.;
- Програма "Відшкодування різниці в тарифах комунальним підприємствам Біляївської міської ради на 2018 рік" (регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту) – 61,5 тис.грн.;
- Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Спутник» на 2018 рік – 403,6 тис.грн.;
- Поточний ремонт доріг Біляївської ОТГ – 133,1 тис.грн.

На **іншу діяльність** передбачено на I квартал 2018 року – **1104,7 тис.грн.**, виконання становить **356,2 тис.грн.** – це:

- фінансування «Програми забезпечення публічності та прозорості діяльності органів місцевої влади, висвітлення господарського, соціального та культурного життя Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» - 156,4 тис.грн.;
- Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – 199,8 тис.грн.

Протягом I кварталу 2018 року **на фізичну культуру та спорт** витрачено **644,9 тис.грн.**, при річному плані – **3358,5 тис.грн.**, з них:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 440,1 тис.грн.;
- комунальні послуги – 96,6 тис.грн.;
- інші витрати – 73,9 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» – 33,4 тис.грн.;

По загальному фонду бюджету станом на 01.04.2018 року у державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

Спеціальний фонд

Видатки спеціального фонду при плані на I квартал 2018 року у сумі **9133,7 тис.грн.**, профінансовані обсягом **1112,2 тис.грн.** за напрямками:

- Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами – **243,6 тис. грн.** (*харчування дітей дошкільних закладів за рахунок батьківської плати, придбання матеріалів на поточне утримання за рахунок надходжень орендної плати*);
- Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень – **15,3 тис.грн.**, (*надходження в натуральній формі*);
- Інші кошти спеціального фонду на загальну суму – **853,3 тис.грн.** (за рахунок коштів, що передавались із загального фонду), з них:

кошти виділялись на:

- **Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних ДЮСШ - 189,6 тис.грн.** (*капітальний ремонт внутрішніх приміщень Біляївської міської ДЮСШ*);

- **Забезпечення функціонування установ та організацій житлово-комунального господарства – 53,4 тис.грн.** (*Програма «Розвитку та фінансова підтримка Біляївського ЖЕКП на 2018-2020 роки»: капітальні трансферти Біляївському ЖЕКП на придбання насосу для системи теплопостачання, касового апарату, комп'ютерів*);

- **Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 110,0 тис.грн.** (*Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки»: виготовлення ПКД на «Будівництво каналізаційного колектору вул.Дружби»*);

- **Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій – 227,5 тис.грн.** (*Програма «Освіта Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки»: придбання меблів для дошкільних навчальних закладів та загальноосвітніх шкіл Біляївської ОТГ за рахунок залишку коштів Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій*);

- **Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку території – 272,8 тис.грн.**, (*Програма «Розвитку інфраструктури Біляївської об'єднаної територіальної громади на 2017-2019 роки»: Капітальний ремонт зовнішнього вуличного освітлення по вул.Заводська в м.Біляївка*)

Станом на 01.04.2018 року в державному казначействі дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду бюджету відсутні.

Фінансування

Станом на 01.01.2018 року залишки коштів на рахунках місцевого бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади по загальному і спеціальному фонду становили 21974,8 тис.грн., (в т.ч. кошти освітньої субвенції з Державного бюджету 95,5 тис.грн.; заблоковані кошти в банку АКБ „Україна” склали 16,665 тис.грн.), з них:

- по загальному фонду бюджету 6973,2 тис.грн.;
- по спеціальному фонду бюджету 15001,6 тис.грн.

Станом на 01.04.2018 року залишки коштів на рахунках Біляївської об'єднаної територіальної громади становлять 25197,9 тис.грн., в тому числі по загальному фонду бюджету 10026,3 тис.грн., по спеціальному фонду бюджету 15171,6 тис.грн.

Бюджетом об'єднаної громади передбачені кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) обсягом 9631,9 тис.грн. Протягом кварталу з загального фонду бюджету до спеціального фонду передано 853,3 тис.грн.

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

Кредитування

Протягом I кварталу 2018 року видатки по кредитуванню Біляївською міською радою не планувалися та не проводилися.

Міжбюджетні трансферти

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Станом на 01.01.2018 року залишок коштів освітньої субвенції з Державного бюджету на рахунках міської ради становив **95,5 тис.грн.** та станом на 01.04.2018 не використаний.

Законом України «Про державний бюджет України на 2018 рік» зі змінами передбачено надання освітньої субвенції Біляївській об'єднаній територіальній громаді обсягом **26519,5 тис. грн.**

Протягом I кварталу 2018 року при плані 6126,0 тис.грн. субвенція отримана в повному обсязі та використана в сумі **4741,3 тис.грн.** на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу загальноосвітніх шкіл.

Станом на 01.04.2018 року залишок коштів освітньої субвенції на рахунку міської ради становить 1480,3 тис.грн.

Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Відповідно до Закону України «Про державний бюджет України на 2018 рік» у доходній частині бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади передбачено отримання медичної субвенції з державного бюджету обсягом **10000,2 тис. грн.**

За рахунок медичної субвенції з Державного бюджету України передбачено фінансування закладів вторинної медицини протягом 2018 року та первинної медицини протягом I півріччя 2018 року 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 **10000,2 тис. грн.**

Протягом I кварталу 2018 року субвенція отримана та передана до районного бюджету Біляївського району в обсязі **2952,1 тис.грн.**

Залишки коштів за медичною субвенцією на рахунках міської ради станом на 01.01.2018 року та 01.04.2018 року відсутні.

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету

Відповідно до рішення Одеської обласної ради від 21.12.2017 року №649-VII (зі змінами та доповненнями) у доходній частині бюджету Біляївської об'єднаної територіальної громади передбачено отримання дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я обсягом **5781,6 тис. грн.**

Протягом I кварталу 2018 року з обласного бюджету отримано дотацію обсягом 1011,6 тис.грн. відповідно до плану на I квартал та в використано на виплату заробітної плати з нарахуваннями непедагогічних працівників загальноосвітніх шкіл.

Станом на 01.04.2018 року залишок за дотацією становить 49,0 тис.грн.

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

Бюджетом Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік передбачено субвенцію до державного бюджету обсягом **410,0 тис.грн.** та профінансовано в обсязі 100,0 тис.грн., - це «Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Біляївської об'єднаної територіальної громади Одеської області на 2017-2020 роки».

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

Станом на 01.01.2018 року залишок коштів субвенції на рахунку міської ради становив **528,5 тис. грн.** та бюджетом громади на 2018 рік розподілений відповідно до цільового призначення.

Протягом I кварталу 2018 року за рахунок коштів субвенції профінансовано видатки в обсязі **227,5 тис.грн.**

Станом на 01.04.2018 залишок субвенції на рахунках міської ради становить **301,0 тис.грн.**

Інші субвенції

На 2018 рік рішенням Біляївської міської ради «Про бюджет Біляївської міської об'єднаної територіальної громади на 2018 рік» з внесеними змінами передбачено надання іншої субвенції до районного бюджету Біляївського району обсягом **1335,0 тис.грн.**, (в т.ч. на фінансування школи естетичного виховання – 700,0 тис.грн.; будинку дитячої та юнацької творчості – 350,0 тис.грн.; Біляївського районного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді – 105,0 тис.грн.; територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Біляївської РДА – 180,0 тис.грн.).

Протягом I кварталу 2018 року до районного бюджету передано **508,6 тис.грн.**, що складає 100% плану на I квартал.

Підводячи підсумки виконання бюджету громади за I квартал 2018 року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2018 рік», виконання дохідної частини становить 25270,7 тис.грн. (24,7 % від річного плану на 2018 рік).

Видатки виконано на загальну суму – 22041,8 тис.грн. (17,7 % від річного плану на 2018 рік.).

За I квартал 2018 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 01.04.2018 року по виплатам заробітної плати працівникам бюджетних установ немає.

Біляївський міський голова

Бухтіяров М.П.

Начальник фінуправління

Ніколаєнко Н.О.

	Несподаткові надходження										
	3 326 176	843 959	25,4%	2 110 000	525 867	24,9%	1 216 176	318 092	26,2%		
21000000	0	3 605		0	3 605						
21010300											
	0	1 378		0	1 378						
21081100	0	2 227		0	2 227						
22000000	2 110 000	520 791	24,7%	2 110 000	520 791	24,7%					
22010000	1 624 000	407 801	25,1%	1 624 000	407 801	25,1%					
22010300											
	54 000	10 200	18,9%	54 000	10 200	18,9%					
22012500	1 360 000	350 301	25,8%	1 360 000	350 301	25,8%					
22012600	210 000	45 540	21,7%	210 000	45 540	21,7%					
22012900											
	0	1 760		0	1 760						
22080000	12 000	3 450	28,8%	12 000	3 450	28,8%					
22080400	12 000	3 450	28,8%	12 000	3 450	28,8%					
22090000	453 000	109 540	24,2%	453 000	109 540	24,2%					
22090100	415 000	100 078	24,1%	415 000	100 078	24,1%					
22090400	38 000	9 461	24,9%	38 000	9 461	24,9%					
22130000											
	21 000	0	0	21 000	0	0					
24000000	0	1 726		0	1 471		0	255			
24060000	0	1 726		0	1 471		0	255			
24060300	0	1 471		0	1 471						
24062100	0	255		0	255		0	255			

25000000	Власні надходження бюджетних установ	1 216 176	317 837	26,1%					1 216 176	317 837	26,1%		
25010000	Находження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 198 580	300 242	25,0%					1 198 580	300 242	25,0%		
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основного діяльність	1 170 000	295 569	25,3%					1 170 000	295 569	25,3%		
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	28 200	4 293	15,2%					28 200	4 293	15,2%		
25010400	Находження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	380	380	100,0%					380	380	100,0%		
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	17 596	17 595	100,0%					17 596	17 595	100,0%		
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	17 596	17 595	100,0%					17 596	17 595	100,0%		
30000000	Доходи від операцій з капіталом	0	116 919		0	6 096			0	110 823	0	110 823	
31000000	Находження від продажу основного капіталу	0	6 096		0	6 096			0				
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	0	6 096		0	6 096			0				
31010200	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	0	6 096		0	6 096			0				
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	0	110 823						0	110 823	0	110 823	
33010000	Кошти від продажу землі	0	110 823						0	110 823	0	110 823	
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	0	110 823						0	110 823	0	110 823	
40000000	Разом доходів	60 063 676	15 180 965	25,3%	58 822 000	14 746 601			1 241 676	434 363	35,0%	0	110 823
41030000	Офіційні трансферти	42 301 300	10 089 700	23,9%	42 301 300	10 089 700							
41033900	Субвенції	36 519 700	9 078 100	24,9%	36 519 700	9 078 100							
41034200	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	26 519 500	6 126 000	23,1%	26 519 500	6 126 000							
41034200	Медицина субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	10 000 200	2 952 100	29,5%	10 000 200	2 952 100							
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	5 781 600	1 011 600	17,5%	5 781 600	1 011 600							
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	5 781 600	1 011 600	17,5%	5 781 600	1 011 600							
	Всього доходів	102 364 976	25 270 665	24,7%	101 123 300	24 836 301			1 241 676	434 363	35,0%	0	110 823

Додаток №2 до пожиттєвої записки до звіту про виконання бюджету Більської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2018 року

Порівняльний аналіз надходжень до бюджету Більської міської об'єднаної територіальної громади за I квартал 2017-2018 років

Код	Найменування згідно з класифікацією доходів бюджету	Фактично надійшло за I кв. 2017 року, грн.						Фактично надійшло за I кв. 2018 року, грн.						Темп зростання 2018/2017, %		
		в тому числі		Всього	в тому числі		Всього	в тому числі		Всього	в тому числі		Всього	загальний фонд	спеціальний фонд	в тому числі
		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
10000000	Податкові надходження	12 317 586	12 310 708	6 878	14 220 087	14 214 639	5 448	1 902 500	1 903 930	-1 430	115,4	115,5	79,2			
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	6 562 702	6 562 702		8 619 939	8 619 939		2 057 238	2 057 238		131,3	131,3				
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	6 555 654	6 555 654		8 598 035	8 598 035		2 042 382	2 042 382		131,2	131,2				
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	6 264 392	6 264 392		7 971 085	7 971 085		1 706 693	1 706 693		127,2	127,2				
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	118 005	118 005		380 707	380 707		262 701	262 701		322,6	322,6				
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	-56 329	-56 329		136 436	136 436		192 765	192 765		-242,2	-242,2				
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	203 331	203 331		109 807	109 807		-93 524	-93 524		54,0	54,0				
11010900	Податок на доходи фізичних осіб від оподаткування пенсійних виплат або шом'ячного довичного грошового утримання, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України	26 254	26 254		0	0		-26 254	-26 254		0,0	0,0				
11020000	Податок на прибуток підприємств	7 048	7 048		21 904	21 904		14 856	14 856		310,8	310,8				
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	7 048	7 048		21 904	21 904		14 856	14 856		310,8	310,8				
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	600	600		1 585	1 585		985	985		264,2	264,2				
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	600	600		1 585	1 585		985	985		264,2	264,2				
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	600	600		1 585	1 585		985	985		264,2	264,2				
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	911 246	911 246		669 277	669 277		-241 968	-241 968		73,4	73,4				
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підкацизних товарів (продукції)	89 315	89 315		102 860	102 860		13 545	13 545		115,2	115,2				
14021900	Пальне	89 315	89 315		102 860	102 860		13 545	13 545		115,2	115,2				
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підкацизних товарів (продукції)	305 985	305 985		335 394	335 394		29 410	29 410		109,6	109,6				
14031900	Пальне	305 985	305 985		335 394	335 394		29 410	29 410		109,6	109,6				
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підкацизних товарів	515 945	515 945		231 023	231 023		-284 923	-284 923		44,8	44,8				

18000000	Місцеві податки	4 836 161	4 836 161		4 923 837	4 923 837		87 676	87 676	101,8	101,8
18010000	Податок на майно	2 771 247	2 771 247		2 687 151	2 687 151		-84 097	-84 097	97,0	97,0
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	135 687	135 687		272 285	272 285		136 598	136 598	200,7	200,7
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	10 363	10 363		9 886	9 886		-478	-478	95,4	95,4
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 950	2 950		1 767	1 767		-1 183	-1 183	59,9	59,9
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	0	0		3 922	3 922		3 922	3 922		
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	122 374	122 374		256 711	256 711		134 337	134 337	209,8	209,8
18010500	Плата за землю	2 635 560	2 635 560		2 408 266	2 408 266		-227 294	-227 294	91,4	91,4
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	1 365 378	1 365 378		1 136 510	1 136 510		-228 868	-228 868	83,2	83,2
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	1 008 887	1 008 887		1 031 245	1 031 245		22 358	22 358	102,2	102,2
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	54 325	54 325		47 531	47 531		-6 793	-6 793	87,5	87,5
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	206 970	206 970		192 980	192 980		-13 990	-13 990	93,2	93,2
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	0	0		6 600	6 600		6 600	6 600		
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	5 600	5 600		16 692	16 692		11 092	11 092	298,1	298,1
18020100	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений юридичними особами	2 282	2 282		10 598	10 598		8 316	8 316	464,4	464,4
18020200	Збір за місця для паркування транспортних засобів, сплачений фізичними особами	3 318	3 318		6 093	6 093		2 775	2 775	183,6	183,6
18030000	Туристичний збір	1 313	1 313		1 295	1 295		-18	-18	98,6	98,6
18030100	Туристичний збір, сплачений юридичними особами	323	323		452	452		129	129	140,0	140,0
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	990	990		842	842		-148	-148	85,1	85,1
18050000	Єдиний податок	2 058 000	2 058 000		2 218 700	2 218 700		160 700	160 700	107,8	107,8
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	369 278	369 278		319 544	319 544		-49 734	-49 734	86,5	86,5
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	1 447 221	1 447 221		1 614 983	1 614 983		167 762	167 762	111,6	111,6
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	241 501	241 501		284 173	284 173		42 672	42 672	117,7	117,7
19000000	Інші податки та збори	6 878	6 878		5 448	5 448		-1 430	-1 430	79,2	79,2
19010000	Екологічний податок	6 878	6 878		5 448	5 448		-1 430	-1 430	79,2	79,2
19010100	Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	962	962		421	421		-541	-541	43,8	43,8
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	2 369	2 369		1 521	1 521		-848	-848	64,2	64,2
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	3 547	3 547		3 506	3 506		-41	-41	98,8	98,8

200000000	Неподаткові надходження	836 109	546 564	289 545	843 959	525 867	318 092	7 850	-20 697	28 547	100,9	96,2	109,9
210000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	1 950	1 950		3 605	3 605		1 655	1 655		184,9	184,9	
210100000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних підприємств та їх об'єднань, що виділяється до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або	168	168		1 378	1 378		1 210	1 210		820,2	820,2	
210103000	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств та їх об'єднань, що виділяється до відповідного місцевого бюджету	168	168		1 378	1 378		1 210	1 210		820,2	820,2	
210800000	Інші надходження	1 782	1 782		2 227	2 227		445	445		125,0	125,0	
210811000	Адміністративні штрафи та інші санкції	1 782	1 782		2 227	2 227		445	445		125,0	125,0	
220000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	541 680	541 680		520 791	520 791		-20 889	-20 889		96,1	96,1	
220100000	Плата за надання адміністративних послуг	349 238	349 238		407 801	407 801		58 563	58 563		116,8	116,8	
220103000	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	21 940	21 940		10 200	10 200		-11 740	-11 740		46,5	46,5	
220125000	Плата за надання інших адміністративних послуг	275 867	275 867		350 301	350 301		74 434	74 434		127,0	127,0	
220126000	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяження	48 231	48 231		45 540	45 540		-2 691	-2 691		94,4	94,4	
220129000	Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	3 200	3 200		1 760	1 760		-1 440	-1 440		55,0	55,0	
220800000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	2 220	2 220		3 450	3 450		1 230	1 230		155,4	155,4	
220804000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	2 220	2 220		3 450	3 450		1 230	1 230		155,4	155,4	
220900000	Державне мито	185 465	185 465		109 540	109 540		-75 925	-75 925		59,1	59,1	
220901100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	177 212	177 212		100 078	100 078		-77 134	-77 134		56,5	56,5	
220904000	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасеждо) та паспортів громадян України	8 253	8 253		9 461	9 461		1 209	1 209		114,6	114,6	
221300000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, областими, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	4 757	4 757		0	0		-4 757	-4 757		0,0	0,0	
240000000	Інші неподаткові надходження	3 775	2 934	841	1 726	1 471	255	-2 049	-1 463	-586	45,7	50,1	30,3
240600000	Інші надходження	3 775	2 934	841	1 726	1 471	255	-2 049	-1 463	-586	45,7	50,1	30,3
240603000	Інші надходження	2 934	2 934		1 471	1 471		-1 463	-1 463		50,1	50,1	
240621000	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	841	841		255		255	-586	0	-586	30,3		30,3

25000000	Власні надходження бюджетних установ	288 704	288 704	317 837	317 837	29 133	29 133	110,1	110,1	110,1
25010000	Находження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	224 830	224 830	300 242	300 242	75 412	75 412	133,5	133,5	133,5
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	216 467	216 467	295 569	295 569	79 103	79 103	136,5	136,5	136,5
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	8 363	8 363	4 293	4 293	-4 071	-4 071	51,3	51,3	51,3
25010400	Находження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	0	380	380					
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	63 874	63 874	17 595	17 595	-46 279	-46 279	27,5	27,5	27,5
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	63 874	63 874	17 595	17 595	-46 279	-46 279	27,5	27,5	27,5
30000000	Доходи від операцій з капіталом	0	0	116 919	116 919	6 096	6 096	110 823	110 823	
31000000	Находження від продажу основного капіталу	0	0	6 096	6 096					
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	0	0	6 096	6 096					
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	0	0	6 096	6 096					
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	0	0	110 823	110 823					
33010000	Кошти від продажу землі	0	0	110 823	110 823					
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	0	0	110 823	110 823					
40000000	Разом доходів	13 153 695	12 857 272	15 180 965	14 746 601	434 363	2 027 269	115,4	114,7	146,5
41000000	Офіційні трансферти	7 245 500	7 245 500	10 089 700	10 089 700		2 844 200	139,3	139,3	139,3
41000000	Від органів державного управління	7 245 500	7 245 500	10 089 700	10 089 700		2 844 200	139,3	139,3	139,3
41020000	Дотації	960 600	960 600				-960 600	0,0	0,0	0,0
41020200	Дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я	960 600	960 600				-960 600	0,0	0,0	0,0
41030000	Субвенції	6 284 900	6 284 900	9 078 100	9 078 100		2 793 200	144,4	144,4	144,4
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	3 764 600	3 764 600	6 126 000	6 126 000		2 361 400	162,7	162,7	162,7
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	2 520 300	2 520 300	2 952 100	2 952 100		431 800	117,1	117,1	117,1
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0	0	1 011 600	1 011 600		1 011 600			
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповісної долаткової дотації з державного бюджету	0	0	1 011 600	1 011 600		1 011 600			
	Разом доходів без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ	12 864 991	12 857 272	14 863 128	14 746 601	116 527	1 998 137	115,5	114,7	1509,6
	Разом доходів	20 399 195	20 102 772	25 270 665	24 836 301	434 363	4 871 469	123,9	123,5	146,5

